

Magistrát hlavného mesta SR  
Oddelenie školstva  
Mgr. Tesarčíková Ema  
Vedúca oddelenia kultúry,  
školstva a športu  
Primaciálne námestie 1  
814 99 Bratislava

**Správa o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a odstránenie príčin ich vzniku.**

Správa je štrukturovaná k jednotlivým, konkrétnym bodom kontrolnej správy.

1. Opatrenia prijaté v oblasti dodržiavania zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite o zmene a doplnení niektorých zákonov.  
Zabránenie opakovania stavu, že predbežná finančná kontrola jednotlivých faktúr bola urobená až po vystavení platobného poukazu sa docielilo opatrením, že sa určili osoby, ktoré zodpovedajú za vykonanie predbežnej finančnej kontroly. Za vykonanie predbežnej finančnej kontroly zodpovedá riaditeľ, ktorý potvrdí každú faktúru svojim podpisom a pečiatkou CVČ. Druhou osobou, ktorá taktiež svojim podpisom a pečiatkou CVČ č. 2 potvrdí možnosť vykonania platby príslušnej faktúry je účtovníčka CVČ. Tento spôsob dvojitej kontroly je aj zakomponovaný v internej smernici CVČ.
  - 2.1 K bodu 2.1. dodržiavanie zákona č. 431/z roku 2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Na všetkých dodávateľských faktúrach bude podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad v účtovnej jednotke, riaditeľa CVČ a účtovníčky.
  - 2.2 K bodu 2.2 K problematike nedostatkov zistených kontrolou pokladničných kníh a dokladov. Všetky uvedené konkrétne prípady boli opravené a doplnené o podpisy a chýbajúce náležitosti. VPD, ktoré neboli pri kontrole predložené, išlo o športové súťaže, na ktoré sme peniaze dostali a vyúčtovali ich KŠÚ, účty Vám dokladáme v prílohách.
- Príloha č. 1 až 26**

Aby sa vzniknutá situácia v budúcnosti neopakovala, všetky postupové súťaže, olympiády a športové súťaže budeme vykonávať len ak v predstihu pred súťažou obdržíme finančné prostriedky. Dosiahneme tým správnosť, úplnosť a preukázateľnosť .

O tejto skutočnosti – vykonávať súťaže až po obdržaní peňazí som upovedomil listom KŠÚ.

### **Príloha č. 27**

## **2.3.Organizácia vykonala inventarizáciu záväzkov a nehmotného majetku.**

Pre zlepšenie a skvalitnenie práce účtovníčky absolvovala školenie Vzdelávanie pre oblasť riadenia verejných financií, ukončených certifikátom.

### **Príloha č. 28**

- 3.1.Všetky dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru sú v súlade s § 224/2 Zákonníka práce sú evidované v knihe založenej v mzdovej učtárni. Dohody sú očíslované a sústredené na jednom mieste.
- 3.2. Od 1.10. prijala organizácia pracovníkov na Dohodu o pracovnej činnosti do 10 týždenne, podľa ZP § 228a ods. 1. Na základe Mesačného výkazu odpracovaných hodín, ktorý sa zakladá pri dochádzke ostatných zamestnancov, sa vypláca odmena zamestnancom. Zamestnanci na dohodu o pracovnej činnosti majú tieto uzavreté do 30.6.2008. Pracovníci, ktorých úväzok presahuje 10 hodín týždenne, sú prijatý na kratší pracovný úväzok na dobu neurčitú.
- 3.3. Pri uzatváraní dohôd sme dbali, aby pracovník za dojednanú pracovnú úlohu mal porovnateľné finančné podmienky ako pracovník v trvalom pracovnom pomere. U žiadneho zamestnanca prijatého na dohodu o pracovnej činnosti finančná odmena nepresahuje 200,- Sk na hodinu. Aj pre budúcnosť sú prijaté opatrenia, aby nedošlo pri dohodách k priaznivejším finančným podmienkam, ako sú nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru pracovníkov prijatých natrvalo.

3.4. Na základe písomného vyjadrenia zo dňa 5.9.2007 č.j. 41/2007 dohoda bola podpísaná zamestnancom a založená do osobných spisov zamestnanca 5.9.2007.

3.5. Od nového školského roka bola zabezpečená aj evidencia dochádzky zamestnancov na kratší pracovný úväzok. Aj kontrolu tejto dochádzky bude zabezpečovať riaditeľ CVČ.

Pracovná zmluva bola predložená kontrolnému orgánu 5.9.2007 a bola založená do osobných spisov. Opakovaniu tejto situácie sme zabránili tým, že všetky osobné doklady zamestnancov budú založené len v osobných spisoch.

3.6. Dohoda o hmotnej zodpovednosti za zverenú finančnú hotovosť a ceniny bola uzatvorená so zamestnankyňou v súlade s § 182 ZP dňa 13.09.2007  
**Príloha č.: 29**

4.1. Aj pri vykonávaní činností riaditeľom organizácie v sobotu a v nedeľu, riaditeľ tieto práce bude vykonávať aj naďalej, avšak v súlade so zákonom č. 553/2003 Z.z.

4.2. K bodu 4.2. Vedúcej zamestnankyni, ktorá riadi vedúcich oddelení, bol priznaný príplatok za riadenie od 1.9.2007

4.3. Do osobných spisov zamestnankyne /vrátnička/ bolo priložené rozhodnutie o plate za obdobie od 1.1.2006 do 30.6.2006 o čom prikkladáme kópiu.

K bodu 4.4. U dvoch pedagogických zamestnankýň, ktorým bol v rozpore s nariadením vlády č. 238/2007 Z.z. č. 553/2003 nesprávne určený tarifný plat v ich neprospech, bol platový dekrét opravený a finančný rozdiel doplatený spätne aj za mesiac júl a august.

K porušeniu § 19 odsek 6 o rozpočtových pravidlách verejnej správy, opätovne prišlo hlavne z dôvodov preplácania súťaží a olympiád z finančných prostriedkov pridelených Magistrátom na prevádzku CVČ a to z dôvodov meškajúcich platieb a spätne uzatváraných dohôd medzi KŠÚ a CVČ t.j. po uskutočnení súťaží. Tento stav zapríčinil, nejasnosť, nepresnosť a nepreukázateľnosť účtovníctva. Po ukončení súťaží poriadaných v tomto roku, ktoré boli už začaté, sa nebudú môcť od 1.1.2008 žiadne postupové súťaže vykonať skôr, ako budú finančné prostriedky poskytnuté CVČ na príslušnom účte.

Vo zvýšenej miere sa bude dbať na to, aby sa verejné finančné prostriedky používali len na krytie nevyhnutných potrieb vyplývajúcich z osobitných predpisov , pri zachovaní maximálnej hospodárnosti a efektívnosti ich použitia.

V novom kalendárnom roku 2008, po ukončení pracovnej dohody ekonómky zabezpečíme obsadenie jej miesta novou pracovníčkou. Keďže naše CVČ je najväčšie, pôsobiace vo viacerých budovách a v dvoch mestských častiach, je preto aj náročnejšie na organizáciu, riadenie a nutnosť zamestnávať väčší počet nepedagogických zamestnancov. Veríme, že aj v budúcnosti ťažiskom našej pedagogickej práce budú voľnočasové aktivity detí na vysokej úrovni a v čo najväčšom počte detí. V školskom roku 2007/2008 sa nám podarilo získať do krúžkov 1470 detí, čo je pri súčasnej situácii poklesu detskej populácie dobrý výsledok. Sme radi, že kontrola ktorá bola v našom CVČ odhalením nedostatkov a chýb nám pomohla skvalitniť prácu aj v tejto nepedagogickej oblasti diania CVČ a pomôže nám vyvarovať sa chýb v budúcnosti.

PhDr. Július Selecký  
riaditeľ CVČ

V Bratislave dňa 19.12.2007