

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 4. júla 2007

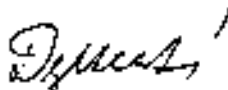
**Informácia**

**o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených mestskou kontrolórkou hlavného mesta SR Bratislavy v organizáciách DPD Na barine 5, ZOO Bratislava a ZUŠ J. Albrechta Topoľčianska 15**

---

**Predkladateľ:**

Anna Dyttertová  
námestníčka primátora

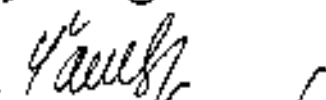


**Zodpovední:**

PaedDr. Nadežda Malá  
riadiťka DPD Na barine 5



Ing. Miloslava Šavelová  
riadiťka ZOO Bratislava



Lucia Celeciová  
riadiťka ZUŠ J. Albrechta, Topoľčianska 15

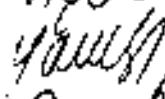


**Spracovateľky:**

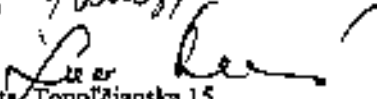
PaedDr. Nadežda Malá  
riadiťka DPD Na barine 5



Ing. Miloslava Šavelová  
riadiťka ZOO Bratislava



Lucia Celeciová  
riadiťka ZUŠ J. Albrechta, Topoľčianska 15



**Materiál obsahuje:**

1. Informáciu o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených mestskou kontrolórkou hlavného mesta SR Bratislavy v organizáciách DPD Na barine 5, ZOO Bratislava a ZUŠ J. Albrechta Topoľčianska 15

**Vyhodnotenie plnenia opatrení na odstránenie  
nedostatkov zistených finančnou kontrolou  
v čase od 5.2.2007 – 16.3.2007**

Na základe správy o výsledku následnej finančnej kontroly v našej organizácii sme prijali nasledovné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

1. Upozorniť zodpovedných pracovníkov na zistené nedostatky a poučiť ich o správnych pracovných postupoch v súlade s platnými právnymi normami.  
Termín: ihneď  
Správa bola prerokovaná na gremiálnej porade riaditeľky D-PD dňa 29.3.2007, kde boli všetci zodpovední pracovníci upozornení na chyby a poučení o správnych postupoch.
2. Pri verejnom obstarávaní konzultovať použitú metódu obstarávania s odborne spôsobilou osobou.  
Termín: priebežne  
V prípade obstarávania s vyššou cenou budeme postup konzultovať s odborne spôsobilou osobou. Dosiaľ sme obstarávali len formou zadávania zákaziek s nízkymi hodnotami do 50 tis. SK.
3. V účtovnej evidencii viesť samostatne v analytickej evidencii garáž.  
Termín: pri ukončení inventarizácie hospodárskych prostriedkov za rok 2007  
Inventarizácia za rok 2007 prebehne k 31. 12. 2007 do 15. 1. 2008 – v tomto čase bude garáž správne zaevidovaná v analytickej evidencii nášho účtovníctva.
4. Pri uzatváraní dohôd o vykonaní práce dbať na uplatňovanie §§ 50 a 223 Zákonníka práce.  
Termín: priebežne  
Úloha sa plní. Dosiaľ nebola uzatvorená žiadna ďalšia dohoda o vykonaní práce.

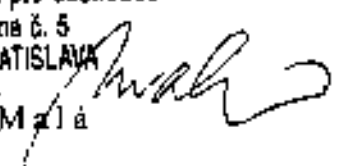
Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov sme povinní predložiť mestskej kontrolórke v termíne do 30. 6. 2007.

**Domov - penzión pre dôchodcov**

Na barine č. 5  
841 03 BRATISLAVA

PaedDr. Nadežda Malá  
riaditeľka

V Bratislave 31. 5. 2007





ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA BRATISLAVA, Mlynská dolina 1, 842 27 Bratislava, Slovakia. IČO 179 710, DIČ 2020801728, obecná príspevková organizácia, tel.: 00421 2 6542 4034, 6542 2848, 6542 1825 Fax: 00421 2 6542 1868, email: [zoo@zoo Bratislava.sk](mailto:zoo@zoo Bratislava.sk)

### Informácia o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov, zistených mestskou kontrolórkou hl. m. SR Bratislavy v ZOO Bratislava

V súlade so Správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 2/2007<sup>II</sup>, vykonanej v čase od 05.02.2007 do 22.03.2007, riaditeľka ZOO Bratislava vydala „Príkaz riaditeľky č. 1/2007“ na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

*Bod č. 1 príkazu: V rámci investičnej činnosti venovať zvýšenú pozornosť spracovávaniu protokolov – zápisov o odovzdaní a prevzatí stavby tak, aby boli dodržané všetky platné právne predpisy a aby sa v nich nevytkytl žiadne nezrovnalosti, týkajúce sa termínov.*

Plnenie: zatiaľ sa zápisy o odovzdaní a prevzatí stavby nevyhotovovali. Termín tohto bodu je trvalý.

*Bod č. 2 príkazu: Plán kontrolnej činnosti ZOO Bratislava doplniť o kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami pri investičných aktoch.*

Plnenie: Plán kontrolnej činnosti bol doplnený o vyššie uvedené, bude predmetom kontroly v II. polroku 2007 a v nasledujúcich rokoch 1 x ročne.

Investičný pracovník bol so správou z kontroly oboznámený a bol upozornený, že v prípade opakovania sa zistených nedostatkov bude voči nemu vyhovený postih v zmysle platných predpisov.

S pozdravom

Ing. Miloslava Šavelová

riaditeľka

ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA  
obecná príspevková organizácia



Mlynská dolina  
842 27 BRATISLAVA 4  
IČO 01 179 710 DIČ 2020801728

## **Informácia a opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku**

V súvislosti so závermi finančnej kontroly, vykonanej zamestnancami útvaru mestskej kontrolórky na Základnej umeleckej škole Jána Albrechta v dňoch 27.3.2007 až 3.5.2007, prijalo vedenie Základnej umeleckej školy Jána Albrechta následné opatrenia:

K bodu 1.1:

Porušenie § 10 ods. 1/f a § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a porušenie príkazu riaditeľky č. 1/2005 .

Evidencia dochádzky bola vypracovaná, ale neobsahovala podpis nadriadeného zamestnanca taktiež neboli podpísané všetky dovolenkové listky a doklady o čerpaní náhradného voľna.

Prijaté opatrenia:

Každý zamestnanec si výkaz o dochádzke predloží svojmu nadriadenému na odsúhlasenie a ten svojím podpisom potvrdí jeho správnosť a najneskôr 1. pracovný deň nasledujúceho mesiaca predloží personalistke na ďalšie spracovanie.

Zodpovední: všetci zamestnanci  
vedúci zamestnanci  
personalistka

Termín: trvalý

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť zamestnanec: Mária Babejová, personalistka

K bodu 1.2:

Nedodržiavanie § 88 Zákonníka práce ods. 2 a Interného pokynu č. 1/2005 riaditeľky ZUŠ – zásady pre pracovný čas nepedagogických zamestnancov, ktorý nadobudol účinnosť od 1.10.2005.

Prijaté opatrenia:

Vypracovať dodatok k Zásadám pre pracovný čas nepedagogických zamestnancov.

Zodpovední zamestnanci: riaditeľka  
personalistka

Termín: ihneď

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Zuzana Kósová, účtovníčka –ekonomka

K bodu 5.1:

U niektorých zamestnancov chýbalo vydokladovanie bezúhonnosti, čím podľa § 3 ods. 1, písm. b zákona č.552/2003 Z.z. o výkone prác vo verejnom záujme nespĺnili predpoklad pre výkon práce vo verejnom záujme.

Prijaté opatrenie:

Dotknutí zamestnanci podľa príkazu riaditeľky vydokladujú do 30.6.2007 Odpis z registra trestov a predložia ho personalistke.

Zodpovední: dotknutí zamestnanci

Termín: do 30.6.2007

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Mária Babejová, personalistka

K bodu 5.2:

Prijaté opatrenia:

ZUŠ bude dôsledne dodržiavať platné zákony a predpisy v oblasti odmeňovania zamestnancov. Rozdiely vzniknuté vyplácaním príplatkov za triednictvo sa vyplatia v mzde za jún 2007.

Zodpovední: riaditeľka školy  
mzdová účtovníčka

Termín: trvalý

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Lucia Celecová, riaditeľka školy, Mária Babejová, mzdová účtovníčka

K bodu 7:

Kontrola zistila, že na dokladoch predložených k čerpaniu náhradného voľna nie je dostatočne uvedené za ktoré dni, respektíve hodiny sa náhradné voľno čerpá a doklady nie sú podpísané zodpovedným zamestnancom, čím došlo k porušeniu zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 10 ods.1, písm. f a § 8 ods. 4.

Ďalej došlo k porušeniu § 97 Zákonníka práce tým, že pedagogickým ako aj nepedagogickým zamestnancom bolo poskytnuté náhradné voľno za vykonanie práce presahujúcej rámec pracovných činností.

Prijaté opatrenie:

Na dokladoch predložených k čerpaniu náhradného voľna bude uvádzané presne za aké dni, respektíve hodiny je náhradné voľno čerpané a všetky doklady budú podpísané zodpovedným zamestnancom.

Vykonávanie prác nad rámec pracovných činností bude odmeňované formou odmeny, alebo uzatvorením dohody o vykonaní práce.

Zodpovední: riaditeľka školy  
personalistka

Termín: ihneď

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Mária Babejová, personalistka

K bodu 8,1:

Pri kontrole dodávateľských faktúr za roky 2005 a 2006 bolo zistené, že bol porušený § 10 ods. 1, písm. f a § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve tým, že pri faktúrach neboli priložené objednávky, prípadne dodacie listy a popis vykonaných prác.

Organizácia bude striktné dodržiavať všetky náležitosti, ktoré vyžaduje zákon.

Zodpovedná: tajomníčka - ekonómka

Termín: ihneď

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Mária Domsová, tajomníčka - ekonómka

K bodu 8,2:

Všetky účtovné doklady budú na krycích listoch podpísané osobou kto faktúru preskúmal po stránke vecnej a formálnej a podpis osoby zodpovednej za účtovný prípad.

Zodpovední: riaditeľka  
účetníčka - ekonómka

Termín: ihneď

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Zuzana Kósová, účetníčka - ekonómka

K bodu 9,1:

Podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a vykonávať inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti minimálne 4 x ročne. Za obdobie september 2006 až december 2006 bola inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti vykonaná 2 krát a v roku 2005 4 krát.

Od 1.1. 2007 je kontrola pokladne realizovaná tak, aby jej kontrola prebehla najmenej 4x ročne.

Zodpovední: riaditeľka  
vedenie školy  
tajomníčka - ekonómka

Termín: trvalý

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Lucia Celecová, riaditeľka

K bodu 9,2:

Organizácia bude postupovať podľa § 29 a 30 zákona o účtovníctve a VZN č. 14/2002 § 4 ods. 1, písm. e. tým, že súčasťou inventarizácie ZUŠ bude aj inventarizácia záväzkov a pohľadávok.

Zodpovedná: účetníčka - ekonómka

Termín: trvalý

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Zuzana Kósová, účetníčka - ekonómka

K bodu 11:

ZUŠ bude od 1.9.2007 (nový školský rok) postupovať podľa § 4 ods. 2 a nadväzne § 8 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bude predpisovať platby za školné v deň vzniku účtovného prípadu a nie až pre zrealizovaní jednotlivých úhrad.

Zodpovedná: účetníčka - ekonómka  
Termín: od školského roka 2007/2008

Za zistené nedostatky nesie zodpovednosť: Zuzana Kósová, účetníčka - ekonómka

Organizácia v internom predpise určí zamestnanca, ktorý bude vykonávať predbežnú finančnú kontrolu v súlade podľa § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Návrh na uplatnenie opatrení voči zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky:

Mária Babejová, personalistka - mzdová účtovníčka: Zamestnankyni nebude v období od mája 2007 do augusta 2007 priznaný osobný príplatok.

Mária Domsová, tajomníčka - ekonómka: Zamestnankyni nebude za mesiac máj priznaný osobný príplatok.

Zuzana Kósová, účtovníčka - ekonómka: Zamestnankyni nebude v období od mája 2007 do septembra 2007 priznaný osobný príplatok.

ZÁKLADNÁ UMELECKÁ ŠKOLA  
JÁNA ALBRICHTA  
Týpofárska 15  
851 01 BRATISLAVA



Lucia Celecová  
riaditeľka ZUŠ