

Stredná priemyselná škola, Komenského 2, 040 01 Košice

IČO	00161772
Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami, verejného obstarávania, pracovnoprávných vzťahov, správy a nakladania s majetkom samosprávneho kraja a dodržiavanie povinnosti zverejňovania údajov a informácií

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

verejné obstarávanie

-
- *Zistenie*

C.0.0.1. Neuplatnenie princípu transparentnosti a hospodárnosti pri zadaní zákazky s názvom: „zabezpečenie lyžiarskeho kurzu – ubytovanie a stravovanie“ a nehospodárne vynaloženie verejných prostriedkov v sume 5 304 eur, čo sa podľa § 31 ods. 1 písm. j) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy považuje za porušenie finančnej disciplíny.
 - *Predpis / kvalifikácia*

§ 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

§19 ods. 6 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Verejné prostriedky sa môžu používať na krytie nevyhnutných potrieb a opatrení vyplývajúcich z osobitných predpisov. Subjekt verejnej správy je povinný pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia

§ 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Porušením finančnej disciplíny je nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.

 - *Zistenie*

C.0.0.2. Neuplatnenie princípu transparentnosti a rovnakého zaobchádzania pri zverejňovaní údajov o zákazke s názvom: „Košická priemyslovka - revitalizácia predného nádvoria školy“.
 - *Predpis / kvalifikácia*

§ 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

-
- *Zistenie*
C.0.0.3. Neevidovanie všetkých dokladov a dokumentov z verejného obstarávania.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty päť rokov od uzavretia zmluvy.
 - *Odporúčanie*
Všetky doklady a dokumenty z verejného obstarávania evidovať v registratúrnom denníku, prípadne v rámci registratúrneho poriadku vymedziť dokumentáciu z verejného obstarávania ako špeciálny druh registratúrneho záznamu, ktorý sa bude evidovať v samostatnej evidencii, napr. na spisových hárkoch (podobne ako účtovné doklady v rámci účtovníctva).

pracovnoprávna oblasť

-
- *Zistenie*
D.0.0.1. Neoznámenie zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri úprave funkčného platu.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 4 ods. 7 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní pri výkone práce vo verejnom záujme.
Zamestnávateľ je povinný písomne oznámiť zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu, a to pri uzatvorení pracovnej zmluvy, zmene dohodnutého druhu práce alebo pri úprave funkčného platu.

-
- *Zistenie*
D.0.0.2. Odobratie a priznanie osobných príplatkov bez písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 10 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní pri výkone práce vo verejnom záujme.
O priznaní osobného príplatku podľa odseku 1, jeho zvýšení, znížení alebo odobratí rozhoduje zamestnávateľ na základe písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca.

-
- *Zistenie*
D.0.0.3. Vyplatenie odstupného nad rámec určený pracovnoprávnymi predpismi v celkovej sume 3 832,12 eur, čím boli použité verejné prostriedky nad rámec oprávnenia, čo sa považuje za porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 76 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení platnom od 01.01.2013.
Zamestnancovi, s ktorým zamestnávateľ skončí pracovný pomer výpoveďou z dôvodov uvedených v § 63 ods. 1 písm. a) alebo písm. b) alebo z dôvodu, že zamestnanec stratil vzhľadom na svoj zdravotný stav podľa lekárskeho posudku dlhodobu spôsobilosť vykonávať doterajšiu prácu, patrí pri skončení pracovného pomeru odstupné najmenej v sume
a) jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov,

b) dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov a menej ako desať rokov.

§ 13b písm. a) zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme

V podnikovej kolektívnej zmluve možno dohodnúť zvýšenie

a) odchodného najviac o dvojnásobok funkčného platu alebo priemerného mesačného zárobku.

§ 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Porušením finančnej disciplíny je

b) poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov.

▪ *Zistenie*

D.0.0.4. Nevyzvanie na začatie rokovania o kolektívnej zmluve najmenej 60 dní pred skončením platnej kolektívnej zmluvy.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 8 ods. 4 zákona č. 2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní.

Zmluvné strany sú povinné začať rokovanie o uzavretí novej kolektívnej zmluvy najmenej 60 dní pred skončením platnosti uzavretej kolektívnej zmluvy.

▪ *Zistenie*

D.0.0.5. Neuvádzanie v pracovných zmluvách stručnej charakteristiky práce a pracovného času.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 43 ods. 1 a 2 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v platnom znení.

Zamestnávateľ je povinný so zamestnancom dohodnúť podstatné náležitosti, a to druh práce, na ktorý sa zamestnanec prijíma, a jeho stručná charakteristika

Zamestnávateľ v pracovnej zmluve uvedie okrem náležitostí podľa odseku 1 aj ďalšie pracovné podmienky, a to výplatné termíny, pracovný čas, výmeru dovolenky a dĺžku výpovednej doby.

▪ *Zistenie*

D.0.0.6. Nedeklarovanie majetkových pomerov štatutárnym orgánom školy do 31. marca každého kalendárneho roka.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 10 ods. 1 písm. b) zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme.

Vedúci zamestnanec je povinný deklarovat' svoje majetkové pomery do 31. marca každého kalendárneho roka.

▪ *Zistenie*

D.0.0.7. Neaktualizovaný organizačný poriadok.

▪ *Predpis / zhodnotenie*

Organizačný poriadok nebol aktualizovaný vzhľadom na vykonané organizačné zmeny (zrušenie pozícií zástupkyňa RŠ pre všeobecno- vzdelávacie predmety a zástupkyňa RŠ pre odborné predmety).

▪ *Odporúčanie*

Aktualizovať a zosúladiť organizačný poriadok podľa platnej organizačnej štruktúry.

správa a nakladanie s majetkom KSK

- *Zistenie*
E.0.0.1. Používanie osobného majetku zamestnancov u zamestnávateľa bez uzatvorenia písomnej dohody.
- *Predpis / zhodnotenie*
Kontrolovaný subjekt nekonal v záujme ochrany majetku tak, aby zamedzil vzniku škôd, ktoré môžu vzniknúť na jeho majetku napr. používaním osobného majetku jeho zamestnancami v súvislosti s plnením pracovných úloh.
§ 4 ods. 3 písm. b) zásad hospodárenia s majetkom KSK
Správca je oprávnený a povinný zverený majetok chrániť pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím..
- *Odporúčanie*
Používanie osobného majetku zamestnancov pri plnení úloh zamestnávateľa je možné, avšak zamestnávateľ by mal so zamestnancom v písomnej dohode dohodnúť podmienky použitia tohto majetku, vrátane uplatnenia zodpovednosti za prípadné škody na tomto majetku vzniknuté zamestnancovi, prípadne škody spôsobené zamestnávateľovi použitím tohto majetku. Účelom má byť obojstranne vyvážená ochrana oprávnených záujmov zamestnávateľa a zamestnanca a odstránenie rizík na strane zamestnávateľa.
V prípadoch používania osobného majetku zamestnancov u zamestnávateľa uzatvárať písomnú dohodu s určením podmienok použitia tohto majetku, vrátane uplatnenia zodpovednosti za prípadné škody na tomto majetku vzniknuté zamestnancovi, prípadne škody spôsobené zamestnávateľovi použitím tohto majetku.

povinné zverejňovanie údajov a informácií

- *Zistenie*
F.0.0.1. Nezverejnenie povinne zverejňovaných zmlúv.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 5a ods. 5 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (účinný od 01.01.2011).
Povinne zverejňovaná zmluva, ktorej účastníkom je iná povinná osoba, ako je uvedená v odseku 4, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje bezodplatne v Obchodnom vestníku.
§ 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (účinný od 01.01.2012).
Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.
-
- *Zistenie*
F.0.0.2. Nezverejnenie údajov o faktúrach do 30 dní odo dňa ich zaplatenia (úhrady).
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 5b ods. 2 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Údaje podľa odseku 1 písm. b) povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

1. Pri zadávaní zákaziek vo verejnom obstarávaní uplatňovať princíp transparentnosti, rovnakého zaobchádzania a hospodárnosti tak, aby nedochádzalo k pochybnostiam pri zverejňovaní údajov, zabezpečiť rovnaké zaobchádzanie so záujemcami a uchádzačmi a hospodárne vynakladanie verejných prostriedkov.
2. Evidovať všetky doklady a dokumenty z verejného obstarávania podľa zákona o verejnom obstarávaní.
3. Oznamovať zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri úprave funkčného platu.
4. Odoberať a priznávať osobné príplatky na základe písomných návrhov príslušného vedúceho zamestnanca.
5. Odstupné vyplácať v súlade s platnou právnou úpravou Zákonníka práce, §13b písm. b) zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme a kolektívnu zmluvou vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. Zároveň dbať o to, aby pri zmenách legislatívy boli tieto zapracované do obsahu podnikovej kolektívnej zmluvy.
6. Zčať rokovať o novej kolektívnej zmluve najmenej 60 dní pred skončením platnej kolektívnej zmluvy.
7. Uvádzať v pracovných zmluvách stručnú charakteristiku práce a pracovný čas.
8. Zabezpečiť, aby štatutárny orgán školy deklaroval majetkové pomery do 31. marca každého kalendárneho roka.
9. Aktualizovať organizačný poriadok školy vo vzťahu k platnej organizačnej štruktúre.
10. V prípadoch používania osobného majetku zamestnancov u zamestnávateľa uzatvárať písomnú dohodu s určením podmienok použitia tohto majetku, včítane uplatnenia zodpovednosti za prípadné škody na tomto majetku vzniknuté zamestnancovi, prípadne škody spôsobené zamestnávateľovi použitím tohto majetku.
11. Bezodkladne zverejňovať všetky povinne zverejňované zmluvy včítane ich dodatkov.
12. Údaje o faktúrach zverejňovať do 30 dní od dátumu ich zaplatenia.