

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 15.12.2008

I n f o r m á c i a **o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených mestskou kontrolórkou hlavného mesta SR Bratislavy v Centre voľného času ESKO, Chlumeckého 12, 821 03 Bratislava**

Predkladateľ :

Anna Dyttertová
námestníčka primátora

Zodpovedný :

Mgr. Katarína Búliková
riaditeľka Centra voľného času ESKO,
Chlumeckého 12,
821 03 Bratislava

Materiál obsahuje :

Informáciu o prijatých opatreniach
na odstránenie nedostatkov
zistených mestskou kontrolórkou
hlavného mesta SR Bratislavy
v CVČ ESKO, Chlumeckého 12,
821 03 Bratislava

Spracovateľ :

Mgr. Katarína Búliková
riaditeľka Centra voľného času ESKO,
Chlumeckého 12,
821 03 Bratislava

december 2008

Harmonogram opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri následnej finančnej kontrole v dňoch 2.10. – 20.10.2008

V roku 2006 bola v CVČ ESKO vykonaná finančná kontrola, ktorej výsledkom bolo i rozviazanie pracovného pomeru so zamestnankyňou, zodpovednou za účtovníctvo k 31.6.2006. Po dvojmesačnom úpornom hľadaní medzi fyzickými i právnickými osobami, ktoré by mali skúsenosť alebo aspoň vedomosť o účtovníctve samosprávy, sa nám prihlásila firma, ktorá sa zmluvne zaviazala spracovávať účtovníctvo a mzdy CVČ ESKO. Predpokladom teda bolo, že keďže má oprávnenie vykonávať tieto práce, ovláda aj príslušné finančné normy, potrebné k tejto práci.

Preto sme následnú finančnú kontrolu prijali s určitou spokojnosťou. Veľkým prekvapením však boli zistenia finančnej kontroly, že neboli zo strany firmy dodržané finančné pravidlá a normy. Preto s firmou bola ukončená zmluva a ďalšie kroky budú riešené právnou cestou.

Od 1. 10. 2008 boli prijaté 2 pracovné sily – na výkon účtovníctva a mzdy a personalistiku. Obe pracovníčky už pracujú na odstraňovaní nedostatkov za predchádzajúce obdobie.

Kontrola plnení opatrení z predchádzajúcej kontroly v roku 2006

Opatrenia č. 1,2,3,4 splnené

Opatrenie č. 5 - splnené čiastočne, zistené nedostatky budú odstránené do 15.12.2008.

Zodpovedná : p. Fojtíková

Opatrenie č. 6 - každý rok boli vykonané inventarizácie, ale neboli dotiahnuté do konca aj z toho dôvodu, že účtovne ich firma vykonávajúca účtovníctvo neukončila. Definitívny termín na ukončenie inventarizácie fyzicky a účtovne 30.11.2008.

Zodpovední : inventarizačná, vyrad'ovacia a likvidačná komisia, p. Zubová, p. Fojtíková, Mgr. Bezáková

Opatrenie č. 7 – po ukončení inventarizácie budú spracované osobné karty zamestnancov.

Hmotné zodpovednosti s tými zamestnancami, ktorí prichádzajú do styku s hotovosťou.

Osobné karty : termín 15.12.2008

Zodpovedná : p. Fojtíková

Hmotné zodpovednosti : 15.11.2008

Zodpovedná : p. Pullmanová

Opatrenie č. 8 – splnené

Opatrenie č. 9 – v priebehu kontroly bola spracovaná evidencia dohôd o vykonaní práce späťne od roku 2006. Nedostatok bol odstránený.

Opatrenie č. 10, 11, 12 – splnené.

Nedostatky zistené následnou kontrolou – opatrenia na ich odstránenie:

Opatrenie č. 1. Chýbajúce podpisy a zdôvodnenia budú doplnené priebežne.

Termín : 15.12.2008

Zodpovedná : p. Fojtíková

Opatrenie č. 2 : Dodávatelia budú vyzvaní písomne na dodanie dodacích listov – nie vždy ich aj s kópiou objednávky s faktúrou dodajú. Napriek telefonickým urgenciám tak neučinili . Chýbajúce objednávky budú doložené kópiou z objednávkovej knihy.

Termín : 15.12.2008

Zodpovedná pa. Fojtíková

Opatrenie č. 3 : Chýbajúce podpisy budú doplnené .

Termín : 15.12.2008

Zodpovedná p. Fojtíková

Opatrenie č. 4. : Nezodpovedným vedením pokladničného denníka vznikla škoda 16 000,00 Sk. Túto skutočnosť bude riešiť škodová komisia a suma bude vrátená do príjmov CVČ ESKO.

TERMÍN : DO 15.12.2008

Zodpovedná: Mgr. Búliková, škod.komisnia

Opatrenie č. 5 : Doplniť dovolenkové lístky a žiadosti na pracovné voľno o chýbajúce podpisy.

Termín: 15.12.2008

Zodpovedná : Mgr. Bezáková, Mgr. Búliková

Opatrenie č. 6 : Nástupom novej účtovníčky boli zavedené analytické účty jednotlivých účastníkov záujmových krúžkov pre školský rok 2008/2009

Termín : trvalý

Zodpovedná : p. Zubová

Opatrenie č. 7: Ukončiť fyzickú inventarizáciu fyzicky aj účtovne, doložiť výsledky vyraďovacej a likvidačnej komisie .

Termín : 30.11.2008

Zodp. : inventarizačná, vyraďovacia a likvidačná komisia, p. Zubová, p. Fojtíková, Mgr. Bezáková

Opatrenie č. 8: Hmotnú zodpovednosť s pani Fojtíkovou, pokladníčkou vypracovať a uzavrieť

Termín : do 15.11.2008

Zodpovedná : p. Pullmanová, Mgr. Búliková

Hmotnú zodpovednosť riaditeľky prejednať a uzavrieť s príslušným oddelením Magistrátu.

Termín : do 15.11.2008

Zodpovedná Mgr. Búliková

Opatrenie č. 9: Doplniť interné smernice o predbežnú finančnú kontrolu a kontroly vykonávať v zmysle zákona.

Termín : do 15.11.2008

Zodpovedná: Mgr. Búliková, p.Zubová

Opatrenie č.10:

Vedúci záujmových útvarov sú zamestnancami na čiastočný úväzok. Na dohodu o vykonaní práce budú uzatvárané len krátkodobé práce – ako napr. kurzy, súťaže, olympiády. Na súťaže a olympiády sú pridelené prostriedky z Krajského školského úradu. Tento nedostatok sme už odstránili.

Termín : trvalý

Zodpovedná : p. Pullmanová

Opatrenie č. 11 : Nedostatok bol odstránený počas kontroly. Bola spracovaná evidencia dohôd od roku 2006 a dohody boli sústredené na jedno miesto. Nová pracovníčka postupne zakladá personálne náležitosti podľa noriem.

Termín : trvale

Zodpovedná: p. Pullmanová

Opatrenie č. 12: Chýbajúce náležitosti na dohodách doplniť. V budúcom období vyplňaniu dohôd venovať náležitú pozornosť a vyplňať ich podľa predlohy.

Termín : doplnenie do 15.12.2008

Zodpovední : p. Fojtíková, Mgr. Búliková

Termín : vyplňanie : trvalý

Zodp.: garanti OK súťaží, p. Pullmanová

Opatrenie č. 13 S vedúcimi pracovníkmi neuzatvárať dohody o vykonaní práce napriek tomu, že určité práce nemajú v náplni práce a prostriedky sú z iných zdrojov/ dodržiavanie zákona 552/2003 a 553/2003 Z.z.

Termín : trvalý

Zodpovedná: p. Pullmanová

Opatrenie č.14 : Počas kontroly boli vystavené a zamestnancom vydané platové dekréty k 1.1.2008 a pripravené su aj chýbajúce dekréty k 1.7.2006. Plat však bol zamestnancom zvýšený podľa úprav. Pri každej zmene platu vystaviť zamestnancom písomné rozhodnutie.

Termín : dodatočný dekrét do 15.11.2008, inak trvalý

Zodp. P. Pullmanová

Opatrenie č. 15 : Nesprávne zaradená zamestnankyňa bola ku dňu 1.10.2008 preradená do správnej platovej triedy a stupňa. Pohyblivé zložky tvoria rozdiel celkovej mzdy. Organizácii nebola spôsobená škoda.

Opatrenie č. 16: Dovolenkov lístky, pracovné cesty riaditeľky dávať na podpis p.námestníčke primátora.

Termín : trvalý

Zodpovedný : Mgr. Búliková, p.Fojtíková

Opatrenie č. 17: Nedostatok bol odstránený, vyjadrenie mzdy v eurách bolo doplnené do programu na spracovanie miezd. Na výplatných páskach už bude mzda vyjadrená aj v euro.

Tento nedostatok zapríčinila predchádzajúca firma, ktorá spracovávala mzdy.

Opatrenie č. 18: Uskutočniť pracovnú poradu a oboznámiť zamestnancov s výsledkom kontroly.

Termín : ihneď 30.10.2008

Zodpovedná: Mgr. Búliková

Spracovať harmonogram opatrení na odstránenie nedostatkov: a mesačne vyhodnocovať jeho plnenie.

Termín : 3.11.2008

Zodpovední : Mgr. Búliková, Mgr. Bezáková

Nástupom nových zamestnankýň na úsek účtovníctva a PaM a personalistiky počas kontroly bolo odstránených mnoho nedostatkov. Je predpoklad, že v krátkom čase budú aj ostatné nedostatky odstránené. Nedostatočnú prácu firmy, ktorá zabezpečovala účtovníctvo a spracovanie miezd a personalistiku budem riešiť právnou formou. K tomu bude však potrebné prezrieť účtovníctvo, či položky boli zaúčtované na správne účty, s čím veľmi úzko súvisí plnenie a čerpanie rozpočtu.

Termín : 30.11.2008

Zodpovedná: p. Zubová, Mgr. Búliková

Kontrola plnenia opatrení : Mesačné

Zodpovední: Mgr. Búliková, Mgr. Bezáková

Harmonogram odovzdaný na kontrolné oddelnie 4.11.2008.

