

Správa o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 29/3-6/20 zo dňa 25. 6. 2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020 boli vykonané kontroly:

1. Kontrola evidencie dochádzky, miezd a mzdovej agendy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za 1. polrok 2020

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- zistiť, ako sú v povinnej osobe dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov, upravujúcich oblasť odmeňovania zamestnancov. Ide predovšetkým o dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v jeho platnom znení,
- kontrola evidencie dochádzky pedagogických a nepedagogických zamestnancov školy s dôrazom na kontrolu evidencie dochádzky v čase prerušenia vyučovania z dôvodu šírenia koronavírusu.

Internými predpismi, upravujúcimi kontrolovanú oblasť je Pracovný poriadok pre pedagogických zamestnancov, odborných zamestnancov a nepedagogických zamestnancov školy zo dňa 27. 9. 2019 a Kolektívna zmluva Spojenej školy Spišská Stará Ves na roky 2019-2020.

Kontrolou evidencie dochádzky a miezd vyplatených zamestnancom za mesiace január – jún 2020 bolo zistené, že mzdy sú vyplácané na základe evidencie dochádzky, ktoré vypracujú zodpovední zástupcovia za jednotlivé organizačné zložky. Podkladom je evidencia dochádzky SpoŠ, ktorá sa robí prostredníctvom elektronického dochádzkového systému. Na dokladoch evidencie dochádzky sú vyznačené odpracované dni, čerpanie dovolenky, OČR, návšteva lekára, práceneschopnosť zamestnancov. Neprítomnosť v práci je zdokladovaná podpísanými dovolenkovými lístkami, potvrdeniami o trvaní PNS, čestnými vyhláseniami k žiadosti o OČR počas krízovej situácie, potvrdeniami o návšteve lekára.

V období prerušenia vyučovania z dôvodu šírenia koronavírusu pedagogickí zamestnanci školy – ZŠ a Gymnázia vyučovali dištančnou formou vzdelávania a pracovali formou tzv. „home office“. Pedagogickí zamestnanci MŠ a nepedagogickí zamestnanci v tomto období mali prekážku v práci a bola im vyplácaná náhrada mzdy vo výške 80 % priemerného zárobku v jednotlivých organizačných zložkách nasledovne:

- materská škola v mesiaci apríli 72 dní – 9 zamestnancom, v mesiaci máji 70 dní - 5 zamestnancom,
- ŠJ ZŠ – v mesiaci apríli 84 dní – 7 zamestnancom, v máji 117 dní – 7 zamestnancom,
- ZUŠ – v mesiaci apríli 74 dní - 7 zamestnancom, v máji 84 dní – 11 zamestnancom,
- nepedagogickí zamestnanci ZŠ – v mesiaci apríli 60 dní – 5 zamestnancom, v máji 84 dní – 6 zamestnancom,
- Gymnázium – v mesiaci apríli 24 dní – 2 zamestnancom, v máji 38 dní – 2 zamestnancom.

V tomto období zamestnanci týchto organizačných zložiek, ktorí mali nárok na OČR, čerpali túto dávku, taktiež v zvýšenej miere boli PNS.

Náhodnou kontrolou porovnania evidencie dochádzky s výplatnými páskami jednotlivých zamestnancov bolo zistené, že vyplatené mzdy zodpovedajú odpracovaným, resp. neodpracovaným dňom. Kontrolou jednotlivých zložiek miezd bolo zistené, že zamestnanci

okrem tarifného platu poberajú tieto funkčné príplatky: príplatok za riadenie, osobný príplatok, príplatok za zmennosť, príplatok triedneho učiteľa, príplatok uvádzajúceho učiteľa, príplatok za profesijný rozvoj (kreditový príplatok), príplatok začínajúceho pedagogického a odborného zamestnanca.

V súvislosti s novelou zákona o sociálnom poistení, ktorou sa odpustilo platenie odvodov za mesiac apríl 2020 zamestnávateľom, ktorí v apríli 2020 mali uzatvorené prevádzky na základe rozhodnutie Úradu verejného zdravotníctva najmenej na 15 dní, sociálna poisťovňa odpustila odvody zamestnávateľa spojenej školy vo výške 21 181,55 €.

Na základe žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľov v čase vyhlásenej mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu a odstránením ich následkov v rámci projektu Podpora udržania zamestnanosti v materskej škole, bol vyplatený príspevok za obdobie od 13. 3. – 30. 6. 2020 za 14 zamestnancov materskej školy vo výške 26 535,45 €.

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

2. Kontrola zmlúv o nájme bytov a úhrad vyplývajúcich z nájomných zmlúv, tvorba a čerpanie fondu opráv v roku 2019

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- zistiť, ako sú v povinnej osobe – kontrolovanom subjekte dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov, upravujúcich kontrolovanú oblasť. Ide o dodržiavanie zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní. Interné predpisy upravujúce túto oblasť sú VZN 7/2007, ktoré upravuje nájom bytov, VZN 7/2009, ktorým sa mení VZN 7/2007 o nájme bytov, VZN 2/2009 o podmienkach pridelovania bytov na nájom v bytových domoch postavených s podporou štátu, VZN 3/2014, ktorým sa mení VZN 2/2009 o podmienkach pridelovania bytov a VZN 8/2012 o tvorbe a použití fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve Mesta Spišská Stará Ves,
- preveriť súlad uzatvorených nájomných zmlúv s úhradami za nájom, ktoré vyplývajú zo zmlúv,
- kontrola tvorby, čerpania a vedenia fondu opráv.

Predmetom kontroly boli zmluvy o nájme bytov v 20 b.j., 16 b.j.A, 16 b.j.B, aktuálne v roku 2019 a úhrady z nich vyplývajúce v roku 2019. Skontrolovaný bol obsah, náležitosti jednotlivých zmlúv a taktiež finančné plnenia u všetkých platných zmlúv. V roku 2019 došlo k trom zmenám nájomcov v 20 b.j. a 16 b.j. A na základe schválenia pridelenia bytu mestským zastupiteľstvom.

Nedoplatky na nájomnom za rok 2019 vrátane vyúčtovania preddavkov za služby spojené s užívaním bytu za rok 2019 ku dňu kontroly nie sú žiadne. V 16 b.j. A a B sú veľké problémy s pravidelnou úhradou nájomného. Za neplatenie nájomného boli zasielané upomienky, niektorým nájomcom aj 4x v rámci roka 2019. S týmito nájomcami sa uzatvára nájomná zmluva na obdobie 1 roka, s ostatnými na 3 roky.

Fond opráv

Fond opráv sa tvorí z prostriedkov získaných v rámci úhrad za užívanie bytov od nájomcov bytov vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomných bytov

Tvorba a použitie fondu opráv v roku 2019

	Obstar.cena	Poč.stav FO 1.1.2019	Tvorba FO / €/	Tvorba FO / % /	Použitie FO	Kon.stav FO 31.12.
20 b.j.	1 172 990,14	27 012,77	5 868,-	0,50	2 449,64	30 431,13
16 b.j. A	958 765,37	26 894,99	4 788,-	0,50	2 169,-	29 513,99
16 b.j. B	941 612,59	26 023,79	4 692,-	0,50	1 906,70	28 809,09
Spolu		79 931,55	15 348,-		6 525,34	88 754,21

Prehľad o použití fondu opráv v roku 2019

Účel použitia	20 b.j.	16 b.j. A	16 b.j. B
Servisná prehliadka kotlov	600,-	480,-	480,-
Revízia plynových zariadení	460,-	380,-	380,-
Opravy plynových kotlov	655,94	588,40	502,30
Výmena plynových hadíc	564,60	451,70	451,70
Materiál na údržbu bytov a nebytových priestorov	125,60	228,90	52,70
Poplatky za vedenie účtu	43,50	40,-	40,-
Spolu	2 449,64	2 169,-	1 906,70

Použitie fondu opráv na prevádzku, údržbu a opravy nájomných bytov, nájomných domov a nebytových priestorov a pravidelné odborné prehliadky a odborné kontroly podľa platnej legislatívy je v súlade s právnymi predpismi a VZN.

Fond opráv je vedený za všetky 3 bytové domy na spoločnom osobitnom účte, zriadenom na tento účel v banke v SLSP. Prostriedky fondu opráv sa nepoužívajú na iné účely a pohyby na účte súvisia s tvorbou a použitím fondu vyššie uvedeným.

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

Ing. Gabriela Staneková
hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie:

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

