

## MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

---

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 16.02.2017

### Informácia

o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v rozpočtovej organizácii Centrum voľného času, Gessayova 6, Bratislava

---

**Predkladateľ:**

Mgr. Martin Maruška, v. r.  
riaditeľ magistrátu

**Materiál obsahuje:**

1. Dôvodovú správu
2. Prijaté opatrenia a ich plnenie

**Zodpovedný:**

Mgr. Katarína Bulíková, v. r.  
riaditeľka CVČ, Gessayova 6, Bratislava

**Spracovateľ:**

Mgr. Katarína Bulíková, v. r.  
riaditeľka CVČ, Gessayova 6, Bratislava

Február 2017

## Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2016, schváleného uznesením č. 369/2016 MsZ hl. m. SR Bratislavy na pokračujúcom zasadnutí dňa 3.2.2016 a poverenia na výkon kontroly č. 5/2016 zo dňa 20.4.2016 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 20.4.2016 do 13.5.2016 s prerušením kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami - komplexná kontrola v subjekte Centrum voľného času, Gessayova 3, 851 03 Bratislava.

V súlade s uznesením č. 691/2005 zo dňa 26.05.2005, ktoré ukladá riaditeľom organizácií informovať Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy o opatreniach prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou, predkladáme informáciu o prijatých opatreniach a ich splnení. Kontroloval sa rok 2015.

Riaditeľke CVČ bolo uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 17.05.2016 .

2. Písomný záznam o splnení opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.10.2016.

## **Prijaté opatrenia a vyhodnotenie ich plnenia**

Po ukončení finančnej kontroly riaditeľka CVC zvolala poradu všetkých zamestnancov, na ktorej ich oboznámila s výsledkom finančnej kontroly. Všetci dotknutí zamestnanci dostali záznam z kontroly a opatrenia na odstránenia zistených nedostatkov. Riaditeľka nastúpila po ročnej PN do zamestnania 18. februára 2016, kontrolované obdobie sa týkalo vo veľkej miere obdobia, kedy bola zastupovaná zástupkyňou riaditeľky.

Riaditeľka CVC prijala v stanovenom termíne nasledovné opatrenia k zisteniam kontroly:

1. Vypracovať vnútorný predpis na vedenie pokladníc na podmienky organizácie v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve a pri poskytovaní prevádzkových finančných preddavkov na nákup tovarov a služieb postupovať v súlade s týmto vnútorným predpisom. O prevádzkových finančných preddavkoch účtovať na príslušných účtoch účtovnej osnovy, dodržiavať finančné limity pokladníc

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

### **Plnenie:**

**Úloha splnená. Bol spracovaný predpis na vedenie pokladníc príjmovej, výdajovej a zálohy sa účtujú v zmysle pokynov.**

2. Účtovníctvo viesť so zásadami vedenia účtovnej dokumentácie v súlade s ustanoveniami § 8,10 a 11 zákona o účtovníctve

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

### **Plnenie:**

**Od vykonania finančnej kontroly sa účtovníctvo vedie v zmysle Zákona o účtovníctve. Ekonómka napravila chyby, ktoré sa dali odstrániť, ďalej pokračuje podľa predpisov.**

3. Zostaviť odpisový plán a pri odpisovaní majetku postupovať podľa § 28 zákona o účtovníctve.

### **Plnenie:**

**Odpisový plán bol zostavený, postupne prebieha kontrola, aby k inventarizácii bolo všetko prekontrolované.**

4. Vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok podľa § 29 zákona o účtovníctve k 30.06.2016 a výsledky inventarizácie predložiť do 17.07.2016

Termín: do 30.06.2016

Zodpovedný: riaditeľka

### **Plnenie:**

**Inventarizácia bola dokončená, odovzdaná ekonómke, aby mohla urobiť úpravy v zostave a tieto boli zohľadnené v mesačnej uzávierke.**

5. Požiadavky na schválenie objednávok a zmlúv nad 1000,00 € predkladať na rokovanie do pravidelnej porady primátora.

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

**Plnenie:**

**Od kontroly sme nemali žiadnu požiadavku nad 1 000,00 €. Požiadavky do 1 000,00 € posielame v zmysle pokynov na vedomie na finančné oddelenie.**

6. Pri usporiadaní športových súťaží a olympiád, ktoré objednáva MV SR odbor školstva, dodržiavať finančný rámec rozpočtu stanovený podmienkami zmluvy.

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

**Okrem jedinej „preplatenej“ súťaže, sa tak už nestalo. Pokladnička si dáva na túto skutočnosť veľký pozor.**

7. V súlade s opatrením č. MF/010175/2004-42 v z.n.p., ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, rovnorodé druhy príjmov a výdavkov triediť podľa ekonomickej klasifikácie tak, aby umožňovala ich identifikáciu podľa prílohy Opatrenia.

Termín: trvalý

Zodpovedný: účtovník

**Plnenie:**

**Na základe záverov z kontroly a na základe pokynu riaditeľky, ekonómka postupuje už podľa požiadaviek a opatrení MF.**

8. Sledovať rozpočet a jeho plnenie v príjmovej a výdavkovej časti, o zmenu čerpania záväzných ukazovateľov rozpočtu žiadať zriaďovateľa tak, aby určenie finančných vzťahov k organizácii odrážali predpokladanú skutočnosť čerpania, verejné finančné prostriedky rozpočtované za predchádzajúci finančný rok a prijaté v nasledujúcom finančnom roku odvieť zriaďovateľovi na príslušný účet ako príjem

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

**Plnenie:**

**Na základe platovej inventúry sme požiadali zriaďovateľa o zníženie na položkách 610, 620 a 640 a o zvýšenie príjmov o ¼. Taktiež sme požiadali o zníženie položky 630 - energie, jedná sa o finančné prostriedky vo výške 1400,00 € za energie za odovzdanú budovu, elokované pracovisko Hrobákova 5 v termíne od 1.7.2016. Chybou v naplánovaní výdajov v rozpočte na rok 2016 nám vznikol schodok v súvislosti s výdajmi za tábory. Do príjmov boli zahrnuté, ale do výdajov nie. Táto situácia sa riešila s finančným oddelením a oddelením školstva, kultúry, športu a mládeže magistrátu.**

9. Vymôcť nedoplatok na nájme za rok 2015 od spoločnosti Kolkársky klub Spoje Bratislava, s.r.o, viesť podrobnú evidenciu platieb energií za jednotlivých nájomníkov tak, aby boli zrejmé predpisy cien energií a k nim prislúchajúce úhrady, sledovať úhrady nájomného tak, aby nevznikali nedoplatky na úhradách po splatnosti, v prípade nedodržania lehôt splatnosti úhrad na nájme postupovať v súlade s nájomnou zmluvou a uplatniť príslušné ustanovenia o sankciách alebo výpovedi zo zmluvy.

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

**Plnenie:**

**Dňa 1.7.2016 sme budovu na Hrobákovej 5 fyzicky odovzdali do správy hlavného mesta SR Bratislavy. Platby za služby a energie boli vrátené nájomcom na ich účty. Nájomné na účet magistrátu.**

**Čo sa týka dlhu Kolkárskeho klubu Spoje Bratislava, s.r.o. dlžník odmietol predžalobnú výzvu, oznámili sme to aj oddeleniu nájmov a túto požiadavku sme odstúpili právnomu oddeleniu, pretože z nášho rozpočtu si nemôžeme dovoliť riešiť túto situáciu súdnou cestou (právnik, zábezpeka, trovy...) Ešte stále riešime nedoplatok na službách - vyúčtovanie za roky 2014 a 2015. Predsedníčka Kolkárskeho klubu Spoje stále oponuje, že oni sa tam zdržiavajú minimálne a odmietajú platiť za služby podľa užívanej plochy a podľa podpísanej zmluvy o prenájme. Magistrátu sme navrhli ukončiť s nimi zmluvu o prenájme. Naďalej trváme na úhrade dlžnej sumy vo výške 1 460,00€ za energie a 32 862,90 za prenájom nebytových priestorov (dlh je k 30.06.2016).**

10. Výplatu miezd za mesiac december v nasledujúcich kalendárnych rokoch realizovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákonníka práce a zákona o rozpočtových pravidlách

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľka

**Plnenie:**

**Finančné prostriedky boli poukázané do depozitu s termínom úhrady v januári každého nasledujúceho roku.**

11. Vykonať revíziu sociálneho fondu od roku 2011 tak, aby bola jasná jeho tvorba a použite. Vypracovať vnútorný predpis o sociálnom fonde na podmienky organizácie v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p., príspevok z fondu poskytovať tak, aby nepresiahol povinný a doplnkový prídela do fondu

Termín: trvalý

Zodpovedný: predseda OZ pri CVČ

**Plnenie:**

**Kolektívna zmluva bola prepracovaná dodatkom, zmenila sa predsedníčka i výška finančného príspevku na zamestnanca v zmysle platnej legislatívy. Vzhľadom na nízky počet zamestnancov je prídela do SF nízky, preto si nemôžeme okrem stravovania prispievať už takmer na nič, s výnimkou malej rezervy na nepredvídané výdaje.**

12/ Požiadať zriaďovateľa o vypracovanie novej zriaďovacej listiny s ohľadom na elokované pracoviská.

Termín: 30.6.2016

Zodpovedný: riaditeľka

**Plnenie:**

**Dodatok č. 2 k Zriaďovacej listine Centra voľného čas Gessayova 6, bratislava nadobudol účinnosť 01.11.2016.**

13/ Dohody o vykonaní práce uzatvárať najneskôr deň pred začiatkom výkonu práce

Termín: ihneď

Zodpovední: riaditeľka, zamestnanec PaM

**Plnenie:**

**Dohody o vykonaní práce sa uzatvárajú vždy v časovom predstihu – či na činnosť v centre alebo na predmetové olympiády a súťaže. Problematické sú však súťaže, keď náhle niektorý z členov odbornej poroty nenastúpi a nedá to vopred vedieť, potom sa musí zabezpečiť náhradník v ten istý deň. Tomuto by sme radi predísť tým, že každá odborná porota si dopredu nahlási aj náhradníka, ktorý bude mať dopredu podpísanú Dohodu o vykonaní práce aj keď nebude funkciu člena poroty vykonávať.**

14/ Vrátiť zriaďovateľovi čiastku 20,00 eur, ktorá bola vyplatená nad rámec účelovo určených finančných prostriedkov na športovú súťaž, ako aj preplatok energií týkajúcich sa CVČ za rok 2014

Termín: 30.9.2016

Zodpovední: riaditeľka, ekonóm

**Čiastka 20,00 € bola vrátená a odvedená na magistrát a preplatky za energie postupne vrátené na príjmový účet zriaďovateľa .**

15/ Dôsledne postupovať podľa zákona č. 357/2016 o finančnej kontrole.

Termín: ihneď

Zodpovedný: zamestnanec za výkon finančnej kontroly

**Plnenie:**

**Snažíme sa dôsledne postupovať podľa legislatívy. Nedostatky, ktoré sa dali odstrániť, boli odstránené, ďalej sa postupuje podľa zákona.**

V Bratislave 27.12.2016