

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 29. a 30. júna 2016

Správa o výsledku kontroly vykonanej útvaram mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledku kontroly vykonanej útvaram mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
Ing. Katarína Kalasová, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
Ing. Katarína Muráriková, v.r.
útvár mestského kontrolóra

Jún 2016

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 výsledku kontroly vykonanej útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR
Bratislavy.

Správa č. 8/2016

1 Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.

Kontrolovaný subjekt	Centrum voľného času, Pekníkova 2, 841 02 Bratislava
Poverenie	č. 8/2016 zo dňa 20.5.2016
Počet členov kontrolnej skupiny	4
Čas výkonu kontroly	Od 20.5.2016 do 14.6.2016
Kontrolované obdobie	Rok 2015
Plán kontrolnej činnosti	I. polrok 2016 schválený uznesením č. 369/2016 MsZ HMSR BA na pokračujúcom zasadnutí dňa 3.2.2016

Centrum voľného času (ďalej CVČ) je rozpočtová organizácia zriadená hlavným mestom SR Bratislavou v súlade so zákonom č. 245/2006 Z. z. (Školský zákon) § 116. Ku Zriaďovacej listine z roku 2009 bol s účinnosťou od 1.10.2014 schválený dodatok, na základe ktorého sa stáva súčasťou centra elokované pracovisko na Batkovej 2 v Bratislave. Centrum poskytuje záujmové činnosti pre deti, mládež a pre dospelých počas celého roka. Pravidelná záujmová činnosť prebiehala v záujmových útvaroch a kluboch napr.: keramika, patchwork, lukostreľba, klub šermiarov, hokejbal, tanečná skupina M.A.G., joga, posilňovňa, futbal, stolný tenis, záujmový útvar pre deti zo sociálne slabších rodín. Príležitostnou činnosťou boli v roku 2015 aj rôzne turistické výlety, exkurzie, víkendové akcie. CVČ organizovalo aj zaujímavé aktivity ako stretnutie divadelníkov, táborníkov, divadelné Vianoce s darčekom, pečenie veľkonočných barančekov, Poznávame históriu a krásy Bratislavy, Valentínska diskotéka a mnoho ďalších. Zapojilo sa do akcií ako Bratislava pre všetkých a Vianočné dielne v Bratislavskej radnici. Okrem toho organizovalo a zabezpečovalo obvodné kolá predmetových olympiád a športových súťaží na základe zmlúv Obvodného úradu MV SR napr.: v SJ, AJ, v matematike, chémii, biológii, Pytagoriáda, súťaže vo florbale, basketbale, volejbale, atletike, v stolnom tenise, Slávik Slovenska, Štúrov Zvolen, Hviezdoslavov Kubín. Pre využitie voľného času detí počas prázdnin ponúkajú denné tábory v mieste bydliska, rekreačno-športové tábory mimo mesta a sústredenia záujmových útvarov.

Na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou v roku 2013 prijal riaditeľ organizácie opatrenia, ktoré boli plnené nasledovne:

1/ Písomne požiadať hlavné mesto SR Bratislavy o doplnenie zriaďovacej listiny o zverenie budovy, v ktorej sídli a príslušného pozemku s oplotením

Termín: 30.6.2013

Zodpovedný: riaditeľ

Riaditeľ požiadal listom zo dňa 18.6.2013 hl. m. o doplnenie zriaďovacej listiny o zverenie budovy alebo vypracovanie nájomnej zmluvy na budovu, v ktorej sídli CVČ a príslušného pozemku s oploštením. Nakoľko hl. m. na uvedenú žiadosť nereagovalo, riaditeľ požiadal opätovne mesto listom zo dňa 20.5.2014 o nájom nebytových priestorov CVČ za 1 euro/rok. Dňa 23.7.2014 uzatvorilo hl. m. s CVČ Zmluvu o nájme č. 078304491400, predmetom ktorej je nájom budovy a príslušných pozemkov na dobu neurčitú za nájomné vo výške 1 euro/rok.

Opatrenie bolo splnené.

2/ Opätovne písomne požiadať starostu MČ Dúbravka o prehodnotenie zmluvy č. 6/10 o úhrade spotreby energií a v časti úhrad mzdových nákladov kuriča.

Termín: 30.6.2013

Zodpovedný: riaditeľ

Dňa 25.6.2013 zaslal riaditeľ CVČ starostovi MČ Dúbravka žiadosť o prehodnotenie zmluvy o dodávke tepla a úhrad mzdových nákladov kuriča. Na základe tejto žiadosti dňa 12.11.2013 uzatvorilo CVČ s MČ Dúbravka Dodatok č. 1 k Zmluve č. 6/2010 o úhrade spotreby energií. Zmluvné strany sa dohodli na pomernom rozdelení nákladov na dodávku tepla tak, že CVČ uhradí za obdobie od 1.októbra do 31. mája z faktúr za dodávku plynu časť vo výške 13,3, % a za obdobie od 1.júna do 30.októbra sa CVČ nebude podieľať na nákladoch, nakoľko v tomto období plyn neodberalo.

Opatrenie bolo splnené.

3/ Písomne požiadať hlavné mesto o stanovisko ohľadne zabezpečovania energií pre 3-objazbový byt, ktorý sa nachádza v budove sídla CVČ

Termín: 30.6.2013

Zodpovedný: riaditeľ

CVČ listom zo dňa 18.6.2013 požiadalo hl. m. o vyjadrenie stanoviska k dodávke tepla a vody do 3-objazbového bytu v budove sídla CVČ. Na základe predložených dokladov o platbách a evidenčného listu od užívateľa bytu bolo zistené, že nájomca má samostatné kúrenie, uhrádza plyn, elektrinu a odvoz odpadu. Dňa 27.2.2015 bola uzatvorená medzi CVČ a užívateľom bytu Zmluva o spôsobe úhrady studenej vody a spôsobe úhrady fakturovanej zrážkovej vody. V zmluve je uvedené, že dňa 29.1.2015 bol v byte užívateľa osadený vodoměr. Užívateľ bytu k 28.2. v danom roku nahlási stav vodomeru CVČ, ktoré vypočíta vodné a stočné a podľa rozmerov bytu zrážkovú vodu. Na základe vypočítaných nákladov vystaví faktúru, ktorú je užívateľ do jedného mesiaca od dátumu vystavenia povinný uhradiť. Za rok 2015 bola na základe vyššie uvedeného vystavená faktúra vo výške 177,49 eur, ktorú užívateľ v dohodnutej lehote uhradil.

Opatrenie bolo splnené.

4/ Ukončiť výchovno-vzdelávaciu činnosť osôb vo veku nad 30 rokov

Termín: 30.6.2013

Zodpovedný: riaditeľ

Od stanoveného termínu CVČ ukončilo výchovno-vzdelávaciu činnosť osôb vo veku nad 30 rokov.

Opatrenie bolo splnené.

5/ Účtovné doklady podpisovať a schvaľovať v súlade so zákonom o účtovníctve a zákonom o finančnej kontrole

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: zástupkyňa riaditeľa

Ku kontrole bola predložená Smernica o vykonávaní základnej finančnej kontroly CVČ s platnosťou od 1.1.2016.

Z náhodne vybraných účtovných dokladov r. 2016 bolo zistené, že tieto obsahujú predpísané náležitosti v súlade so zákonom o účtovníctve a zákonom o finančnej kontrole. Opatrenie bolo splnené.

6/ Zabezpečiť riadne vedenie dochádzky

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: zástupkyňa riaditeľa

Kontrolou evidencie pracovného času v knihe dochádzky neboli zistené nedostatky. Odkontrolované boli dochádzkové knihy a mesačná evidencia dochádzky s priloženými, riadne vyplnenými a schválenými dovolenkovými lístkami a priepustkami.

Opatrenie bolo splnené.

Vykonanou kontrolou bolo zistené:

Organizácia má vypracované viaceré interné predpisy, z ktorých uvádza kontrola napr.:

- Smernica o obehu účtovných dokladov
- Pracovný poriadok
- Registratúrny poriadok
- Vnútorná mzdová smernica
- Smernica pre vedenie pokladne a pokladničnej agendy
- Smernica o vykonávaní základnej finančnej kontroly
- Smernica – zásady a kritériá hodnotenia pedagogických a odborných zamestnancov
- Smernica o vymedzení, oceňovaní, evidencii a účtovaní majetku
- Podmienky priznávania kreditov, Štruktúra kariérových pozícií
- Kolektívna zmluva, organizačná štruktúra a pod.

1.1 Dodržiavanie zákonov č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme a č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme

V roku 2015 v CVČ boli vykonané viaceré personálne zmeny. Pracovný pomer ukončilo celkom 5 zamestnancov z toho 3 pedagogickí a 2 nepedagogickí zamestnanci. Zároveň v tom istom roku nastúpili 2 pedagogickí a 2 nepedagogickí zamestnanci. Od 1.6.2015 bola poverená vedením organizácie pedagogická zamestnankyňa, ktorá je od 1.1.2016 riaditeľkou CVČ. V januári 2016 bol uzatvorený pracovný pomer s 1 nepedagogickou zamestnankyňou. V súčasnosti organizácia zamestnáva na základe uzatvorených pracovných zmlúv 4 pedagogických a 4 nepedagogických zamestnancov (jeden nepedagogický na 80% úväzok a 1 na 32% pracovný úväzok). Splnenie bezúhonnosti podľa § 3 ods. 4 bolo vydokladované u všetkých zamestnancov pracujúcich na základe uzatvorenej pracovnej zmluvy, na ktorých sa zákon o výkone práce vo verejnom záujme vzťahuje.

Podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní CVČ poskytovalo v roku 2015 zamestnancom nasledovné príplatky: riadiaci, osobný, príplatok začínajúceho pedagogického zamestnanca a príplatok uvádzajúceho pedagogického zamestnanca. V čase výkonu kontroly bol

osobný príplatok poskytovaný všetkým zamestnancom, 1 zamestnanec poberá okrem toho riadiaci a kreditový príplatok. Podiel priznaných osobných príplatkov k tarifným platom predstavoval v kontrolovanom období za organizáciu 9,73 %. U pedagogických zamestnancov osobné príplatky tvorili z tarifných plátov 9,42% a u nepedagogických 10,78 %. V roku 2015 boli zamestnancom vyplatené odmeny celkom vo výške 7 677,00 eur. Z toho pedagogickým zamestnancom vo výške 5 765,00 eur a nepedagogickým vo výške 1 912, 00 eur.

Kontrolou vyššie citovaného právneho predpisu boli zistené nasledovné nedostatky:

- nepostupovanie podľa § 3 ods. 2 a 4 zákona č. 552/2003 Z. z. tým, že pri viacerých dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru neboli priložené výpisy z registra trestov,
- porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z. z. tým, že v spisoch zamestnancov sa nenachádzajú návrhy o priznaní, zvýšení alebo znížení osobného príplatku,
- u nepedagogickej zamestnankyne v osobnom spise sa s účinnosťou od 1.8.2015 nachádzali 2 rôzne rozhodnutia o plate – 1 bez osobného príplatku a 2. s priznaným osobným príplatkom, nesprávne rozhodnutie o plate bolo počas kontroly odstránené,
- nepostupovanie podľa § 7 ods. 1 zákona tým, že nepedagogickému zamestnancovi zaradenému v platovej triede 2 a v platovom stupni 10 bol s účinnosťou od 1.9.2015 priznaný rovnaký tarifný plat ako mal priznaný s účinnosťou od 1.11.2015 pri zaradení do platového stupňa 12,
- u pedagogických zamestnancov na rozhodnutiach o platoch je nesprávne uvádzaná výška % zvýšenia tarifného platu (o 1 % za každý kalendárny rok započítanej praxe do 16 rokov a 0,5 % do 32 rokov praxe) podľa § 7 ods. 11 tým, že na rozhodnutiach je uvedené zvýšenie platovej tarify o 24 %, pričom v konkrétnych prípadoch ide napr.: o 11 %, 1% a pod.

1.2 Dodržiavanie zákona č. 311/ 2001 Z. z. - Zákonník práce

Kontrolou bolo zistené:

- nepostupovanie podľa § 42 ods. 1 tým, že bývalým riaditeľom na niektorých uzatváraných pracovných zmluvách nie je uvedený dátum uzatvorenia pracovnej zmluvy.

Podľa Zákonníka práce § 223 môže organizácia výnimočne uzatvárať na plnenie svojich potrieb dohody o prácach vykonávaných mimopracovného pomeru - dohodu o vykonaní práce, ktorá je vymedzená výsledkom (ďalej DoVP), dohodu o pracovnej činnosti (ďalej DoPČ) a dohodu o brigádnickej práci študenta (ďalej DoBPŠ) ak ide o príležitostnú činnosť. Podľa predloženej evidencie v roku 2015 organizácia uzatvorila celkom 92 dohôd, z toho:

- 69 DoVP – tieto dohody boli uzatvárané prevažne na práce predsedov, členov, rozhodcov a organizátorov odborných komisií pri jednotlivých predmetových olympiádach, športových súťažiach a kultúrno - spoločenských súťažiach,
- 21 DoPČ – na vedenie jednotlivých záujmových krúžkov napr.: keramický, modelársky, joga, hokejbalový krúžok, tanečné skupiny a pod., na vedenie pokladne, dozor v posilňovni, vedenie agendy PaM a kuričské práce,
- 2 DoBPŠ - na detský letný tábor od 20.7.2015 – 7.8.2015, na správcu internetovej stránky v mesiaci december.

Náhodným výberom boli odkontrolované niektoré dohody, pri ktorých nebolo zistené nepostupovanie podľa Zákonníka práce.

1.3 Dodržiavanie zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Organizácia viedla za rok 2015 päť samostatných hotovostných pokladní a to výdavkovú, príjmovú, dve pokladne štátnej dotácie a pokladňu k vzdelávacím poukazom. Výdavková pokladňa obsahovala 36 príjmových pokladničných dokladov (ďalej PPD) a 162 výdavkových pokladničných dokladov (ďalej VPD), príjmová pokladňa obsahovala 564 PPD (školné od žiakov) a 16 VPD, pokladňa štátnej dotácie časť šport obsahovala 22 VPD a 4 PPD, pokladňa štátnej dotácie časť olympiády obsahovala 7VPD a 3 PPD a pokladňa sociálneho fondu obsahovala 1 PPD a 1VPD. Organizácia má vypracovanú Smernicu pre vedenie pokladne a pokladničnej agendy na vlastné podmienky platnú od roku 2010. V smernici organizácia nestanovila pokladničný limit konečného zostatku pokladne pri mesačnom zúčtovaní. Taktiež neobsahovala prílohy, podľa ktorých sa zabezpečuje nákup prevádzkového materiálu.

1.4 Dodržiavanie zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p.

Organizácia má uzatvorenú Kolektívnu zmluvu, v ktorej má v rámci sociálnej politiky zamestnávateľa stanovenú tvorbu sociálneho fondu vo výške 1 % z objemu mzdových prostriedkov. Objem mzdových prostriedkov za rok 2015 organizácia vypočítala v objeme 88.718,66 eur, pričom sociálny fond tvorila iba vo výške 0,77 % v sume 635,17 eur. Počiatkový stav k 01.01.2015 organizácia vykazovala vo výške 123,51 eur. Z celkového objemu sociálneho fondu organizácia použila sumu 685,18 eur na príspevky pre zamestnancov formou poskytnutia stravných lístkov.

- nepostupovanie v súlade s ustanovením Kolektívnej zmluvy, podľa ktorého je tvorba sociálneho fondu vo výške 1% tým, že CVČ tvorilo fond vo výške 0,77 % z objemu mzdových prostriedkov,
- nepostupovanie s ustanovením § 162 ods. 3 a 6 Zákonníka práce, podľa ktorého zamestnávateľ je povinný poskytovať peňažný príspevok na stravovanie maximálne vo výške 55 % stravného poskytovaného pri pracovnej ceste v trvaní 5 až 12 hodín podľa zákona o cestovných náhradách tým, že rozhodnutím bývalého riaditeľa CVČ č. 1/2010 z 13.01.2010 bol stanovený príspevok na stravovanie na ťarchu nákladov organizácie vo výške 65 %.

Kontrolou bolo zistené, že organizácia uhradila z celkového objemu zakúpených stravných lístkov v počte 1 655 ks á 3,80 eur spolu hodnotu stravného 6.976,80 eur. Hodnota peňažného príspevku na stravovanie hradeného zamestnávateľom vo výške 55 % mala predstavovať sumu 3.837,24 eur. Z výkazu o čerpaní rozpočtu za rok 2015 vyplýva, že organizácia poskytla peňažný príspevok na stravovanie vo výške 4.324,92 eur, čo po odpočítaní služieb za predaj stravných lístkov dodávateľskej organizácie vo výške 164,40 eur a stravného pre deti v detskom letnom tábore vo výške 95,80 eur predstavuje sumu 4.064,72 eur. Rozdiel vo výške 241,67 eur organizácia poskytla v rozpore s vyššie citovaným zákonom. Zo zostávajúcej 45 % časti hodnoty stravného hradila organizácia 21 % zo sociálneho fondu a zvyšok vo výške 24 % si hradili zamestnanci.

1.5 Dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní

Organizácia v roku 2015 realizovala verejné obstarávania, ktoré boli vopred schválené v PPP napr.:

1/dodávka a montáž žiarivkových svietidiel, z dôvodu bezpečnostných opatrení, nakoľko doterajšie svietidlá nespĺňali normu osvetlenia miestností. Na základe prieskumu trhu zaslali cenové ponuky 3 fyzické osoby v rozpätí od 3 000,00 - 3 904,81 eur.

Práce boli vykonané dodávateľom KOMPLET SERVIS, ktorý predložil najnižšiu ponuku. V mesiaci december bola obdobne v PPP schválená dodávka a montáž svietidiel v sume 1 545,45 eur, ktoré práce zrealizoval a vyfakturoval podľa cenovej ponuky ten istý dodávateľ.

2/ výroba a montáž plastových okien

Na základe prieskumu trhu u 3 dodávateľov – BML plast, s.r.o, Venys s.r.o a A Produkt s.r.o., objednalo CVČ výrobu a montáž plastových okien u spoločnosti A Produkt, s.r.o, v cene 4 803,00 eur. Uvedená spoločnosť práce a montáž vyfakturovala f. č. 15066 zo dňa 9.12.2015 vo výške cenovej ponuky.

3/ kúpa a pokládka podlahy

Z hygienických a bezpečnostných dôvodov sa zrealizoval nákup a pokládka PVC podlahy v hrnčiarskej dielni a telocvični a zakúpenie koberca. Podľa internetových stránok boli oslovení 3 dodávateľia – Koberce TREND, BRENO s.r.o a KORATEX a.s. V rámci predpokladanej ceny 2 900,00 eur bol dodaný tovar a zrealizované práce od BRENO s.r.o a KORATEX a.s. v celkovej sume 2 662,78 eur.

4/ stoly, stoličky, plechová skriňa

Požiadavka na nákup nábytku bola zaslaná na prerokovanie do PPP dňa 3.12.2015 s predpokladanou cenou 2 000,00 eur s DPH. Na základe prieskumu trhu bol kancelársky nábytok zakúpený v MERKURY MARKET SLOVAKIA, s.r.o a B2B partner celkom v sume 1 975,62 eur s DPH.

1.6 Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

Organizácia v roku 2015 zaevidovala 104 dodávateľských faktúr. Náhodným výberom bolo zistené, že CVČ neuhradilo dlžnú sumu fakturovanú dodávateľom v lehote splatnosti v 5-tich prípadoch. Z toho dôvodu dodávateľia (BVS a.s., Slovak Telekom a.s. 3x a SSE a.s.) uplatnili zmluvné pokuty za nedodržanie zmluvných podmienok v celkovej výške 22,97 eur.

- organizácia postupovala podľa § 31 ods. 1 písm. j/ zákona o rozpočtových pravidlách nehospodárne a neefektívne, nakoľko zmluvné pokuty vyplývajúce z bežných obchodných vzťahov nie sú predmetom schváleného rozpočtu organizácie a ich úhrada z bežných výdavkov organizácie bola v rozpore s ustanovením § 19 zákona (právnické a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia), obdobne nehospodárne postupovala pri stanovení výšky príspevku na stravovanie zamestnancov na ťarchu organizácie vo výške 65 % namiesto 55%.

1.7 Závazkové vzťahy

Listom zo dňa 9.12.2015 sa MČ Karlova Ves obrátila na hl. m. so žiadosťou o udelenie súhlasu s parkovaním autobusu (MČ Karlova Ves má autobus vo svojom majetku a nakladá s ním Stredisko služieb škole) v areáli CVČ v Dúbravke. Vo svojej žiadosti uvádza, že autobus parkuje v areáli centra takmer 30 rokov. Vymedzený parkovací priestor s montážnou jamou má 45m² a okrem toho Stredisko služieb využíva kanceláriu a sklad s výmerou 21 m². MČ za užívanie priestorov neplatí a ako protihodnotu Stredisko služieb zabezpečuje pre CVČ činnosti v oblasti stolárskych, murárskych, elektrikárskych a zámočníckych prác. Magistrát listom zo dňa 12.1.2016 odpovedal MČ, že na základe Zmluvy č. 07 83 0449 14 00 je uvedený areál v nájme CVČ a je potrebné sa obrátiť na CVČ, ktoré následne podá na hl. m. žiadosť o súhlas s podnájomom. MČ Karlova Ves postúpila svoju žiadosť listom zo dňa 21.1.2016 na CVČ, v ktorom ho požiadala, aby zaslalo žiadosť so súhlasom o podnájom hlavnému mestu. Podľa vyjadrenia riaditeľky v súčasnosti je o predmetnej žiadosti rokované na legislatívno-právnom oddelení za účelom riešenia ceny nájmu a udelenia súhlasu s podnájomom.

1.8 Činnosť a návštevnosť CVČ Pekníkova

Na činnosť centra boli z mesta poskytnuté a čerpané nasledovné finančné prostriedky:

(Eur)

Rok	2014	2015	2015	2015	2016
ukazovateľ	skut.	rozpočet	upr.rozp.	skut.	rozpočet x
kapitálové výdavky					
Bežné výdavky	158 562	165 350	172 473	172 418	150 064
z toho:					
mzdy, OON	67 285	70 295	70 295	70 295	60 381
poistné	29 895	29 855	30 355	30 351	25 483
tovary, služ.	61 382	61 000	68 623	68 572	60 000
transfery	0	4 200	3 200	3 200	4 200

x: údaj z rozpočtu predloženého do MsZ v dec. 2015 a schváleného uzn. č. 346/2015

Oproti upravenému rozpočtu bežných výdavkov na rok 2015 vo výške 172 473,00 eur bolo dosiahnuté skutočné čerpanie 172 418,00 eur. V rámci bežných výdavkov na rok 2016 bola požiadavka centra vo výške 167 218,00 eur. Hlavným mestom schválený rozpočet bol 150 064,00 eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 vyjadrené indexom 87,9. Mzdové prostriedky, ktoré sú záväzným ukazovateľom, boli schválené vo výške 60 381,00 eur (požiadavka 70 500,00 eur), t.j. oproti roku predchádzajúcemu index 85,9.

V rámci kontroly evidencie počtu prihlášok, prijatých detí a evidencie platieb bol zistený značný časový posun, kontrole neboli predložené všetky prihlášky a pokladničné príjmové doklady za kontrolované obdobie. Počas výkonu kontroly dňa 26.5.2016 bola odkontrolovaná časť predložených triednych kníh zamestnancov (ktoré boli k dispozícii) a 14.6.2016 odkontrolované predložené ďalšie triedne knihy a činnosť záujmových útvarov. Kontrola skontrolovala cca 1/2 triednych kníh, lebo ďalšie predložené neboli, pričom bolo zistené, že:

- nie všetky triedne knihy sa nachádzajú k dispozícii v CVČ, ale sú u vedúcich záujmových útvarov

pracujúcich na základe dohôd o prácach mimo pracovného pomeru,

- niektoré knihy nie sú vyplňované dôsledne a pravidelne v deň konania krúžku. Dňa 14.6.2016 bolo zistené, že napr.: krúžky joga, stolný tenis, posilňovňa atď. majú naposledy vyznačenú dochádzku 12.5.2016, 18.5.2016, 19.5.2016, 25.5.2016 a pod. V triednej knihe krúžku lukostreľba (zanikol od 1.6.2016) v čase od 12.4.2016 – 26.5.2016 je uvedený iba záznam o práci, ale nie je vyznačená dochádzka detí. Naopak za záujmový útvar posilňovňa je vyznačená iba dochádzka detí. Pozornosť si zaslúži skutočnosť, že v triednych knihách za krúžky divadlo – šermiari a hokejbal už bola vyznačená prítomnosť detí do 22.6.2016 a 24.6.2016. Z vyššie uvedeného vyplýva, že poskytnuté triedne knihy sú nepreukázateľné, nedôsledne vedené a nedôveryhodné.

Kontrolou činnosti záujmových útvarov dňa 14.6.2016 bolo zistené nasledovné:

- podľa predloženého rozvrhu hodín mala v čase od 16.00h. – 18.00h. byť činnosť záujmového útvaru futbal mladšie deti. Nakoľko pedagóg, ktorý vedie tento záujmový útvar mal na dni 13.6.2016 -17.6.2016 schválenú dovolenku, tento sa neuskutočnil. Podľa ústneho vyjadrenia riaditeľky, hodiny budú nahradené v inom termíne,

- v čase od 14.00h. – 15.00h. sa konala činnosť záujmového útvaru keramika I., na hodine bola prítomná 1 žiačka a pedagogička. Podľa jej vyjadrenia ostatní žiaci si nahradili hodinu v piatok 10.6., nakoľko sú t.č. v škole v prírode. Uvedené bolo vyznačené v triednej knihe,

- v čase od 15.00h. – 16.00h. sa konala hodina keramiky II, na ktorej boli prítomní 6. žiaci,

- v čase od 14.00h.-15.30h. sa joga nekonala z dôvodu vopred oznámenej neprítomnosti vedúcej krúžku,

- na nemčine v čase od 15.00 h. – 16,00 h. bolo prítomné iba 1 dieťa, vedúca krúžku, ktorá v triede nemala triednu knihu, sa vyjadrila, že 3 deti sú ospravedlnené z dôvodu choroby,

- v tanečnom útvare One UP, ktorý sa mal podľa rozvrhu konať v čase od 16,30 h. – 17,30h a konal sa už od 15,30 h. bolo prítomných spolu 12 detí. Vedúca krúžku nemala k dispozícii triednu knihu a vyjadrila sa, že sú spojení s tanečnou skupinou MAG, ktorá má byť podľa rozvrhu od 17.30 h. – 20.15 h,

- patchwork, ktorý podľa rozvrhu mal byť od 15.00 – 19.00 hod. bol nahradený návštevou výstavy, v triede bola iba triedna kniha s uvedením - výstava a vyznačená prítomnosť 8 detí.

- CVČ poskytlo kontrolnej skupine prehľad činnosti a návštevnosti centra, ekonomické údaje o vybranom školnom za záujmové útvary a záujmové činnosti, dotáciách z mesta, príspevkoch na olympiády a športové súťaže z Okresného úradu v Bratislave. Kontrolované CVČ na rozdiel od iných CVČ nesupluje výtvarné predmety umeleckého charakteru, ktoré sa na školách nevyučujú, ale tieto záujmové útvary deti navštevujú po celý rok. Kontrola oceňuje aj činnosť, v rámci ktorej sa centrum venuje deťom zo sociálne slabších rodín.

	1.polrok 2014/2015		2.polrok 2014/2015		1.polrok 2015/2016	
	počet záujm. útvarov/blokov	počet detí do 15 r.	počet záujm. útvarov/blokov	počet detí do 15 r.	počet záujm. útvarov/blokov	počet detí do 15 r.
Pravidelná záujmová činnosť	35	293	39	317	40	373
Nepravidelná záujmová činnosť	18	629	15	266	12	216
Celocentrálne akcie	1	90	1	120	1	200

Vybrané školné (školné za rok 2016 je k 31.5. 2016) v Eur

Rok	2014	2015	2016
ukazovateľ	skut.	skut.	skut.
Pravidelná činnosť	8 986	9 328	5 476
Nepravidelná činnosť	0	86	84
Prázdniny	2 963	3 313	95
Spolu:	11 949	12 727	5 655

Dotácie z Okresného úradu BA na olympiády a obvodného úradu BA na športové činnosti v Eur

Rok	2014	2015	2016
ukazovateľ	skut.	skut.	schválené
olympiády	2 963	2 963	3 209
športové činnosti	2 460	2 842	1 100
Celkom	5 423	5 805	4 309

V roku 2015 sa konalo 20 olympiád s účasťou 657 žiakov a 19 športových súťaží, ktorých sa zúčastnilo 1 208 žiakov. Predmetových olympiád a postupových súťaží v roku 2016 bolo 18 s účasťou 751 žiakov a športových súťaží bolo celkom 7 pri počte 488 detí.

Centrum voľného času zabezpečilo počas letných prázdnin pre deti denné tábory so zaujímavou a pestrou činnosťou, počas ktorých nechýbal výlet do okolia Bratislavy ako aj pobytový tábor v oblasti Strážovských vrchov.

Letný tábor 2015	počet turnusov	počet detí do 15 r.	počet vedúcich
Plavecký denný tábor	1	10	1
Vesmírne dobrodružstvo	1	9	1
Sochársko - textilná tvorba, krajina maľba - Blinker	1	19	1
Ninja akadémia	2	17	2
Dobrodružstvo v múzeách	1	11	1
Tanečné letné dobrodružstvo	1	10	1
Netopier - pobytový tábor	1	8	1
Celkom počet	8	84	8

1.9 Opatrenia

Na základe výsledkov správy mestského kontrolóra č. 8/2016 zo dňa 14.6.2016 prijala riaditeľka nasledujúce opatrenia:

1. Zabezpečiť, aby bola pred uzatvorením jednotlivých dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru na výchovno-vzdelávaciu činnosť predložená bezúhonnosť, t.j. výpis z registra trestov

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

2. Zabezpečiť, aby schválené a zdôvodnené úpravy osobných ohodnotení jednotlivých zamestnancov boli založené v osobných spisoch

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka, personalistka

3. Zabezpečiť, aby v rozhodnutiach o platoch boli uvádzané údaje správne (napr.: platový stupeň, výška % zvýšenia tarifného platu a pod.)

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: personalistka

4. Vysporiadať prípadný rozdiel v tarifnom plate zamestnanca školník – údržbár zaradeného k 1.9.2015 v T2/10

Termín: ihneď

Zodpovedná: personalistka

5. Stanoviť finančné limity pokladničnej hotovosti v jednotlivých pokladniach organizácie vo vnútornom predpise

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

6. Pri poskytovaní príspevku na stravovanie zamestnancov zo sociálneho fondu organizácie postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákonníka práce a Zákona o sociálnom fonde. Vysporiadať rozdiel sumy vo výške 241,67 Eur ako aj penále vo výške 22,97 Eur predložením na rokovanie škodovej komisie

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

7. Finančné prostriedky schválené rozpočtom na kalendárny rok používať v súlade s ustanoveniami zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p.

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

8. Zabezpečiť, aby všetky triedne knihy boli sústredené v CVČ, v priebehu výchovno-vzdelávacieho procesu sa nachádzali na hodinách u vedúcich útvarov a títo ich vyplňali na základe aktuálnych skutočností

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

9. Doriešiť vzťah o podnájme kancelárie a skladu ako aj parkovacieho priestoru pre autobus s mestskou časťou Karlova Ves

Termín: 31.10.2016

Zodpovedná: riaditeľka

10. Dôsledne dbať na dodržiavanie evidencie prihlásených detí s nadväznosťou na úhradu

školného, účtovnej a pokladničnej evidencie

Termín: ihneď, trvalý

Zodpovedná: riaditeľka

Kontrolovaný subjekt nepodal ku správe ani k navrhnutým opatreniam námietky a písomný záznam o splnení opatrení prijatých na nápravu predloží mestskému kontrolórovi do 30.11.2016.

2 Obsah správy

<u>1 Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.....</u>	<u>3</u>
1.1 Dodržiavanie zákonov č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme a č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.....	5
1.2 Dodržiavanie zákona č. 311/ 2001 Z. z. - Zákonník práce.....	6
1.3 Dodržiavanie zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.....	7
1.4 Dodržiavanie zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p.....	7
1.5 Dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.....	8
1.6 Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách.....	8
1.7 Záväzkové vzťahy.....	9
1.8 Činnosť a návštevnosť CVČ Pekníkova.....	9
1.9 Opatrenia.....	12
<u>2 Obsah správy.....</u>	<u>14</u>