

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 26.-27. septembra 2012

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová,
Ing. Mária Velická,
JUDr. Viera Michalová,
Ing. Filip Húšťava,
útvary mestského kontrolóra

September 2012

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta
SR Bratislavy.

Správa
o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra
hlavného mesta SR Bratislavy

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2012, schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 28.06.2012 uznesením č. 692/2012, bola vykonaná nasledujúca kontrola subjektu:

1 Základná umelecká škola Ľudovíta Rajtera, Sklenárova č. 5

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 13/2012 zo dňa 22.8.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja

v čase od 22.8.2012 do 7.9.2012

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami

v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola Ľudovíta Rajtera, Sklenárova č. 5, Bratislava.

Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Vykonanou kontrolou bolo zistené :

V roku 2009 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola Ľudovíta Rajtera /ďalej len ZUŠ/ kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola za obdobie rokov 2007 a 2008. Na základe zistených nedostatkov bolo riaditeľke organizácie uložené prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov uvedených v správe z kontroly č. 6/2009 zo dňa 2.9.2009. Riaditeľka ZUŠ prijala dňa 8.9.2009 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov :

1. zabezpečiť, aby ku každej faktúre bola doložená objednávka opatrená príslušným číslom. Kontrolou účtovných dokladov – objednávok bolo zistené, že tieto sú riadne číslované a evidované.

Opatrenie splnené.

2. zabezpečiť vedenie analytickej evidencie žiakov.

Za kontrolované obdobie bola v účtovnej evidencii vedená analytická evidencia žiakov.

Opatrenie splnené.

3. odúčtovať inventarizačný rozdiel /nedočtovaný majetok vyradený v roku 2008/.

Inventarizačný rozdiel bol odúčtovaný a v inventarizácii k 31.12.2011 ZUŠ nevykazuje inventarizačný rozdiel.

Opatrenie splnené.

4. na jednotlivých objednávkach na nákup tovarov, prác a služieb uvádzať predpokladanú cenu.

Na kontrolovaných objednávkach vystavených ZUŠ boli uvádzané predpokladané ceny tovarov, prác a služieb.

Opatrenie splnené.

5. vykonávať predbežnú finančnú kontrolu dodávok tovarov, prác a služieb pred realizáciou úhrad.

Kontrolou účtovných dokladov bolo zistené, že ZUŠ vykonáva predbežnú finančnú kontrolu pred uskutočnením finančnej operácie.

Opatrenie splnené.

6. uzatvárať dohody o vykonaní práce len v mimoriadnych prípadoch, ktoré povoľuje zákon.

Organizácia za kontrolované obdobie uzatvárala dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvárala len vo výnimočných prípadoch na príležitostnú činnosť v súlade so Zákonníkom práce. Za rok 2011 uzatvorila ZUŠ celkom 15 dohôd, z toho na pedagogickú činnosť 9.

Opatrenie splnené.

7. zabezpečiť, aby dohody o vykonaní práce a pracovné zmluvy boli uzatvárané pred dňom začatia výkonu práce.

Kontrolou uzatvorených pracovných zmlúv a dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bolo zistené, že tieto boli uzatvárané najneskôr pred dňom začatia výkonu práce.

Opatrenie splnené.

8. zabezpečiť, aby so zamestnancami školy boli uzatvárané písomné potvrdenia na zverené predmety v súlade s § 185 Zákonníka práce.

ZUŠ za kontrolované obdobie zverovala zamestnancom predmety na základe písomného potvrdenia.

Opatrenie splnené.

9. uzatvárať pracovné zmluvy s organizáciou až po dátume preukázania bezúhonnosti zamestnanca.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme. Bezúhonnosť u novo prijatých zamestnancov bola u všetkých preukázaná pred nástupom do zamestnania výpisom z registra trestov nie starším ako tri mesiace.

Opatrenie splnené.

10. uzatvárať dohody o hmotnej zodpovednosti s pracovníkmi zodpovednými za zverenú finančnú hotovosť a ceniny.

So zamestnankyňou, ktorá je poverená vedením pokladne je uzatvorená dohoda o hmotnej zodpovednosti v súlade so Zákonníkom práce.

Opatrenie splnené.

11. tajomníčka ZUŠ sa zaviazala splácať dlžnú sumu v pravidelných splátkach podľa rozpisu uvedenom v Uznaní dlhu o dohode o splátkovom kalendári zo dňa 14.8.2009, podľa § 558 Občianskeho zákonníka 200,- € mesačne.

Na základe podozrenia zo spáchania trestného činu podal mestský kontrolór oznámenie na Okresné riaditeľstvo PZ Bratislava, ktoré svojím Uznesením zo dňa 8.4.2010 začalo trestné stíhanie podľa § 206 ods. 1 Trestného poriadku.

Okresná prokuratúra Bratislava II dňa 18.5.2010 svojím Uznesením rozhodla podľa § 216 ods. 1 Trestného poriadku o podmienenečnom zastavení trestného stíhania, vedené vyšetrovateľom PZ Oddelenia ekonomickej kriminality, Okresného riaditeľstva PZ Bratislava. Súčasne podľa § 216 ods. 2 Trestného poriadku obvinenej určila skúšobnú dobu v trvaní štyroch rokov a povinnosť v priebehu skúšobnej doby nahradiť spôsobenú škodu.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že tajomníčka dlh spláca v splátkach podľa podpísanej dohody vo výške 200,- € mesačne. Podľa podpísanej dohody o uznaní dlhu poslednú splátku má uhradiť 1.4.2014 vo výške 96,40 €.

Opatrenie sa priebežne plní

So záznamom, podpísaným tromi členmi kontrolnej skupiny bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 10. 9. 2012.

Nakoľko v kontrolovaných oblastiach nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, kontrolovanému subjektu nebolo uložené prijať opatrenia.