

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **2.7.2009**

Informácia
o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených mestskou kontrolórkou
hlavného mesta SR Bratislavy v Dome tretieho veku, Polereckého 2

Predkladateľ:

Anna Dyttertová
námestníčka primátora

Materiál obsahuje:

1. Informáciu o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených mestskou kontrolórkou hlavného mesta SR Bratislavy v Dome tretieho veku, Polereckého 2

Zodpovedný:

Mgr. Jozefína Bariaková
riaditeľka
Domu tretieho veku, Polereckého 2

Spracovateľ:

Mgr. Jozefína Bariaková
riaditeľka
Domu tretieho veku, Polereckého 2

Dom tretieho veku, Polereckého č. 2, 85104 Bratislava

Vyhodnotenie plnenia prijatých opatrení

Na základe kontroly, ktorá prebiehala v čase od 17.2.2009 do 13.3.2009, ktorú vykonávali pracovníci ÚMK Ing. Katarína Kalasová, Ing. Mária Velická a Ing. Ľubomír Vandák bola vypracovaná správa o výsledku následnej finančnej kontroly a na jej základe sme prijali opatrenia. V zmysle platných právnych predpisov o účtovníctve, nebolo možné niektoré vytýkané skutočnosti opravovať, preto sme prijali následné opatrenia, aby sa problémy na našom úseku práce, čo najviac eliminovali.

1. Opatrenie o zavedení evidencie dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru, ktorý nám bol uložený pri kontrole v r. 2006. Evidencia bola zavedená, ale jednotlivé dohody neboli vedené podľa dátumov v správnom poradí.
Pracovníčka chybu odstránila tým, že celú evidenciu zoradila podľa dátumov od jej zavedenia .

Nepostupovanie podľa § 10 a § 8 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v zn. neskorších predpisov:

Išlo o službu obyvateľom domova penziónu, ktorí za nadštandardné služby v práci, platili podľa zmluvy o cenách v práci a práčovňa odvádzala úhrady do pokladne. Vzhľadom na to, že išlo o nesprávny postup, platia obyvatelia penziónu do preposúdenia v zmysle zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov úhradu priamo do pokladne. Predchádzajúci postup sme volili z dôvodu ústretovosti k starým ľuďom. Po preposúdení v zmysle citovaného zákona budú platiť úhrady za všetky potrebné služby na základe zmluvy a v jednej sume.

V roku 2006 do 2008 boli vystavené krycie listy s rovnakými číslami faktúr.

K chybe došlo nepozornosťou účtovníčky pri prechádzaní na nové programy. Nový účtovný program WinIBEU, ktorý používajú od 1.1.2009 im neumožní pokračovať v účtovníctve, pokiaľ si chybu neodstráni.

Porušenie § 6 ods. 1 a 2, § 8 – chýbali účtovné doklady, tým, že v roku 2006 boli mesačne vyplácané odmeny o právnej pomoci a v roku 2008 sú uvedené hodiny ale nie je uvedená aká právna pomoc bola poskytnutá. V roku 2006 sme uzavreli s právničkou zmluvu na základe paušálu, nakoľko sme v danom roku vymáhali nedoplatky od viacerých neplatičov, čo bolo časovo a miestne náročné. Účtovanie za každý prípad by nás stálo niekoľkonásobne viac ako paušál.

Rok 2008 sme doplnili kauzami, ktoré sme konzultovali s právničkou, prípadne, kde ona zasahovala priamo. Išlo o neplatičku, ktorá sa riešila osobnými pohovormi a následne vymáhaním cez sociálnu poisťovňu a o okrem toho sme niekoľkokrát konzultovali pripravované zmluvy pre firmu Straubyt na ďalších 5 rokov ako aj zmluvy pre výberové konanie na zateplenie objektu, a ďalších neplatičov.

Faktúra, pri ktorej chýbala výška odmeny pre lektora za rok 2008 bola doplnená časovým rozsahom školenia. Celkom išlo o troch lektorov s VŠ vzdelaním, ktorí prednášali celkom 9,5 hodiny a to v piatok, sobotu a v nedeľu.

Deratizačné a dezinfekčné práce boli vykonávané skôr ako boli na ne vystavené objednávky.

K chybe došlo nepozornosťou účtovníčky pri prechode na nový účtovný program. Nový účtovný program WinIBEU, ktorý používajú od 1.1.2009 im neumožní pokračovať v účtovníctve, pokiaľ si chybu neodstráni.

2. Dodržiavanie občianskeho zákonníka

Pri niektorých faktúrach za tovary a služby nie sú uvedené na vystavených objednávkach predpokladané ceny: išlo o zájazd obyvateľov do Buchlovíc, objednávka na výrobu antikórového plechu, na vykonanie dezinfekcie a maľovanie bytových jednotiek.

Dezinfekciu a maľovanie nám robia dodávateľským spôsobom, pokiaľ sa cena nemenila, neuvádzali sme ju na objednávke. Zájazd do Buchlovíc sme realizovali na základe prieskumu trhu. Okrem prepravy sme potrebovali odviezť aj invalidné vozíčky. Potrebovali sme autobus s rampou. Bola to jediná firma, ktorú sme v tom čase našli. Cena bola nakoniec nižšia ako nám telefonicky potvrdili. Výroba antikórového plechu – išlo o sponzorský dar, kde obyvateľka si želala použiť peniaze na prechodové lišty pred dverami. Bola nám to ochotná vyrobiť len jedna firma, cenovú ponuku sme mali. Predložili sme ju obyvateľke, ktorá dala na to sponzorský dar. Po jej odsúhlasení sa plech vyrobil.

3. Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole

Porušenie § 9 ods. 1 a 4 tým, že pracovníčka vykonávala predbežnú finančnú kontrolu skôr ako dostala faktúry za tovar, práce a služby.

K chybe došlo nepozornosťou účtovníčky. Nový účtovný program WinIBEU, ktorý používajú od 1.1.2009 im neumožní pokračovať v účtovníctve, pokiaľ si chybu neodstránia.

4. Dodržiavanie zákonníka práce

Porušenie § 224 ods. 2 písm. d – evidencia dohôd nie je vedená v poradí v akom boli dohody uzatvorené.

Vid' bod 1

Porušenie § 223 ods. 1 – dohody o vykonaní práce uzatvárajú iba výnimočne.

Pracovník, ktorý vykonával CO na dohodu – bol s ním uzatvorený pracovný pomer na kratší úväzok a tým boli dohody s ním odstránené. V súčasnosti zariadenie nemá uzatvorenú žiadnu dohodu na vykonanie prác.

5. Dodržiavanie zákona NR SR č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme

Nepostupovanie v súlade s § 4 ods. 1 zákona tým, že zamestnancom organizácia priznávala hodnostný príplatok a zvláštny príplatok, ktoré nie sú uvedené v zákone.

Pracovníčka bola poučená, platové výmery boli zrušené od 1.7.2008, kedy boli vystavené nové platové výmery. K chybe došlo pri preklopení nového programu, kde si pracovníčka nevšimla tieto zmeny.

Porušenie § 10 ods. 3 zákona tým, že organizácia vo viacerých prípadoch nezdôvodnila úpravu osobného príplatku.

Opatrenia prijaté, od 1.4.2009 musia vedúci pracovníci písomne zdôvodňovať výšku osobného príplatku a znižovať iba vtedy, keď majú na to vážne dôvody .

S účinnosťou od prechodu na menu euro boli niektorým zamestnancom upravované osobné príplatky, za prácu a zdraviu škodlivom prostredí a za zmenu.

Z dôvodu novely zákona č. 474/2008 Z. z., ktorý menil a dopĺňal zákon 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám bolo umožnené zaradiť naše zdravotné sestry do tabuliek zdravotných pracovníkov, kde mali vyššie základné platy ale osobné ohodnotenie sme im upravovali, aby sme sa zmestili do rozpočtu. Tiež sme upravili výšku príspevku za prácu v zdravie škodlivom prostredí. O zmenách boli pracovníci informovaní na porade a dostali nové platové výmery, kde tieto okolnosti boli uvedené.

Mzdová pracovníčka dostala vypracovanú internú smernicu, ktorá ju informuje o presnom postupe pri zmenách zákona, prípadne pri iných zmenách, ktoré zasahujú do zmien na platových dekrétach pracovníkov. Tieto zmeny pracovníkov nepoškodili.

Porušenie § 5 ods. 1 a § 6 ods. 1, tým, že zamestnankyňa vo funkcii finančná účtovníčka bola nesprávne zaradená pri neplnení kvalifikačných predpokladov vzdelania .

Finančná účtovníčka bola v zmysle § 55 ods.4 zákona 313/2001 Z.z. o verejnej službe zaradená do 9. platovej triedy, nakoľko išlo o výnimku zo vzdelania, keď pracovník mal odbornú prax najmenej 10 rokov a zamestnanec bol starší ako 45 rokov, čo menovaná spĺňala. Problém bol v tom, že mzdová účtovníčka jej nezaložila potvrdenie, že ide o výnimku zo vzdelania. Pracovníčka bola preradená do 8. platovej triedy.

Platové dekréty zamestnancov od roku 2006 – polovica roku 2008 neobsahovali zaradenia do platovej triedy, do platového stupňa, dĺžku započítateľnej praxe a odvolanie sa na príslušný zákon.

Platové dekréty boli prekontrolované, táto chyba bola od 1.7.2008 odstránená, kedy boli vydané nové platové dekréty a dovtedy platné boli zrušené. Nové platové dekréty obsahujú všetky náležitosti v zmysle zákona.

6. Dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z.z. – neboli zistené žiadne nedostatky

7. Dodržiavanie VZN hl. mesta SR Bratislavy č. 14/2002 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta
Námietky neboli

8. Dodržiavanie zákona č. 553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v zn. neskorších predpisov

Porušenie §19 ods. 6 a §31 ods. 1, písm. j – organizácia v nebytových priestoroch nepremietla za jednotlivé roky nárast cien energií, nerobila ročné vyúčtovanie zálohových platieb

- a) Jedná sa o spoločnosť PHARMACON, kde cena nájmu za rok je 195 615,- SK/ 6493,23€ a zálohové platby vo výške 1812,50 Sk/ 60,16€ mesačne, prenájom hnutel'ného majetku za 100 Sk ročne/ 3,32€.

Spoločnosti Pharmacon sme dali namontovať vodomery, aby sme im mohli mesačne určovať cenu za odber vody, oznámili sme im, aby sa prihlásili na odber odpadu. Elektrickú energiu si platia aj doteraz platili cez elektrárne.

- b) Druhou bola zmluva s lekárkou, ktorá do zariadenia prichádza na 3 hod. týždenne. Ošetruje iba obyvateľov nášho zariadenia. Táto zmluva bola riadne uzatvorená cez Magistrát Hl. mesta. Lekári v zariadení pre seniorov nechcú pracovať a tak sme sa snažili, aby zmluva bola pre lekára zaujímavá, aby obyvatelia nášho zariadenia, ktorí k nej chodia, nemuseli dochádzať do okolitých ambulancií. S našou filozofiou súhlasili aj pracovníci magistrátu hl. mesta. Nemali sme lekárku skoro 1/2 pol roka a lekári v najbližšom okolí (Šustekova) si našich obyvateľov nechceli zobrať, nakoľko mali plne obsadené ambulancie. S lekárkou sme urobili v súčasnosti novú zmluvu, kde sme jej určili zálohové platby.

Mgr. Jozefína Bariaková
riaditeľka