



Vážené pani poslankyne a
páni poslanci pri MsZ
Svätotrojičné námestie 4/4
963 01 Krupina

Číslo jedn.
2392/2023

Vybavuje
Ing. Marta Murínová tel.: 045/555 03 88

Vaša značka

Krupina
09.02.2023

**Vec: Správa o výsledku z vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení
z vykonaných
kontrol v roku 2021 a 2022 a uznesení prijatých MsZv Domčeku - Centre
voľného času.**

(v zmysle § 18f, ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).

Podľa plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, vykonala hlavná kontrolórka Mesta Krupina, kontrolu plnenia prijatých opatrení z vykonaných kontrol v roku 2021 a 2022 v Domčeku – CVČ a prijatých uznesení MsZ v roku 2022.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 bol schválený uznesením č. 57/2022-MsZ – IX.VO na I. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Krupine, konanom dňa 15.12.2022.

Začiatok kontroly bol, oznámením zo dňa 27.01.2023, stanovený na deň 1.02. 2022.

Pri výkone kontroly som vychádzala najmä z nasledovných právnych predpisov zo zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.

1. Opatrenia zo dňa 29.12.2021.

Správa o prijatých opatreniach z kontroly vykonanej od 6.12.2021 bola predložená dňa 29.12.2021. Obsahovala 5 opatrení, z toho 4 boli odstránené hneď po zistení nedostatkov. Opatrenie, ktorým sa malo zabezpečiť overovanie finančných operácií Základnou finančnou kontrolou (ZFK) v každej fáze finančnej operácie, v zmysle §6 odst.4 zákona 357/2015 Z.z o finančnej kontrole, v znení neskorších predpisov sa začalo vykonávať od 1.1.2022. Hoci už v Správe z kontroly zo dňa 9.12.2019 bolo odporučené v bode č.2 zabezpečiť výkon ZFK.

2. Opatrenia zo dňa 20.06.2022.

Správa o prijatých opatreniach z kontroly vykonanej od 02.05.2022, bola predložená dňa 20.06.2022. Obsahovala 9 opatrení, z toho 6 opatrení boli odstránené ihneď po zistení, **siedme opatrenie**, zverejňovanie zmlúv v Centrálnom registri zmlúv sa vykonáva až od 10.06.2022, **ôsme opatrenie**, premiestnenie všetkých písomností z pivničných priestorov a povaly do priestorov, ktoré zaručujú ich zachovanie a trvanlivosť, tiež vyradenie v súlade s lehotou ich uloženia bolo vykonané do 31.12.2022.



Deviate opatrenie nebolo splnené.

Domček - CVČ v súčasnosti stále zamestnáva na Dohodu o vykonaní práce dve zamestnankyne, ktoré vykonávajú jedna personálnu a mzdovú agendu a druhá účtovníctvo a rozpočet.

Od 1.1.2022 bolo potrebné urobiť zmenu, v zmysle prijatých opatrení a zamestnať tieto na pracovnú zmluvu.

Dochádza k porušovaniu zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonníka práce § 223 odst.1, ktorý hovorí, že zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh alebo na zabezpečenie svojich potrieb **výnimočne** uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (dohodu o vykonaní práce, dohodu o pracovnej činnosti a dohodu o brigádnickej práci študentov), **ak ide o prácu, ktorá je vymedzená výsledkom** (dohoda o vykonaní práce) alebo **ak ide o príležitostnú činnosť** vymedzenú druhom práce (dohoda o pracovnej činnosti).

Vyjadrenie p. riaditeľky je, že schválený rozpočet nebol postačujúci a nezahŕňal mzdové náklady aj na tohto zamestnanca.

3. Opatrenia zo dňa 9.12.2019.

Z kontroly konanej od 7.10.2019 v rozpočtovej organizácii Domček CVČ M.R. Štefánika č.33, 963 01 Krupina, bolo v **bode č.2** zabezpečiť výkon ZFK, táto sa začala vykonávať od 1.1.2022.

V **bode č. 4** bolo odporučené nasledovné:

„Zabezpečiť povinné zverejňovanie v súlade s § 5b ods. 1 Zákona č. 211/200 Z .z. O slobode informácií“.

V roku 2020 bolo zverejnených sedem zmlúv, v roku 2021 len dve zmluvy.

Nezverejňovanie dokumentov na webovom sídle organizácie je v rozpore s ustanovením § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z.z. o slobode informácií. Zo súčasného spôsobu zverejňovania dokumentov nie je možné zistiť aktuálne informácie.

Zverejňovanie v Domčeku CVČ je zabezpečené cez aplikáciu EDUPAGE až od 24.1.2022 a nie na webovom sídlo organizácie.

4. Evidencia dochádzky stále prebieha zapisovaním sa zamestnancov do dochádzkovej knihy.

Dochádzkový systém je formou ASC agendy, ktorá slúži ako podklad pre mzdovú účtovníčku.

Nakoľko dochádza k vykazovaniu veľkého počtu nadčasových hodín bolo v správe z kontroly odporučené zaviesť elektronickú dochádzku zamestnancov prostredníctvom dochádzkového terminálu, čo nebolo k dátumu začatia kontroly zrealizované.

5. Kontrola uznesení prijatých MsZ pre Domček - CVČ v priebehu roka 2022.

MsZ 28.02.2022:

Uznesenie č. 49/MsZ-2022, ktorým bola schválená aktualizácia rozpočtu Domčeka - Centra voľného času, navýšenie o 19 650,96 € na dofinancovanie miezd vedúcich záujmových klubov. Finančné prostriedky boli poukazované na základe predložených mzdových podkladov za predchádzajúci mesiac, k čomu mala následne pripomienku p. riaditeľka, prečo je zriaďovateľom mesačne kontrolovaná.

Vyčerpalo sa 15 577,01 €.

Uznesenie č. 50/MsZ-2022 ktorým sa zobrala na vedomie správa z Regionálneho úradu verejného zdravotníctva, vykonaná v Domčeku-CVČ, ktorému bolo nariadené vykonať 10 opatrení s termínom najneskôr do 31.12.2022.

Pri nedodržaní termínov odstránenia nedostatkov, bude vydaný zákaz prevádzky Domček-CVČ.



Dňa 12.01.2022 bol vykonaný štátny zdravotný dozor, ktorý vyhodnotil 3 opatrenia za nesplnené a jedno opatrenie sa nedalo vyhodnotiť pre neprítomnosť p. riaditeľky v práci. Jedná sa o Prevádzkový poriadok pre využívanie vonkajších priestorov areálu centra voľného času verejnosťou.

Uznesenie č. 51/MsZ-2022 do 31.5.2022 mala p. riaditeľka zabezpečiť všetky náležitosti na zriadenie záujmového klubu Happy Balance podľa požiadaviek RÚVZ a tiež cenovú kalkuláciu. Uznesenie vyhodnocujem za nesplnené.

MsZ 29.06.2022:

Uznesenie č. 195/MsZ-2022, ktorým bola schválená aktualizácia rozpočtu Domčeka CVČ vo výške 3 511,53 € na odstránenie závad a nedostatkov určených RÚVZ.

Z týchto finančných prostriedkov sa zrealizovala jedine výlevka s prívodom teplej tečúcej vody v miestnosti pre upratovačky.

Uznesenie vyhodnocujem za nesplnené.

Uznesenie č. 220/MsZ-2022, ktorým MsZ uložilo p. riaditeľke predložiť návrh ponuky klubov na školský rok 2022/2023 vrátane poplatkov. Tento bol predložený p. riaditeľkou po termíne zaslania materiálov sekretariátom mesta na rokovanie MsZ, t.j. o 14,15 hod. Pracovné rokovanie k tomuto bodu sa tiež neuskutočnilo a tiež neboli predložené zriaďovateľovi nedoplatky za jednotlivé kluby. Kluby boli schválené na zasadnutí MsZ 6.9.2022

Uznesenie vyhodnocujem za nesplnené.

MsZ 28.09.2022:

Uznesenie č. 237/MsZ-2022, ktorým bola schválená aktualizácia rozpočtu Domčeka pre DFS Vartašik na materiálno-technické zabezpečenie vo výške 450,- €.

Uznesenie vyhodnocujem za splnené.

MsZ 15.12.2022/IX-VO:

Uznesenie č. 19/MsZ-2022/IX-VO, ktorým bola schválená aktualizácia rozpočtu Domčeka CVČ vo výške 9 835,- €, navýšenie vlastných príjmov a navýšenie výdavkov na nájom priestorov.

Uznesenie vyhodnocujem za splnené.

Uznesenie č. 43/MsZ-2022/IX-VO ktorým bol schválený aktualizácia rozpočet Domčeka CVČ na rok 2023 v celkovej výške 255 087,24 € výdavky a 108 327,24 príjmy.

Uznesenie vyhodnocujem za splnené.

6. Uznesenie č.383/2021-MsZ zo dňa 8.12.2021 v znení:

Ukladá riaditeľke Domčeka – CVČ, M.R.Štefánika 33, Krupina do konca januára predložiť Mestu Krupina úsporné opatrenia, spoločne s vykonanými opatreniami na získanie príspevku na deti, ktoré nemajú trvalé bydlisko v meste s **termínom do 31.1.2022**.

V materiáloch doručených na Mesto Krupina, ktoré boli predmetom rokovania Komisie pre šport, kultúru a vzdelávanie dňa 7.2.2022, ako aj Komisie rozvoja dňa 8.2.2022 predložený materiál úsporné opatrenia neobsahoval.



*V zmysle výstupu z Komisie rozvoja mesta mala pani riaditeľka predložené materiály prepracovať a doplniť na rokovanie MsR 16.2.2022 a následne MsZ 23.2.2022. Návrh I. aktualizácie rozpočtu mesta neobsahoval materiály z Domčeka – CVČ, z dôvodu nejasnosti a neúplnosti vypracovaných materiálov. Z vyššie uvedených dôvodov bolo uznesenie vyhodnotenú ako **nesplnené**.*

*7. Ďalej chcem ešte uviesť, že do dátumu začatia kontroly **zariadenie nemá platné revízne správy** elektroinštalácie. Táto sa má začať realizovať v období jarných prázdnin.*

Z celkového počtu 8 prijatých uznesení boli 4 uznesenia splnené a 4 nesplnené uznesenia v roku 2022.

V roku 2021 jedno nesplnené uznesenie.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o výsledku z kontroly č. 2/2023 o kontrolu plnenia prijatých opatrení z vykonaných kontrol v roku 2021 a 2022 a prijatých uznesení MsZ v roku 2022, v Domčeku - CVČ.

V súlade § 18f, ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo na najbližšom zasadnutí Mestského zastupiteľstva.

Správa bola vyhotovená dňa 09. 02. 2023

Ing. Marta Murínová
hlavná kontrolórka mesta