

## Správa o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 17/2-5/18 zo dňa 28. 5. 2018, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018, boli vykonané tieto kontroly:

### **1.Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v spojenej škole za rok 2017**

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- kontrola dodržiavania právnych predpisov v oblasti uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru,
- posúdenie výšky odmien vyplatených na základe uzatvorených dohôd a druhov vykonávaných prác.

Všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť predmetu kontroly je zákon č. 311/2001 Z.Z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov a vnútorné normy upravujúce oblasť predmetu kontroly predovšetkým Organizačný poriadok Spojenej školy v Spišskej Starej Vsi.

Podľa §§ 223 – 228 Zákonníka práce môže zamestnávateľ na plnenie svojich úloh alebo na zabezpečenie svojich potrieb uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru:

- ak ide o prácu, ktorá je vymedzená výsledkom (dohoda o vykonaní práce),
- ak ide o príležitostnú činnosť vymedzenú druhom práce (dohoda o pracovnej činnosti, dohoda o brigádnickej práci študentov).

Kontrolou bolo preverené, či uzatvorené dohody obsahujú podstatné náležitosti dohôd – pracovná úloha alebo dohodnutý druh práce, dohodnutá odmena, doba vykonania a rozsah práce, písomné dohody musia byť uzatvorené najneskôr deň pred dňom začatia výkonu práce.

V roku 2017 bola vyplatená odmena na základe dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru (rozpočtová položka 637027) vo výške 12 550,50 €. Bolo uzatvorených 65 dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru na nasledovné účely v jednotlivých zložkách spojenej školy:

Materská škola – 2 dohody o pracovnej činnosti – logopédia

Základná škola – 5 dohôd o pracovnej činnosti – učiteľ náboženstva, logopédia

1 dohoda o vykonaní práce – inštruktor lyžiarskeho výcviku

Gymnázium – 2 dohody o pracovnej činnosti – učiteľ náboženstva

1 dohoda o vykonaní práce – člen maturitnej komisie

ZUŠ – 4 dohody o pracovnej činnosti – učiteľ

2 dohody o brigádnickej práci študentov – hudobný doprovod

1 dohoda o vykonaní práce – vianočné tvorivé dielne

CVČ – 47 dohôd o pracovnej činnosti – vedúci záujmového krúžku v CVČ

Súčasťou všetkých uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru sú záznamy o vykonaní základnej finančnej kontroly.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

## **2. Kontrola evidencie čitateľov, návštevnosti knižnice, knižného fondu, výber poplatkov v knižnici za rok 2017**

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- preveriť dodržiavanie zákona č. 126/2015 Z.z. o knižniciach,
- posúdenie stavu knižného fondu, evidencie čitateľov, návštevnosti knižnice, kontrola správnosti výberu poplatkov v knižnici.

Všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť predmetu kontroly je zákon č. 126/2015 o knižniciach a vnútornou normou upravujúcou oblasť predmetu kontroly je VZN č. 3/2016 o ostatných poplatkoch za služby poskytnuté občanom.

Zriaďovateľom knižnice je Mesto Spišská Stará Ves. Knižnica má vypracovaný štatút knižnice, knižnično-informačné služby sa poskytujú na základe knižničného a výpožičného poriadku, ktorý je dostupný návštevníkom knižnice. Mestská knižnica je verejnou regionálnou knižnou, ktorá v zmysle zákona o knižniciach:

- dopĺňa, odborne eviduje, spracováva, uchováva, ochraňuje, využíva a sprístupňuje knižničný fond vrátane knižných dokumentov miestneho významu,
- poskytuje knižnično-informačné služby používateľom,
- organizuje a uskutočňuje kultúrno-spoločenské a vzdelávacie aktivity.

### **Evidencia čitateľov, návštevnosť knižnice**

V roku 2017 mala mestská knižnica registrovaných 293 čitateľov, z toho deti do 15 rokov 83. Návštevnosť knižnice bola 9 904, z toho 1 658 užívateľov internetu. Bolo zorganizovaných 7 podujatí – besedy s autormi kníh, krst knihy, slávnostný zápis žiakov prvého ročníka do evidencie čitateľov, stretnutie s dôchodcami – tieto podujatia sa organizujú každoročne.

### **Knižný fond**

K 31. 12. 2016 bol stav knižného fondu 11 312 knižničných jednotiek, prírastok bol 354, úbytok 18, stav k 31. 12. 2017 je 11 648. Na nákup kníh bolo použitých 123,71 € z rozpočtu mesta a 2 969,26 € bolo z Fondu na podporu umenia. Mesto spolufinancuje projekt vo výške 5 %. V roku 2017 sa uskutočnilo 11 030 výpožičiek. Knižnica je povinná pravidelne uskutočňovať revíziu knižničného fondu každých päť rokov. Táto pravidelná revízia sa uskutočnila v roku 2015. Čiastková revízia sa uskutočnila v roku 2018. Účelom týchto revízií je zaktualizovať stav knižného fondu a vyradenie zastaranej, opotrebovanej literatúry vrátane strát kníh.

### **Výber poplatkov v knižnici**

V zmysle VZN č. 3/2016 o ostatných poplatkoch za služby poskytnuté občanom je registračný (členský) poplatok pre deti do 15 rokov, študentov a dôchodcov 1,- €, pre dospelých 2,- €. Za rok 2017 bolo vybratých a odvedených do pokladne mesta 206,- €.

Poplatky za upomínanie 1. upomienka je 0,50 €, 2. upomienka 1,- €, 3. upomienka 1,50 €. Bolo vybratých 4,50 €.

Poplatky za medziknižničnú výpožičnú službu – čitateľ hradí 100 % nákladov (poštové služby). Mestská knižnica je v rámci tejto služby prihlásená do 5 knižníc na Slovensku. V roku 2017 túto službu využilo a bolo vypožičaných 54 titulov odbornej literatúry.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

### **3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly prijatých faktúr v zmysle platnej legislatívy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za I. polrok 2017**

Cieľom finančnej kontroly bolo skontrolovať plnenie prijatého opatrenia na základe kontroly prijatých faktúr v zmysle platnej legislatívy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za I. polrok 2017, vykonanej v novembri 2017.

Kontrolou boli zistené tieto nedostatky:

- všetky faktúry od Podtatranskej vodárenskej spoločnosti za vodné a stočné boli v plnej sume nesprávne zaúčtované na účet 502 – Spotreba energie. Správne mala byť čiastka za stočné zaúčtovaná na účet 518 – ostatné služby,
- pri faktúrach za energie, telefóny, stravovanie zamestnancov na prelome účtovných období a predplatné časopisov nie je uplatňované časové rozlíšenie nákladov a výnosov v zmysle Opatrenia MF o postupoch účtovania pre ROPO, obce a vyššie územné celky, t.j. náklady sa neúčtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté **opatrenie**:

Viesť účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. a Opatrením MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a zabezpečiť oboznámenie zodpovedných zamestnancov s uvedenými ustanoveniami a postupmi účtovania.

**Plnenie:** Za kontrolované obdobie je postup účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupoch účtovania pre rozpočtové organizácie, z toho dôvodu konštatujem, že opatrenie je **splnené**.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Spišská Stará Ves, 6. 12. 2018

Ing. Gabriela Staneková  
hlavná kontrolórka

#### **Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky.