

**VIA LUX - Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov,
Andraščíkova 2, 040 17 Košice**

IČO	00696854
Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami, účtovníctva, pracovnoprávných vzťahov a dodržiavanie povinného zverejňovania údajov a informácií

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

Vybrané oblasti pracovnoprávných vzťahov

▪ Zistenie

C.2.0.1. Priznanie a vyplatenie príplatku za riadenie v nesprávnej (vyššej) sume ako sú oprávnené nároky, čo sa v zmysle § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení považuje za porušenie finančnej disciplíny v sume 606,69 eur (zdroj 41).

▪ Predpis / kvalifikácia

§ 4 ods. 1 písm. c) zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Zamestnancovi za podmienok a v rozsahu ustanovených týmto zákonom patrí plat, ktorým je aj

c) príplatok za riadenie.

§ 8 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z. z.

Príplatok za riadenie vedúcemu zamestnancovi určí zamestnávateľ v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zaradený, a vedúcemu pedagogickému zamestnancovi a vedúcemu odbornému zamestnancovi v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify platovej triedy a pracovnej triedy, do ktorej je zaradený, zvýšenej o 24 %. Rozpätie percentuálneho podielu podľa stupňa riadenia a pôsobnosti zamestnávateľa je uvedené v prílohe č. 6.

§ 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.

Porušením finančnej disciplíny je poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov.

Povinné zverejňovanie údajov a informácií

▪ Zistenie

D.3.0.1. Nezverejnenie údajov o objednávkach v štruktúrovanej a prehľadnej forme.

▪ Predpis / kvalifikácia

§ 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám
povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:

a) o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác

3. celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke, alebo maximálnu odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty.

Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

1. Priznať príplatky za riadenie vedúcim zamestnancom v rámci percentuálneho rozpätia podľa stupňa riadenia uvedeného v prílohe č. 6 v súlade s ustanovením § 8 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.
2. O vystavených objednávkach zverejňovať aj údaj o tom, či je suma objednaného plnenia vrátane DPH, alebo či sa jedná o sumu bez DPH. Zabezpečiť priebežnú kontrolu plnenia tejto povinnosti príslušným vedúcim zamestnancom.