

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 26.06. a 27.06. 2013

**Informácia o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov  
zistených finančnou kontrolou v mestskej rozpočtovej organizácii  
Základnej umeleckej škole Jozefa Kresánka, Karloveská 3, Bratislava  
(Informačný materiál)**

---

**Predkladateľ:**

Mgr. Rastislav Gajarský, v.r.  
riaditeľ magistrátu

**Materiál obsahuje:**

1. Dôvodovú správu
2. Opatrenia

**Zodpovedná:**

Anna Gondášová, v.r.  
riaditeľka ZUŠ Jozefa Kresánka  
Karloveská 3, Bratislava

**Spracovateľ:**

Anna Gondášová, v.r.  
riaditeľka ZUŠ Jozefa Kresánka  
Karloveská 3, Bratislava

**Jún 2013**

## Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej len „zastupiteľstvo“) č. 925/2013 zo dňa 13.12.2012 a poverenia na výkon kontroly č. 5/2013 zo dňa 03.04.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra Ing. Mária Velická a Ing. Katarína Kalasová v čase od 15.04.2013 do 23.05.2013 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecných záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Základnej umeleckej škole Jozefa Kresánka na Karloveskej ul. č. 3 v Bratislave (ZUŠ).

V súlade s uznesením č. 691/2009 zo dňa 26.05.2005, ktoré ukladá riaditeľom organizácií informovať zastupiteľstvo o opatreniach prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou, predkladáme informáciu o prijatých opatreniach a o ich plnení.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 24.05.2013 bolo riaditeľke ZUŠ uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 27.5.2013.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.10.2013.
3. V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ Zákona č. 502/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. zákonník práce) a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 27. 5. 2013.

Všetky uložené úlohy riaditeľka ZUŠ splnila.

### Prijaté opatrenia a vyhodnotenie ich plnenia

Riaditeľka ZUŠ Jozefa Kresánka k zisteniam kontroly prijala v stanovenom termíne nasledovné opatrenia:

1. Zabezpečiť dôsledný výkon predbežnej finančnej kontroly na všetkých účtovných dokladoch (faktúry, pokladničné doklady, objednávky, platové dekréty atď.) tak, aby žiadna finančná operácia nebola realizovaná bez jej predchádzajúceho overenia.

Termín: ihneď

Zodpovedná: ekonómka školy a riaditeľka školy

#### ***Vyhodnotenie plnenia:***

Od 27. 5. 2013 ZUŠ Jozefa Kresánka realizuje všetky finančné operácie dôsledne až po overení predbežnou finančnou kontrolou.

2. Zabezpečiť, aby pracovné cesty zamestnancov boli riadne vydokladované cestovnými príkazmi podpísanými riaditeľkou školy pred uskutočnením pracovnej cesty a následne v súlade so zákonom vyúčtované.

Termín : ihneď

Zodpovedná: riaditeľka školy

#### ***Vyhodnotenie plnenia:***

Riaditeľka školy zosúladiť vnútornú smernicu o cestovných náhradách so zákonom č.283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, oboznámila zamestnancov školy s jej znením a vzhľadom k tomu, že škola nemá rozpočtované financie na služobné cesty, naďalej ich hradí z iných zdrojov.

3. Dodržiavať § 22 ods. 3, písm. d/ zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole pri uplatňovaní opatrení voči zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky

Termín: ihneď, resp. po návrate zamestnankyne z dovolenky

Zodpovedná: riaditeľka školy

**Vyhodnotenie plnenia:**

Riaditeľka školy vykonala pohovor s referentkou PaM a ekonómkou školy a písomne ich upozornila na dodržiavanie právnych predpisov.

4. Zabezpečiť výkon inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti najmenej 4 x ročne v súlade s § 29 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Termín: priebežne

Zodpovedná: riaditeľka školy

**Vyhodnotenie plnenia:**

Od 27.05.2013 ZUŠ Jozefa Kresánka vykonáva inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti v súlade s § 29 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve (robila to aj predtým, len písomný záznam o jej vykonaní nebol presný).

5. Zabezpečiť preradenie zamestnankyne nespĺňajúcej kvalifikačný predpoklad pre výkon práce na práce v súlade so spĺňajúcim predpokladom vzdelania ihneď po jej návrate z dovolenky.

Termín: 03.06.2013

Zodpovedná: riaditeľka školy

**Vyhodnotenie plnenia:**

Dňa 03.06.2013 po návrate z dovolenky bola zamestnankyňa, nespĺňajúca kvalifikačný predpoklad pre výkon práce, preradená na práce v súlade so spĺňajúcim predpokladom vzdelania.

6. Požiadat' hlavné mesto SR Bratislavy o zverenie príľahlých pozemkov, aby starostlivosť o ne zo strany školy bola právne usporiadaná.

Termín: 31.05.2013

Zodpovedná: riaditeľka školy

**Vyhodnotenie plnenia:**

Riaditeľka ZUŠ Jozefa Kresánka požiadala listom zo dňa 31.05.2013 č. 68/2013 riaditeľa magistrátu Mgr. Rastislava Gajarského o zverenie príľahlých pozemkov na oboch zverených pracoviskách školy na Karloveskej 3 a Sekulskej 3.