

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 21. novembra 2013

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

---

**Predkladateľ:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

**Materiál obsahuje:**

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

**Zodpovedný:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

**Spracovateľ:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

JUDr. Viera Michalová, v.r.  
Ing. Katarína Kalasová, v.r.  
Ing. Mária Velická, v.r.  
útvary mestského kontrolóra

## **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.

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 925/2012 dňa 13.1.2012 a poverenia na výkon kontroly č. 9/2013 z 21.6.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja

v čase od 24.6.2013 do 4.11.2013 s prerušením

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

## **1. Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy.**

Kontrolované bolo obdobie rok 2009 do ukončenia výkonu kontroly.

V súlade so Zápisnicou z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 9/2009 prijala náčelníčka Mestskej polície hlavného mesta (ďalej MsP) nasledovné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

1/ MsP osloví Oddelenie informatiky Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy za účelom zavedenia softvéru a zaškolenia na evidenciu a číslovanie zmlúv v súlade s Pravidlami pri realizácii a sledovaní záväzkových vzťahov

Termín: 31.12.2009

Zodpovedná: náčelníčka MsP

V stanovenom termíne bolo požiadané oddelenie informatiky o zrealizovanie vyššie uvedeného. MsP bolo oznámené, že v rámci programu NORIS sa pripravuje modul, v ktorom bude celé hlavné mesto evidovať všetky zmluvy a objednávky. Ako náhle bude táto časť programu dopracovaná, bude sprístupnená aj MsP.

V zmysle vyššie uvedeného bolo kontrolou konštatované, že evidencia a číslovanie zmlúv je v súlade s Pravidlami pri realizácii a sledovaní záväzkových vzťahov.

Opatrenie splnené.

2/ MsP zabezpečí dôsledné dodržiavanie ustanovenia § 224, ods. 2, písm. d/ a § 226 ods. 2 Zákonníka práce, a to vedenie evidencie uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v poradí, v akom boli uzatvárané a ich uzatváranie najneskôr deň pred dňom začatia výkonu práce. So zamestnancom zodpovedným za uzatváranie a evidenciu dohôd bude vykonaný pohovor a budú prijaté personálne opatrenia na zamedzenie opätovného výskytu nedostatkov.

Termín: trvalý

Zodpovedná: náčelníčka MsP

So zamestnancom zodpovedným za uzatváranie a evidenciu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bol uskutočnený dňa 9.12.2009 pohovor, v ktorom bol upozornený na zistené nedostatky. Kontrolou uzatvorených 7 dohôd o vykonaní práce a 1 dohody o brigádnickej práci študenta neboli zistené nedostatky.

Opatrenie splnené.

V rámci dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami sa kontrola zamerala na:

### **1/ Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov**

Kontrolou narábania s pokladničnou hotovosťou v hlavnom meste SR Bratislave a jeho organizáciách, vykonanou v I. polroku 2013 bol zistený nesúlad s § 9 zákona č. 502/2001 Z.z.

Na základe následne odkontrolovaných 163 príjmových a výdavkových pokladničných dokladov kontrola konštatuje, že v súlade s prijatým opatrením riaditeľa magistrátu zo dňa 25.6.2013 je od 1.7.2013 vykonávaná a vyznačená predbežná finančná kontrola aj na pokladničných dokladoch .

### **2/ Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a s tým súvisiacich ustanovení Zákonníka práce**

K 13.6.2013 pracovalo na MsP celkom 320 zamestnancov. Z toho 277 policajtov, 18 administratívnych zamestnancov, 6 operátorov kamerového systému, 8 upratovačiek, 3 stajníci a 8 kuričov a vrátnikov. Z celkového počtu je 16 vedúcich zamestnancov a to: náčelníčka, zástupca náčelníčky, vedúca vnútroorganizačného oddelenia, vedúca ekonomického oddelenia, 5 veliteľov okrskových staníc, 5 zástupcov veliteľov okrskových staníc, veliteľ stanice jazdeckej polície a kynológie a zástupca veliteľa stanice jazdeckej polície a kynológie.

Zamestnanci MsP sú odmeňovaní v zmysle vyššie citovaného zákona a ich funkčný plat sa skladá z :

- tarifného platu – v súlade s § 7 zákona - zaradenie do platovej triedy a platového stupňa
- zvýšenia tarifného platu o 15% - v súlade s § 7 ods.7 zákona
- osobného príplatku - § 10 zákona, tento však zahŕňa nasledovné druhy príplatkov, ktoré nemajú oporu v zákone:

- motivačný – priznávaný na návrh priameho nadriadeného
- hodnotný - priznávaný na základe Nariadenia náčelníčky č. 2/2008, jeho výška je upravená v kolektívnej zmluve (ďalej KZ)
- hliadkový, predtým rizikový - výška je upravená v KZ
- jazykový – do31.12.2012 bol priznávaný podľa KZ. Od 1.1.2013 sa podľa novej KZ nepriznáva

- príplatku za vedenie a starostlivosť o služobné motorové vozidlo - § 14b zákona. Súlad so zákonom, t.j. poskytovanie ako samostatného druhu príplatku sa uplatňuje od konca r. 2009 (dovtedy bol súčasťou osobného príplatku). Jeho výška je v súlade so zákonom upravená v novej KZ.

- príplatku za riadenie – v súlade s § 8 zákona

- príplatku za zmenu – v súlade s § 13 zákona.

Osobný príplatok, ktorý môže byť podľa § 10 zákona priznaný od 0 – 100% platovej tarify najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zamestnanec zaradený, v prípade MsP pozostávajúci z viacerých druhov špecifických príplatkov, s ktorými zákon neuvažuje, však ani v jednom prípade nedosiahol, resp. nepresiahol zákonom stanovený limit.

Podľa vyjadrenia MPSVaR SR zo dňa 8.10.2013 č. 19915/2013-M-OPVSVVS 44239/2013 cit.“ Hodnostný a hliadkový príplatok sa javia byť v rozpore s povahou (účelom) osobného príplatku podľa § 10 zákona o odmeňovaní. Priznanie osobného príplatku je individuálne, a je v rozpore so zákonom o odmeňovaní, aby priznanie osobného príplatku bolo upravené všeobecne prostredníctvom podnikovej KZ a vnútorného predpisu zamestnávateľa. Na základe uvedeného konštatujeme, že osobný príplatok nemožno deliť na viacero zložiek, resp. príplatkov“.

### **3/ Všeobecne záväzné nariadenie hl. m. SR Bratislavy č. 3/1991 o mestskej polícii**

Predmetné VZN z 18.12.1991 nadobudlo účinnosť od 3.1.1992.

Niektoré prijaté ustanovenia VZN boli v rozpore s inými všeobecne platnými právnymi a internými predpismi. Napr. v § 2 – Postavenie mestskej polície je uvedené „Mestská polícia je poriadkový útvar pôsobiaci pri zabezpečovaní verejného poriadku a ochrany životného prostredia v hlavnom meste SR a plnení úloh vyplývajúcich zo VZN hlavného mesta, VZN mestských častí, z uznesení mestského zastupiteľstva, z uznesení miestnych zastupiteľstiev, z rozhodnutí primátora hlavného mesta a z rozhodnutí starostov mestských častí.“

Podľa ustanovenia § 2a zákona SNR č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii – Pôsobnosť obecnej polície v inej obci, je v ods. 1/ stanovené „Obec, ktorá nezriadila obecnú políciu, môže uzavrieť zmluvu s inou obcou, ktorá zriadila obecnú políciu, podľa ktorej obecná polícia tejto obce bude vykonávať úlohy ustanovené zákonom aj na území obce, ktorá nezriadila obecnú políciu. Vhodnejším riešením sa však javí vydanie interného riadiaceho aktu primátora riešiaceho vzťah MsP a mestských častí.“

Kontrola konštatuje, že VZN č. 3/1991 o Mestskej polícii bolo prijaté v rozpore so zákonom č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii a tiež v rozpore so zásadou jedného vedúceho, tak ako je stanovené v Organizačnom poriadku Mestskej polície zo dňa 18.9.2003.

Ďalej bolo vykonanou kontrolou zistené, že podľa VZN č. 3/1991, ktoré bolo zmenené s účinnosťou od 1.11.2013 zamestnanci mestskej polície ukladali blokové pokuty aj na základe pokutových blokov mestských častí. Napríklad za mesiac jún 2013 boli takto uložené a odvedené mestským častiam blokové pokuty vo výške 17 332,- €. Pokuty sú ukladané na základe pokutových blokov, ktoré mestská časť

odovzdávala mestským policajtom na okrskových staniciach, na základe uzatvorených zmlúv o poskytovaní pokutových blokov a vyúčtovaní za prevzaté pokutové bloky, ktoré uzatvorilo hlavné mesto v rokoch 2000 – 2002 s jednotlivými MČ. Podľa zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch, § 85, ods. 1 bloky na ukladanie pokút vydáva Ministerstvo financií SR a podľa ods. 2 Orgány oprávnené ukladať a vyberať pokuty v blokovom konaní odoberajú pokutové bloky od daňového úradu.

Kontrola ďalej vyhodnotila ukladanie blokových pokút príslušníkmi mestskej polície za priestupok, pri ktorom bol inštalovaný imobilizér na autách viac ako 48 hodín ( v zmysle diskusie v OPP koncom mesiaca december 2012 a v januári 2013).

Zo strany mestskej polície boli predložené zoznamy za obdobie mesiacov 11/2012, 12/2012 a 1/2013 s uvedením ŠPZ, typu auta, doby nainštalovania imobilizéra, výšky pokuty a adresy miesta priestupku. Z uvedených prehľadov nie je jasné ako postupujú príslušníci mestskej polície pri ukladaní pokút. Z celkového počtu 42 áut, ktorým boli nainštalované imobilizéry viac ako 48 hodín, nebola v 11 prípadoch uložená pokuta a priestupok bol riešený napomenutím, v 17 prípadoch bola uložená pokuta vo výške 10,- eur, v piatich prípadoch 20,- eur a pokuty vo výške 30,- eur, 40,- eur a 60,- eur boli uložené 1 krát.

V predložených zoznamoch je zaznamenaný aj priestupok, kedy bolo auto neoprávnené zaparkované v čase od 16.1.2013 do 24.1.2013 (t.j. 9 dní) a priestupok bol riešený napomenutím a naďalej bolo neoprávnené vozidlo zaparkované na tom istom mieste do 8.2.2013 ( t.j. 15 dní) a bola mu uložená pokuta vo výške 10,- eur.

Ďalej napr. najvyššia pokuta vo výške 60,- eur bola uložená za nainštalovanie imobilizéra od 10.1.2013 do 12.1.2013 (t.j. 3 dni), pritom v iných prípadoch kedy bol riešený priestupok napomenutím boli imobilizéry nainštalované dlhšie obdobie, napr.:

- ♣ auto typu Porsche malo nainštalovaný imobilizér od 2.1.2013 do 7.1.2013 (t.j. 6 dní) na Klobučníckej ul. a priestupok bol zo strany príslušníka mestskej polície riešený napomenutím,
- ♣ auto typu Land Rover malo nainštalovaný imobilizér od 2.1.2013 do 12.1.2013 ( t.j. 11 dní) na Dobrovského ul. a priestupok bol zo strany príslušníka mestskej polície riešený napomenutím,
- ♣ auto typu Audi malo nainštalovaný imobilizér od 11.1. do 30.1.2013( t.j. 20 dní) na Pribišovej ul., ktorý priestupok bol riešený napomenutím, a pod.

V písomnom vyjadrení náčelníčka mestskej polície uviedla, že príslušník obecnej – mestskej polície má pri plnení úloh postavenie verejného činiteľa, riešenie priestupkov priamo na mieste má samostatné procesné postavenie a riešenie priestupku či už formou uloženia blokovej pokuty, formou napomenutia alebo formou odstúpenia inému orgánu je v jeho výlučnej kompetencii. Zákon č. 372/1990 Zb. o priestupkoch mimo iné ustanovuje, že pri určení druhu sankcie a jej výmery sa prihliadne na závažnosť priestupku, najmä na spôsob jeho spáchania a na jeho následky, na okolnosti, za ktorých bol spáchaný, na mieru zavinenia, na pohnútky a na osobu páchatela.

V tejto súvislosti bol kontrole predložený Príkaz náčelníčky MsP č. 01/2013 – Zásady postupu pri použití technického prostriedku na zabránenie odjazdu motorového vozidla založeného dlhšie ako 48 hodín, ktorý nadobudol účinnosť 15. februára 2013.

Dňa 29.5.2013 bol proti VZN č. 3/1991 v znení VZN č. 7/1995, VZN č. 7/1996 a VZN č. 4/2008 doručený mestu protest z Krajskej prokuratúry Bratislava Kd 156/13 z 20.5.2013. Podľa protestu prokurátora je VZN č. 3/1991 v znení neskorších VZN v rozpore s §6 ods. 1 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, s § 6 ods.4 a § 11 ods. 5, písm. k/ zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste a so zákonom SNR č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov.

Prokurátor navrhol VZN zrušiť a v lehote podľa § 25 ods. 3 zákona č. 153/2001 Zb. o prokuratúre ho nahradiť VZN, ktoré bude v súlade so zákonom. V proteste porovnáva ustanovenia VZN s ustanoveniami zákona o obecnej polícii a poukazuje na ich rozdielne znenie, ako aj na odkazy v súčasnosti už neplatných právnych predpisov.

MsZ uznesením č. 1142/2013 z 26. – 27.6.2013 vyhovel protestu prokurátora a požiadalo primátora hl. m. SR Bratislavy o predloženie návrhu nového VZN o polícii hl. m. SR Bratislavy.

MsZ hl. m. SR Bratislavy na zasadnutí 25. – 26.9.2013 schválilo VZN, ktorým sa mení VZN hlavného mesta č. 3/1991 o Mestskej polícii v znení neskorších predpisov a ktoré nadobúda účinnosť 1.novembra 2013. Súčasný stav je taký, že zostali v platnosti zmluvy o poskytovaní pokutových blokov a vyúčtovaní za prevzaté pokutové bloky uzatvorené medzi hlavným mestom a MČ. Toho času hlavné mesto pripravuje dohody medzi mestom a MČ v súlade s platnými predpismi.

Prílohy:

- 1/ Platové výmery zamestnancov v počte strán 3
- 2/ Stanovisko MPSVaR SR k osobnému príplatku v počte strán 2
- 3/ Dohoda a vykonaní práce + dodatok + prezenčná listina zo vstupného školenia v počte strán 3
- 4/ Zoznam automobilov za obdobie mesiacov 11 a 12/2013 a 1/2013 s imobilizérom viac ako 48 hodín v počte strán 2
- 5/ Vyjadrenie náčelníčky MsP z 23.9.2013 v počte strán 3
- 6/ Príkaz náčelníčky MsP č. 01/2013 s prílohou v počte strán 3

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 7.11.2013 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 11.11.2013 a nepodal námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 11.11.2013 podpísanej 3.zástupcami kontrolného orgánu a 3. zástupcami kontrolovaného subjektu bolo náčelníčke MsP uložené:

1/ Prijat' opatrenie na odstránenie zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku a predložiť ho mestskému kontrolóvi v termíne do 12.11.2013.

2/ Správu o plnení prijatého opatrenia na nápravu zisteného nedostatku a o odstránení príčin jeho vzniku predložiť mestskému kontrolóvi v termíne do 30.6.2014.

### **Opatrenia**

Náčelníčka MsP v stanovenom termíne prijala nasledovné opatrenie na odstránenie zisteného nedostatku:

1. Osobný príplatok vyplácaný v zmysle zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme bude v platovom výmere zamestnancov Mestskej polície uvedený jednou čiastkou.

Zodpovední: náčelníčka,  
vedúca ekonomického oddelenia

Termín: do 30.06.2014

Správa bola vyhotovená v 3 výtlačkoch. Výtlačok č. 2 prevzala náčelníčka MsP, výtlačky č. 1 a 3 prevzal mestský kontrolór.



Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 schváleného uznesením MsZ hlavného mesta SR Bratislavy č. 1168/2013 dňa 26.-27. 6.2013 a poverenia na výkon kontroly č. 13/2013 zo dňa 4.10.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja

čase od 4.10.2013 do 5.11.2013

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2010 v mestskej rozpočtovej organizácii

## **2. Centrum voľného času, Štefánikova ul. 35, Bratislava**

Kontrolované bolo obdobie: august 2010 – do ukončenia kontroly.

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré boli plnené nasledovne:

1/ V spolupráci so zriaďovateľom CVČ Magistrátom hl. m. SR Bratislavy doplniť znalecký posudok na budovu CVČ Štefánikova 39.

Termín: 31.12.2010

Zodpovedná: riaditeľka CVČ

Riaditeľka požiadala v auguste 2010 oddelenie kultúry, školstva a športu (OKŠaŠ) o doplnenie znaleckého posudku na budovu CVČ. V liste zo dňa 14.10.2010 vedúca OKŠaŠ uviedla, že hlavné mesto nemalo povinnosť oceniť budovu znaleckým posudkom.

Dňa 25.9.2013 bola oddelením správy nehnuteľností vystavená objednávka č. OTS1302832 na znalecký posudok na stanovenie všeobecnej hodnoty stavby na Štefánikovej ul. č. 39.

Opatrenie zo strany riaditeľky CVČ splnené.

V súčasnom období prebieha vyhotovovanie znaleckého posudku v zmysle objednávky.

2/ Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvárať len vo výnimočných prípadoch a najneskôr deň pred začatím vykonávania práce.

Termín: trvalý

Zodpovední: zamestnanci EO

V rámci kontrolovaného obdobia uzatvárala organizácia dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vo výnimočných prípadoch. V súčasnom období je uzatvorených 8 dohôd, z toho 7 dohôd o pracovnej činnosti a 1 dohoda o brigádnickej práci študenta. Dohody sú uzatvárané na vedenie záujmových krúžkov napr.: angličtiny, počítačovej grafiky, krúžok elektroniky, výtvarný krúžok a pod. Obsahujú všetky zákonom ustanovené náležitosti, sú uzatvárané pred začiatkom výkonu prác, v rozsahu

maximálne 10 hod./ týždeň a odmena za práce je poskytovaná vo výške 4,00- € - 4,50 €/hod. V tejto oblasti neboli zistené nedostatky.

Predmetom kontroly neboli dohody o vykonaní práce uzatvárané na realizáciu olympiád a súťaží, ktoré sú refundované KŠÚ.

Opatrenie splnené.

3/ Pri navrhovaní osobného príplatku pedagogických zamestnancov predkladať písomne zdôvodnený návrh príslušného vedúceho zamestnanca.

Termín: trvalý

Zodpovední: vedenie CVČ

Priznávanie a úpravy osobných príplatkov pedagogických zamestnancov sú realizované na základe zdôvodnených návrhov príslušných vedúcich zamestnancov.

Opatrenie splnené.

4/ Poskytovať preddavky na nákup tovaru a služieb, len ak boli vopred zmluvne dohodnuté.

Termín: trvalý

Zodpovední: zamestnanci EO

Kontrolou účtovných dokladov neboli zistené prípady poskytovania preddavkov na nákup tovarov a služieb.

Opatrenie splnené.

5/ Na objednávkach za nákup tovaru a služieb uvádzať predbežné ceny.

Termín: trvalý

Zodpovední: zamestnanci EO

Pri nákupoch tovarov a služieb sú na jednotlivých objednávkach pre dodávateľov, ako aj na žiadankách na drobné nákupy hradené v hotovosti, uvádzané predbežné ceny.

Opatrenie splnené.

6/ Upozorniť príslušných zamestnancov na zistené nedostatky na gremiálnej porade riaditeľky CVČ.

Termín: september 2010

Zodpovedná: riaditeľka CVČ

Na gremiálnej porade riaditeľky boli dňa 28.9.2010 všetci zodpovední zamestnanci upozornení na kontrolou zistené nedostatky a oboznámení s prijatými opatreniami na ich odstránenie.

Opatrenie splnené.

Záznam o výsledku kontroly bol vypracovaný 8.11.2013 a je podpísaný dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom záznamu bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 12.11.2013.

Nakoľko kontrolou neboli zistené nedostatky, nebolo uložené riaditeľke prijať opatrenia na ich odstránenie.

Záznam bol vypracovaný v 3 výtlačkoch. Výtlačok č. 2 prevzala riaditeľka CVČ a výtlačky č. 1 a 3 prevzal mestský kontrolór.

Podľa poverenia číslo 14/2013 zo dňa 25.10.2013 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1168/2013 zo dňa 26.-27.6.2013 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v čase od 25.10.2013 do 8.11.2013

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2011 v mestskej rozpočtovej organizácii

### **3. Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava**

Kontrolované obdobie bolo od 1.11.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Centrum voľného času bolo zriadené 1.7.1986, zriaďovateľom je Hlavné mesto SR Bratislava. CVČ je zariadenie pre voľný čas detí a mládeže v MČ Bratislava V. Zabezpečuje podľa výchovného programu výchovno - vzdelávaciu činnosť, záujmovú (ako jediné v zriaďovateľskej pôsobnosti hlavného mesta vedie krúžky: maľba na hodváb a vyhotovovanie vitráží a rôznych predmetov tzv. formou Tiffany), ďalej je to rekreačná činnosť, usmerňuje rozvoj záujmov detí a ostatných zúčastnených osôb, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času a zabezpečuje podľa potrieb súťaže detí základných a stredných škôl (napr. matematická, chemická, biologická, geografická olympiáda, Hviezdoslavov Kubín, olympiáda v anglickom a nemeckom jazyku, dejepisná olympiáda, Štúrov Zvolen, Slávik Slovenska, majstrovstvá okresu v šachu, v stolnom tenise, v basketbale, streľbe, volejbale a pod.).

V roku 2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008. V zápisnici z prerokovania správy bolo riaditeľke CVČ uložené prijať v termíne do 14.11.2011 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Riaditeľka prijala v stanovenom termíne opatrenia a predložila ich mestskému kontrolórovi.

Následnou kontrolou prijatých opatrení bolo zistené:

**1. Prikladať k faktúram objednávky so všetkými náležitosťami.**

Zodpovední: účtovníčka, pokladníčka

Termín: ihneď, trvalý

Kontrolou bolo zistené, že k faktúram sú priložené objednávky napr. za nákup stravných lístkov, nákupných poukážok v hodnote 1 ks/2,-€, drogistického a kancelárskeho tovaru a pod.

Opatrenie splnené.

**2. Zabezpečiť jednotné číslovanie faktúr v knihe faktúr, v účtovníctve a na krycích listoch.**

Zodpovedná: účtovníčka

Termín, ihneď, trvalý

Kontrolovaný subjekt používa jednotné číslovanie v knihe faktúr, v účtovníctve aj na krycích listoch.

Opatrenie splnené.

**3. Zosúladiť uzatváranie dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru s ustanoveniami §§ 223 až 228a Zákonníka práce.**

Zodpovedná: personalistka

Termín: ihneď, trvalý

Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru sú uzatvárané so zamestnancami vopred s časovým predstihom a sú splatné po vykonaní práce. Dohody boli uzatvárané v súlade s ustanoveniami §§ 223 až 228a Zákonníka práce.

Opatrenie splnené.

**4. Vykonávať inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti najmenej štyrikrát za účtovné obdobie.**

Zodpovední: riaditeľka, pokladníčka

Termín: trvalý

CVČ vykonalo inventarizáciu pokladne - peňažných prostriedkov v hotovosti v súlade s § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve štyrikrát ročne za rok 2011 a 2012. V roku 2013 bola vykonaná inventarizácia zatiaľ trikrát a to: 31.3., 30.6. a 30.9.

Opatrenie splnené.

**5. Uzatvárať pracovné zmluvy až po predložení výpisu z registra trestov a plnenia kvalifikačných predpokladov.**

Zodpovední: riaditeľka a personalistka

Termín: ihneď, trvalý

Kontrolou bolo zistené, že u zamestnankyne v pracovnej pozícii účtovníčka-ekonomka bol výpis z registra trestov predložený 3.3.2011 a následne bola uzatvorená pracovná zmluva dňa 1.4.2011. Zamestnankyňa splnila aj kvalifikačné predpoklady na pracovnú pozíciu účtovníčka-ekonomka.

Opatrenie splnené.

**6. Pri odmeňovaní zamestnancov dbať na dodržiavanie zákonov č. 553/2003 Z.z., č. 317/2009 Z.z. a dôsledne vyhotovovať rozhodnutia o výške a zložení funkčného platu (platové dekréty).**

Zodpovední: riaditeľka a personalistka

Termín: ihneď, trvalý

Zamestnankyňa, ktorá má v pracovnej náplni personálnu agendu bola upozornená na dôsledné vyhotovovanie rozhodnutí o výške a zložení funkčného platu zamestnancov. Zistené nedostatky ( sčítacie chyby, nesprávne uvedené platové triedy) boli odstránené. Zamestnancom s chybnými rozhodnutiami o výške a zložení funkčného platu boli vyhotovené nové rozhodnutia

Opatrenie splnené.

**7. Vysporiadať preplatok na funkčnom platu vo výške 223,50 €.**

Zodpovední: riaditeľka a personalistka

Termín: 31.12.2011

Od 1.9.2011 zamestnankyňa na vlastnú žiadosť ukončila funkciu zástupkyne riaditeľky, na ktorú mala udelenú výnimku zo vzdelania podľa nariadenia vlády č. 249/1992 Zb. Následne bola preradená do platovej triedy 8 pracovná trieda 1 a jej funkčný plat bol vo výške 724,50 €. Navyše jej k funkčnému platu zamestnávateľ vyplácal v rozpore s § 32b) ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. vyrovnávací príplatok vo výške 223,50 € mesačne. Za mesiac september 2011 došlo k preplatu na plati v sume 223,50 €. Kontrolou mzdových listov zamestnankyne bolo zistené, že uvedený preplatok bol vysporiadaný zrážkou zo mzdy v mesiaci október 2011.

Opatrenie splnené.

**8.** Poskytovať odmeny zamestnancom podľa § 20 a osobné príplatky podľa § 10 zákona o odmeňovaní na základe písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca. Zabezpečiť, aby aj jednorázovo priznané osobné príplatky boli súčasťou rozhodnutia o výške a zložení funkčného platu.

Zodpovední: riaditeľka, personalistka  
a vedúci zamestnanci

Termín: ihneď, trvalý

Kontrolovaný subjekt pri priznávaní osobného príplatku postupuje v súlade s ustanovením §-u 10 zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní zamestnancov a podľa ustanovenia §-u 20 tohto zákona sú poskytované v organizácii odmeny. Výšku odmeny navrhne príslušný vedúci zamestnanec a následne schváli a podpíše listinu riaditeľka. Osobné príplatky sú súčasťou rozhodnutia o výške a zložení funkčného platu.

Opatrenie splnené.

**9.** Pri dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru dodržiavať ustanovenia § 224 ods. 2 písm. c) tak, aby nároky zamestnanca neboli priaznivejšie ako nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru. V nadväznosti na uvedené upraviť výšku odmeny dohodnutú v dohode o pracovnej činnosti č. 73/11 zo dňa 1.4.2011.

Zodpovední: riaditeľka a personalistka

Termín: ihneď

Kontrolou mzdových listov bolo zistené, že v dohode o pracovnej činnosti uzatvorenej so zamestnankyňou zabezpečujúcou personálnu a mzdovú agendu bola znížená dohodnutá odmena zo sumy 300,-€ na 250,- € s účinnosťou od 1.11.2011. V súčasnej dobe je komplexná mzdová a personálna agenda zabezpečovaná na základe dohody o pracovnej činnosti v zmysle § 228a Zákonníka práce s dohodnutou odmenou 200,-€ mesačne a dohodnutým rozsahom pracovného času 10 hodín týždenne. Pri dohodách sú dodržané ustanovenia § 224 ods. 2 písm. c).

Opatrenie splnené.

**10.** Na pracovnej porade prerokovať závery z následnej finančnej kontroly a zodpovedných zamestnancov upozorniť na zistené nedostatky.

Zodpovedná: riaditeľka

Termín: do 15.12.2011

Na pracovnej porade zo dňa 30.11.2011 riaditeľka CVČ informovala o záveroch následnej finančnej kontroly a zodpovední zamestnanci boli upozornení na nedostatky vyplývajúce z ich pracovných náplní.

Opatrenie splnené.

**11.** Dohodu o pracovnej činnosti č. 73/11 zo dňa 1.4.2011 ukončiť najneskôr ku dňu 31.1.2012.

Zodpovedná: riaditeľka

Termín: v texte

Dohoda o pracovnej činnosti bola ukončená ku dňu 31.1.2012.

Opatrenie splnené.

Následnou finančnou kontrolou plnenia prijatých opatrení nebolo zistené porušenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov.

Prílohy:

1. Mzdové listy zamestnancov v počte strán 10
2. Dohody zamestnancov v počte strán 2

Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly bol vypracovaný dňa 11.11.2013 je podpísaný dvomi členmi kontrolnej skupiny a jedným členom kontrolovaného subjektu. S obsahom záznamu bol kontrolovaný subjekt oboznámený 11.11.2013.

## Obsah

<u>1. Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy.....</u>	<u>3</u>
<u>Opatrenia.....</u>	<u>8</u>
<u>2. Centrum voľného času, Štefánikova ul. 35, Bratislava.....</u>	<u>9</u>
<u>3. Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava.....</u>	<u>11</u>