

1. Správa o vykonaných kontrolách

Správu o vykonaných kontrolách predkladám v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Následná finančná kontrola vykonaná na základe schváleného plánu na 2. polrok 2014:

Kontrola dodržiavania zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, dodržiavanie súvisiacich právnych noriem – Základná škola s materskou školou, Komenského ulica, 587/15, Poprad

Zameranie a výsledky kontroly

Následná finančná kontrola bola vykonaná za obdobie roku 2013, 1. – 8. mesiac roku 2014; výsledky kontroly boli prerokované dňa 19. 11. 2014.

Predmet kontroly:

- zaradovanie náhodne vybratých zamestnancov (ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ) do platových tried a pracovných tried u pedagogických zamestnancov a do platových stupňov u nepedagogických zamestnancov na základe kvalifikačných predpokladov, praxe
- poskytovanie príplatkov v zmysle § 4 zákona č. 553/2003 Z.z. a náležitosti oprávňujúce na ich vyplácanie
- súlad vyplatených zložiek platu s oznámeniami o výške a zložení funkčného platu
- dodržiavanie ustanovení § 42 – 44 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce
- kontrola dodržiavania ustanovení § 10 zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme (majetkové priznanie)
- dodržiavanie povinnosti vyplývajúcej z ust. § 47a ods. 13 zák. č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (zverejňovanie priznaných kreditov)
- evidencia pracovného času a kontrola podkladov k evidencii
- evidencia nadčasov a poskytovania náhradného voľna
- dohody o vykonaní prác mimo pracovného pomeru
- použitie finančných prostriedkov na mzdy a odvody do poisťných fondov, správnosť zúčtovania v účtovných výkazoch za rok 2013

Kontrolné zistenia:

- pracovný poriadok spracovaný vo všeobecnej rovine, nezohľadňuje špecifiká subjektu
- začiatok a koniec pracovného času nebol určený v súlade s § 90 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce
- nezrovnalosti boli zistené medzi textovou časťou organizačného poriadku v článku II a graficky spracovanou schémou organizačnej štruktúry v článku III, čo malo za následok, že nebolo možné jednoznačne určiť nadriadenosť a podriadenosť
- práca nadčas nebola evidovaná v takom rozsahu ako určuje § 99 Zákonníka práce, v jednotlivých mesiacoch bol evidovaný len počet hodín práce nadčas a čl.14 ods. 15 Pracovného poriadku č. 6, a to aby bol v evidencii zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu
- rozpisom služieb zamestnancov ŠKD v jednotlivých mesiacoch nebol splnený 27

hodinový základný úväzok priamej výchovnej činnosti v ŠKD, uvedený v nariadení vlády SR č. 422/2009 Z.z., ktorým sa ustanovuje rozsah priamej vyučovacej činnosti a priamej výchovnej činnosti pedagogických zamestnancov. Základný úväzok nebol doplnený priamou vyučovacou činnosťou v škole ale hodinami evidovanými ako práca nadčas.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zákonník práce zák. 311/2001 Z.z., § 90,99	2
Nariadenie vlády SR.č.422/2009 Z.z. § 5	1
Organizačný poriadok, čl. II, III	1

Kontrolovaný subjekt prijal v určenej lehote 4 opatrenia na nápravu zistených nedostatkov.

Informácia o prijatých opatreniach k vykonaným následným finančným kontrolám uvedených v Správe o vykonaných kontrolách predložených na 5. zasadnutie mestského zastupiteľstva mesta Poprad 18. 11. 2014

Riaditelia kontrolovaných subjektov si povinnosť uloženú podľa § 13 ods. 2 písm h) zákona č. 502/2001 Z.z. v platnom znení v zápisniciach o prerokovaní výsledkov následnej finančnej kontroly splnili v určenej lehote a prijali:

Základná škola s materskou školou, Jarná 3168/13, Poprad – 7 opatrení
Základná škola s materskou školou, Koperníkova 1707/21, Poprad – 5 opatrení
Základná škola s materskou školou, Fraňa Kráľa 2086/2, Poprad – 7 opatrení.