

KRAJSKÝ ŠKOLSKÝ ÚRAD V BANSKEJ BYSTRICI

Ulica ČSA 26, 974 01 Banská Bystrica

VYHODNOTENIE KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2009

Krajský školský úrad vykonal v súlade s § 11 (ods. 2, ods. 3 písm. e/ a ods. 5) zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v r. 2009 72 kontrol, z toho:

1 vo vlastnej organizácii,

35 v štátnych rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti úradu,

36 v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti miest a obcí.

Čo sa týka zamerania kontrol, prevažovali kontroly vykonávané podľa zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe (počet 52). Celkom bolo prekontrolovaných 66 subjektov, z toho následnými finančnými kontrolami 19 subjektov, pričom nedostatky boli zistené v 34 školách a školských zariadeniach. V 3 prípadoch z celkového počtu 15 bolo pri kontrolách, ktorými bolo overované plnenie opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov, zistené opätovné porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov. V porovnaní s r. 2008 sa zvýšil podiel kontrolovaných subjektov, u ktorých boli zistené nedostatky z 36% na 51%.

NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY

V zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo vykonaných 20 kontrol, z toho 3 dohľady nad dodržiavaním zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení, 5 kontrol plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v predchádzajúcich rokoch a 12 následných finančných kontrol so zameraním na hospodárenie s verejnými prostriedkami poskytnutými na prenesený výkon štátnej správy v školstve z kapitoly MŠ SR za vybraný rok, na dodržiavanie účelovosti a hospodárnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami (vybrané finančné operácie) a na použitie nenormatívnych finančných prostriedkov poskytnutých na vzdelávacie poukazy.

Pri kontrolách bolo overované dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných noriem týkajúcich sa:

- hospodárenia s poskytnutými prostriedkami (bežné, kapitálové, normatívne, nenormatívne), čerpanie rozpočtu - limit, časové hľadisko, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť, účelovosť, vzájomné započítavanie príjmov a výdavkov, vedenie pokladne, poskytovanie prostriedkov zo strany zriaďovateľa, použitie účtu cudzích prostriedkov, úhrada preddavkov, členských príspevkov, zatriedovanie výdavkov,
- poskytovania cestovných náhrad zamestnancom,
- inventarizácie,
- náležitostí účtovných dokladov, postupov účtovania,
- prác vykonávaných na dohody,
- predbežnej a priebežnej finančnej kontroly,

- tvorby sociálneho fondu.

Z predložených materiálov od vedúcich kontrolovaných subjektov možno konštatovať, že nie všetci prijali opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v stanovených termínoch, ale až na základe výzvy kontrolného orgánu, resp. prijaté opatrenia nezrealizovali. V tejto súvislosti KŠÚ upozorňuje, že využije všetky oprávnené prostriedky vrátane uloženia poriadkovej pokuty k tomu, aby kontrolované subjekty dodržiavali zákonom stanovené povinnosti. U vybraných kontrolovaných subjektov boli vykonané kontroly so zameraním overiť splnenie prijatých opatrení. Záver: v jednom prípade boli opatrenia síce prijaté, no zrejme iba formálne, keďže pri kontrole bolo zistené opätovné porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Čo sa týka výberu kontrolovaných subjektov, KŠÚ sa zamerail najmä na subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí, ale pokračoval aj v kontrolách zameraných na plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v predchádzajúcich rokoch v školách a školských zariadeniach vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Z celkového počtu kontrol bolo 6 vykonaných v školách a v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti KŠÚ a 14 v školách a v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí.

V r. 2009 boli prekontrolované verejné prostriedky v celkovom objeme takmer 3 943 tis. eur (u tých kontrol, kde sa výška prekontrolovaných prostriedkov dala stanoviť). Výsledky kontrol boli spracované v 14 správach a v 6 záznamoch, čo znamená, že až 70% -ný podiel pripadá na kontroly, pri ktorých boli zistené nedostatky.

Výsledkom kontrol bolo 97 zistení, z toho porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy bolo zistené v 25 prípadoch. Kontrolované subjekty uznali finančné zistenia a ešte počas kontroly odvedli neoprávnené použité prostriedky na účet KŠÚ. Sankčné prostriedky v celkovom objeme 28 453,18 eur boli následne odvedené do ŠR.

Pri kontrolných zisteniach kvalifikovaných v zmysle § 31 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. sa najčastejšie opakovalo písm. b), t.j. použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia (vyššia tvorba sociálneho fondu bez dojednania vo vnútornom predpise, nad rámec oprávnenia použité prostriedky na asistentov učiteľa, použitie prostriedkov na financovanie originálnych kompetencií. a to školskej jedálne a školského klubu detí, nákup nealkonápojov, poskytnutie paušálnych náhrad pre zamestnancov školy nad rámec oprávnenia nariadenia vlády č. 395/2004 Z.z. o minimálnych požiadavkách na poskytovanie a používanie osobných ochranných pracovných prostriedkov, vyplatené odmeny za práce na úseku práce a mzdy na dohodu neoprávnenej osobe).

Písm. a) § 31 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z., t.j. použitie verejných prostriedkov v rozpore s určeným účelom, ktoré sa považuje za najzávažnejšie porušenie finančnej disciplíny, bolo kontrolnou skupinou klasifikované v 7 prípadoch, z toho v 5 prípadoch išlo o výdavok z rozpočtu školy komerčnej poisťovni na úhradu skupinového úrazového poistenia žiakov a učiteľov.

V rozpore s ustanovením zákona č. 523/2004 Z.z. bola u 5 kontrolovaných subjektov zistená úhrada preddavku z verejných prostriedkov bez predchádzajúcej písomnej dohody s dodávateľom, t.j. došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. l).

Ďalším nedostatkom zisteným pri kontrolnej činnosti bolo nedodržanie ustanoveného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami tak, ako to ukladá § 31 ods. 1 písm. k) zákona č. 523/2004 Z.z. v dôsledku nesprávneho zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom vecne vymedzený účel použitia bol dodržaný.

Pri kontrolách bolo zistené aj neehospodárne nakladanie s poskytnutými prostriedkami kvalifikované ako porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z.z. z dôvodu úhrady výdavku školy za nedodaný materiál a prácu.

V rámci ostatných zistení sa pri kontrolách vyskytli tieto nedostatky:

- porušenia zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, a to: neúplnosť inventarizácie (zúženie predmetu inventarizácie len na majetok a peňažnú hotovosť), chýbajúce náležitosti na inventúrnych súpisoch a inventarizačných zápisoch, chýbajúce náležitosti účtovných dokladov, nesprávnosť účtovania, súčtové chyby, omyly v účtovaní medzi rozpočtovými položkami, nerozlišovanie účtovania medzi originálnymi a prenesenými kompetenciami, neúplnosť pokladničnej knihy, opravy na dokladoch nevykonané zákonom stanoveným spôsobom, nedodržanie postupov účtovania platných pre rozpočtové organizácie;
- porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách, a to: nedodržanie lehoty na predloženie a vyplatenie cestovných náhrad, zamestnávateľ neurčil spôsob dopravy zamestnanca na pracovnú cestu, pracovné cesty neboli schválené zo strany zamestnávateľa, cestovné náhrady boli vyplatené bez predloženia tlačiva cestovný príkaz, nedodržanie zákonného postupu pri pracovných cestách zamestnancov uskutočnených vlastným motorovým vozidlom;
- porušenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, a to: predbežná kontrola bola vykonávaná len jedným zamestnancom, nie pri všetkých finančných operáciách, bez uvedenia dátumu, po uskutočnení výdavku;
- porušenia zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde, a to nepravidłnými odvodmi z výdavkového účtu na účet sociálneho fondu, nie vo výške zálohy, ale zo skutočne vyplateného objemu miezd;
- porušenia Zákonníka práce, a to: nedodržanie formálnych náležitostí dohôd o vykonaní prác (chýbajúce údaje o dobe, v ktorej sa má pracovná úloha vykonať, o rozsahu hodín práce, podpis dohody v deň začiatku výkonu práce), namiesto dohody o vykonaní práce mala byť uzatvorená dohoda o pracovnej činnosti;
- porušenia vnútorných smerníc (k cestovným účtom nepriložené správy z pracovných ciest a osobitné tlačivá pri pracovných cestách vlastným motorovým vozidlom, pokladničná kniha vedená v rozpore s interným predpisom);
- iné, a to: chyby vo výkazníctve, uvádzanie rozdielnych údajov vo výkazoch u rovnakých položiek, neuvedenie niektorého údajja, rozdiely medzi súhrnnou správou od zriaďovateľa a výkazom o čerpaní rozpočtu školy, chyby v zaokrúhľovaní, chýbajúci údaj v súhrnnej správe o nevyčerpaných nenormatívnych prostriedkoch, nedodržanie §4 zákona č. 597/2003 Z.z. tým, že obec nezaslala do konca kalendárneho roka na účet školy všetky prostriedky od KŠÚ, nedodržanie § 7 zákona č. 597/2003 Z.z. a §10 nar. vlády č. 2/2004 Z.z. ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre základné školy, stredné školy, strediská praktického vyučovania, základné umelecké školy a školské zariadenia v dôsledku čerpania nenormatívneho príspevku na záujmové vzdelávanie na žiakov, ktorí neabsolvovali predpísaný rozsah krúžkovej činnosti, porušenie Smernice MŠ SR č. 6/2007-R o vzdelávacích poukazoch z dôvodu prijatia a použitia vzdelávacích poukazov nepodpísaných zákonným zástupcom žiaka.

V rámci identifikačných údajov kontrolovaného subjektu KŠÚ pri kontrolách v 9 školách zistil neúplnosť údajov v zriaďovacích listinách. V tejto súvislosti upozorňujeme zriaďovateľov, aby zriaďovacie listiny dali do súladu s ustanovením § 22 ods. 2 zákona NR SR č. 596/2003 Z.z.

Častým javom, s ktorým sa KŠÚ stretáva pri kontrolách už viac rokov, je chýbajúca alebo nedostatočná komunikácia a spolupráca zriaďovateľa a školy. Niektoré obce sa snažia o udržanie prevádzky školského klubu, materskej školy, stravovacieho zariadenia, pričom náklady na tieto sú vysoké vzhľadom na nízky počet detí. Z dôvodu nedostatku zdrojov na ich prevádzkovanie v rozpočte obce sa stáva, že sú dofinancované z prostriedkov určených na prenesený výkon štátnej správy, čo nie je v súlade s platnou legislatívou.

V r. 2009 KŠÚ zaznamenal a riešil podnety, v ktorých pisatelia (v prevažnej miere anonymní) poukazovali na protiprávne konanie zriaďovateľov škôl – obcí, ktorí zadržovali prostriedky poskytnuté KŠÚ na prenesený výkon štátnej správy v školstve a neposkytli ich v celom objeme v zákonom stanovenej lehote škole. Tieto podnety na kontrolu sa ukázali ako neopodstatnené s výnimkou jedného prípadu. V tejto súvislosti upozorňujeme zriaďovateľov na povinnosť dodržiavať ustanovenie § 4 ods. 9 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní ZŠ, SŠ a SZ, nakoľko za jej porušenie im môže MŠ SR uložiť finančný postih.

Z analýzy príčin vzniku nedostatkov vyskytujúcich sa pri finančných kontrolách vyplýva, že kontrolované subjekty si nesprávne vysvetlili ustanovenia zákonov a tým došlo k ich chybnjej aplikácii v praxi. Riešenie KŠÚ vidí vo vypracovaní odborného výkladu k aplikácii ustanovení zákonov do praxe zo strany ich tvorcov, ako aj v posilnení regionálnych kompetencií krajských školských úradov o metodickú pomoc zriaďovateľom škôl a školských zariadení v ekonomickej oblasti.

Na základe poznatkov, žiaľ, musíme konštatovať, že aj napriek snahe informovať prostredníctvom našej webovej stránky o zisteniach vyskytujúcich sa pri kontrolách s cieľom zamedziť ich opakovaniu, mnohí zodpovední o tejto informácii nemajú vedomosť.

Spracovala: Ing. Kalánková, úsek kontroly

Banská Bystrica, marec 2010

KONTROLY VYKONÁVANÉ V ZMYSLE ZÁKONA Č. 10/1996 Z. z. O KONTROLE V ŠTÁTNEJ SPRÁVE V ZNENÍ NESKORŠÍCH PREDPISOV

V zmysle Zákona č.10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov (ďalej len Zákon č. 10/1996) bolo v roku 2009 vykonaných 52 kontrol, ukončených 52, z toho 1 vo vnútri organizácie, 22 kontrol v školách a zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti, 29 kontrol v školách a zariadeniach v obciach..

Kontrolná činnosť Krajského školského úradu podľa Zákona č. 10/1996 bola zameraná na dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní (1 kontrola), dodržiavanie predpisov v personálnej oblasti, pracovnoprávne vzťahy, odmeňovanie, výberové konanie, dochádzka (5 kontrol), bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci (ďalej len BOZP), požiarňa ochrana (ďalej len PO) – (12 kontrol), výkon štátnej správy v školstve v I. stupni, kontrola počtu žiakov, dopravné žiakov, počet a využitie vzdelávacích poukazov, individuálna integrácia, zaraďovanie a preraďovanie žiakov, poskytovanie starostlivosti, testovanie (16 kontrol), dodržiavanie predpisov v školskom stravovaní (10 kontrol), dodržiavanie platnej legislatívy v predškolskom zariadení (8 kontrol)..

Bez kontrolných zistení bolo 30 kontrol (30 záznamov), v 22 prípadoch bolo zistené viacnásobné porušenie kontrolovaných záväzných právnych predpisov (22 protokolov), v ktorých bolo spolu 148 kontrolných zistení. Najviac kontrolných zistení v školách a v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti bolo pri predmete kontroly BOZP a to v počte 80. Najčastejšie sa vyskytujúce kontrolné zistenia sú uvedené v časti C1 body 1, 7 a 20. V obciach bolo najviac kontrolných zistení pri predmete kontrol dodržiavanie predpisov v školskom stravovaní v počte 21, najčastejšie sa vyskytovali zistenia uvedené v časti C5 bod 2.

Pri kontrolách, v ktorých bol výsledným materiálom protokol, boli prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku ku každému kontrolnému zisteniu. Taktiež bola vyvodená osobná zodpovednosť voči osobám zodpovedných za nedostatky a bola vykonaná kontrola zo strany nášho úradu, či sa plnia prijaté opatrenia. Z celkového počtu 52 kontrol je 10 kontrol zameraných na plnenie opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov. Najviac ich bolo vykonaných v školskom stravovaní. U BOZP a PO v 2 zariadeniach znova neboli v plnom rozsahu plnené a splnené všetky nápravné opatrenia, preto výsledkom kontroly bol znova protokol a v zápisnici riaditeľom bolo uložené prijať opatrenia na nápravu nedostatkov a zaslať správu o splnení prijatých opatrení. Riaditeľka jedného zo zariadení v stanovenom termíne prijala opatrenia a zaslala správu o splnení prijatých opatrení. Riaditeľ druhého zariadenia nezaslal prijaté opatrenia, ani správu o prijatých opatreniach, z čoho bude vyvodená zodpovednosť.

Najčastejšie bol porušený Zákon č. 124/2006 o BOZP, Vyhláška č. 121/2002 k PO, Zákon č. 355/2007 o školskom stravovaní, Zákon č. 596/2003 a Zákon č. 552/2003.

V zmysle Zákona č. 10/1996 boli vykonané kontroly, ktoré možno rozdeliť nasledovne:

Sumárne údaje z vykonaných kontrol podľa zákona č. 10/1996 Z. z.

P. č.	Kontrolovaný subjekt	Počet vykonaných kontrol	Kontrolné zistenia (uvedú sa najčastejšie zisťované porušenia VZPP a vnútorných predpisov)	Počet kontrol. zistení	Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov a ich počet	Kontrol a plnenia opatrení (počet)	Poznámka
1.	Vo vnútri organizácie	1	-	-	-	-	
2.	Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti kontrolného orgánu	17	<u>BOZP</u> - body 1, 7 a 20 z časti C1 (Zákon 124/2006), <u>PO</u> – body 5 a 7 z časti C2, (V121/2002), <u>Zaradovanie, preradovanie žiakov</u> - z časti C3 body 1 až 5, (Z596/2003), <u>Prac.práv.vzťahy</u> - z časti C4, nepakovali sa zistenia, (Z 552/2003)	<u>BOZP</u> - 80, <u>PO</u> – 16, <u>Zaradovanie, preradovanie žiakov</u> – 13, <u>prac.právne</u> -9, (SPOLU – 118)	101	5	
3.	Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti kontrolného orgánu	-	-	-	-	-	
4.	Obec	24	<u>Stravovanie</u> - bod 2 z časti C 5 (Z 152/1995), <u>Prac.práv.vzťahy</u> - z časti C4 , neopakovali sa zistenia (Z 596/2003) <u>Zaradovanie žiakov</u> - len 1 zistenie (596/2003) <u>Materské školy</u> (neopakovali sa zistenia) (596/2003)	<u>Stravovanie</u> - 21 <u>Prac. právne vzťahy</u> - 4 <u>Zaradovanie žiakov</u> - 1 <u>Materské školy</u> - 4 (SPOLU – 30)	30	5	
5.	VÚC	-	-	-	-	-	
6.	Iná právnická osoba	-	-	-	-	-	
7.	Fyzická osoba	-	-	-	-	-	
	Spolu	42	-	148	131	10	

C
KONTROLNÉ ZISTENIA V OBLASTI PORUŠENIA VŠEOBECNE PRÁVNÝCH
PREDPISOV

(Kontroly v zmysle Zákona č. 10/1996)

1./ BOZP

1. nezabezpečenie prehliadky a skúšky elektrického zariadenia v predpísaných časových intervaloch a vyhradených technických zariadení, nevypracovaná evidencia zariadení, nepreukázanie vykonávania pravidelných prehliadok elektrického zariadenia
2. neprerokovanie Koncepce politiky BOZP so zamestnancami a odborovou organizáciou
3. nezabezpečenie ochranných prostriedkov pre niektorých zamestnancov, neurčenie bezpečného pracovného postupu, nekontrolovanie používania OPP
4. preukázateľne nevykonávanie kontroly prítomnosti alkoholu, omamných alebo psychotropných látok v pracovnom čase, kontrola požívania alkoholu vizuálnou skúškou
5. neupravené vnútorným predpisom pravidelnosť oboznamovania zamestnancov BOZP, obsahová náplň vstupného oboznamovania zamestnancov je len schematická
6. nepredloženie záznamov z oboznamovania zamestnancov o BOZP a overenia znalosti predpisov, vykonanie oboznamovania riaditeľom
7. nevypracované vnútorným predpisom oznamovanie vzniku pracovného úrazu
8. nepredloženie záznamu z kontroly dodržiavania predpisov
9. nezabezpečenie bezpečnostno-technickej služby, písomne nevyzmenovaný zástupca zamestnancov pre BOZP
10. nedopracovaný vnútorný predpis o zákaze fajčenia
11. nepreukázanie vypracovaných zásad bezpečného správania sa na pracovisku
12. nepredloženie písomného postupu pre prípad záchranných prác a evakuácie
13. neoznačený smer úniku na chodbe
14. neoboznámenie zamestnancov so všetkými predpismi
15. nevypracovaný zoznam prác a pracovísk zakázaných tehotným ženám, matkám do konca deviateho mesiaca po pôrode a dojčiacim ženám, mladistvým
16. nevypracovaný písomný dokument o posúdení rizika pri všetkých činnostiach
17. zmluvne nedohodnutý výkon pracovnej zdravotnej služby, resp. nedohľadanie na plnenie zmluvy o zdravotnej službe
18. nevyhodnotenie nebezpečenstiev vyplývajúcich z pracovného procesu pred poskytnutím OOPP, nesprístupnené informácie o OOPP
19. nevedenie evidencie pracovných úrazov
20. nezavedená evidencia neregistrovaných školských úrazov, neupravené vo vnútornom predpise, komu oznamovať vznik školského úrazu, nesprávne uvedený predpis pri školskom úraze
21. nevypracovaný zoznam zamestnancov, ktorí majú absolvovať preventívne lekárske prehliadky vzhľadom na kategórie rizík
22. neošetrenú bezpečnosť zamestnancov, ktorí používajú na služobné účely vlastné motorové vozidlá
23. neabsolvovanie školenia Prvej pomoci cestou pracovnej zdravotnej služby
24. preukázateľne neposúdené pracoviská zamestnancov, ktorí pracujú so zobrazovacími jednotkami
25. nie sú k dispozícii návody na obsluhu a bezpečnostné predpisy ku kopírovaciemu stroju, k varnej kanvici a k mikrovlnnej rúre
26. nepredložené posúdenie zdravotnej spôsobilosti na prácu u svojich zamestnancov, neustanovená zdravotná služba

27. na označení o zákaze fajčenia nedoplnené, kde je možné podať oznámenie o porušení zákona o ochrane nefajčiarov
28. nezabezpečenie pravidelnej kontroly jestvujúcich rebríkov
29. v dokumentácii z oboznamovania zamestnancov nie je uvedené pracovné zaradenie

2./PO

1. nepreukázanie zabezpečenia školenia o ochrane pred požiarmi pre všetkých zamestnancov
2. nepredloženie overenia vedomostí zo školenia zamestnancov
3. nepredloženie menovacích dekrétov požiarnych hliadok a ich odbornej prípravy
4. nezabezpečenie preventívnych požiarnych prehliadok pravidelne
5. nie je k dispozícii grafické vyznačenie evakuačných ciest
6. PO zabezpečuje v škole zdravotnícke zariadenie
7. nezabezpečenie školenia zamestnancov pred požiarmi
8. požiarno-poplachové smernice nie sú viditeľné a trvalo prístupné všetkým osobám, ktoré sa trvale zdržujú v škole
9. nevykonaný cvičný požiarny poplach
10. hasiaci prístroj neumiestnený na chodbe, ale v riaditeľni
11. osoby určené pre výkon požiarnej hliadky, ktoré sú uvedené na chodbe, nie sú totožné so školenými osobami
12. v kuchynke neurčená zodpovedná osoba pre obsluhu a kontrolu bezpečnosti pre kávu a varič
13. nevykonanie kontroly hasiacich prístrojov a hydrantov
14. nezaobstaraný požiarny technik

3./ ZARAĎOVANIE, PRERAĎOVANIE ŽIAKOV

1. v dokumentácii žiakov chýbajú žiadosti zákonných zástupcov o zaradenie - preradenie a prijatie, chýba písomný súhlas zákonného zástupcu
2. v osobných spisoch žiaka sa nachádzajú len „Správy zo psychologického a špeciálno-pedagogického vyšetrenia“ vypracované len PPP, po skončení diagnostického pobytu bez vykonanej rediagnostiky v ŠPP, resp. ČŠPP, prípadne DIC boli vydané rozhodnutia o prijatí
3. odborná komisia pri zaraďovaní, preraďovaní sa neriadila príslušným predpisom, odborná komisia odporučila prijať žiaka s hraničným pásmom mentálnej retardácie do 1. ročníka ŠZŠ
4. riaditeľ školy vydal rozhodnutia o prijatí žiakov v rozpore s platnou legislatívou, v jednom prípade aj keď s daným druhom postihu žiacka nepatriła do ŠZŠ
5. v rozhodnutí o prijatí žiaka - odôvodnenie a poučenie nie je v súlade s platnou legislatívou
6. v rozhodnutiach chýba rozdeľovník
7. v dokumentácii žiakov chýbajú písomné informované súhlasy zákonných zástupcov o obmedzeniach vyplývajúcich zo zaradenia žiaka
8. po skončení diagnostických pobytov neboli žiaci prehodnocovaní odbornou komisiou s následným rozhodnutím vydaným riaditeľom ŠZŠ
9. vydané boli zmätočné rozhodnutia

4./PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY

1. uzatvorenie pracovného pomeru pred preukázaním bezúhonnosti
2. bolo požadované od zamestnancov splnenie sľubu zamestnanca vo verejnej službe, čo už zákon neustanovuje
3. na viacerých dôležitých písomnostiach nebolo preukázané doručenie písomnosti
4. vypracovaný návrh na zmenu funkčného platu bez vystavenia písomného oznámenia
5. nesúlada stanovenia pracovných povinností najnáročnejšou pracovnou činnosťou v 11. platovej triede v pracovnej náplni a priznanie platových náležitostí v 12. platovej triede

6. v spisoch nepreukázaná informácia o súhlase zamestnanca k použitiu osobných údajov pre účely pracovnoprávných vzťahov a odmeňovania
7. pracovný poriadok nedoplnený o zmeny podľa Zákonníka práce
8. vnútorný platový predpis neobsahuje informáciu o prerokovaní predpisu so zástupcami zamestnancov
9. v Organizačnom poriadku neaktuálna organizačná štruktúra školy
10. vymenovanie výberovej komisie pre výberové konanie na funkciu riaditeľa v materskej škole a delegovanie člena výberovej komisie zo zamestnancov Obecného úradu za člena výberovej komisie namiesto zvoleného zástupcu rodičov
11. zriaďovateľ zákonom stanovenom termíne nevymenoval do funkcie riaditeľa ZŠ pána navrhnutého výberovou komisiou, ktorý sa umiestnil vo výberovom konaní na prvom mieste
12. nedodržanie 4- ročného funkčného obdobia rady školy
13. nezabezpečenie volieb členov rady školy za pedagogických zamestnancov, ostatných zamestnancov a zástupcov rodičov v súlade s predpismi

5./ŠKOLSKÉ STRAVOVANIE

1. v plnom rozsahu nie je realizovaný program HACCP, nie sú v plnom rozsahu dodržiavané Zásady správnej výrobnéj praxe
2. nie sú vedené záznamy z vnútorných kontrol, ktoré zabezpečuje vedúca školskej jedálne smerom k svojim podriadeným pracovníkom, nie je rovnomerne čerpaný finančný limit na nákup potravín, k stravovaniu cudzích stravníkov nevydal písomný súhlas zriaďovateľ ani RÚUZ, vo VZN sú uvedené neplatné, alebo zastarané právne normy a predpisy, nie je zabezpečená kompletná archivácia dokladov ŠJ, nesprávne vyčíslený rozdiel medzi normovanými a skutočnými výdavkami, dokumentácia nie je vedená presne, prehľadne a účtovne správne
3. nie sú dodržané základné zásady pre skladbu jedálneho lístka
4. zo základných živín nie je plnená denná dávka niektorých živín, vysoko je prekročená denná odporúčaná dávka tukov, spotrebný kôš základných, zdravých potravín nie je plnený
5. poplatky za stravovanie dospelých stravníkov sú stanovené v rozpore ZP, zamestnanci OÚ sú zaradení v stravovaní ako pracovníci školy, nie ako cudzí stravníci

6./PREDŠKOLSKÉ ZARIADENIA

1. zriaďovacia listina neobsahuje všetky náležitosti určené zákonom
2. označenie MŠ neobsahuje predpísané náležitosti
3. nie je aktuálne vypracovaný školský poriadok
4. nespracované zápisnice z rokovania pedagogických rád a iných porád, metodických združení, ročný plán vnútornej kontroly, hodnotenie detí a zamestnancov, plán ďalšieho vzdelávania pedagogických zamestnancov, prevádzkový poriadok školy

PORUŠOVANÉ PRÁVNE PREDPISY

(Kontroly v zmysle Zákona č. 10/1996)

1.BOZP

- Zákon 124/2006 Z. z. (Z) o BOZP, Z 309/2007, Z 140/2008, Z 355/2007, Z 377/2004 o ochrane nefajčiarov
- Nariadenie vlády SR (NV) – 395/2006, NV 387/2006, NV 276/2006,
- Vyhláška (V) 718/2002,
- Metodické usmernenie č. 4/2009-R

2.PO

- V 121/2002

3. ZARAĐOVANIE, PRERAĐOVANIE ŽIAKOV

- Z 596/2003, Z 245/2008,
- V 322/2008, V 212/1991
- Usmernenie KŠÚ zo dňa 23.2.2007

4.PPACOVNOPRÁVNE VZŤAHY

- Zákonník práce
- Z 552/2003, Z 553/2003, Z 596/2003
- V 291/2004

5.ŠKOLSKÉ STRAVOVANIE

- Z 152/1995, Z 355/2007, Z 245/2008
- V 533/2007
- Zákonník práce

6. PREDŠKOLSKÉ ZARIADENIA:

- Z 596/2003 , Z 245/2008
- V 306/2008

Spracovala: Ing. Eva Zverbiková

Banská Bystrica, marec 2010

VYHODNOTENIE SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ ZA ROK 2009

V roku 2009 KŠÚ prijal v zmysle zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach 8 sťažností (ani jednu petíciu). Z uvedeného počtu doručených podaní bolo odstúpených iným vecne príslušným orgánom verejnej správy 5 podaní. Šetrením boli vybavené 3 sťažnosti. V porovnaní s r. 2008, kedy bolo doručených 10 sťažností a 1 petícia, došlo k poklesu počtu podaní zaevidovaných v centrálnej evidencii sťažností.

Všetky prešetrené sťažnosti, z ktorých jedna sťažnosť bola opakovaná v rovnakej veci a druhá anonymná, boli vyhodnotené ako opodstatnené. Opodstatnené podania boli zamerané na využívanie priestorov školy na súkromné účely (zneužitie vedúceho postavenia na osobný prospech) a na nedostatky v evidencii pracovného času vedúceho zamestnanca školy. Príčinou opodstatnených sťažností bola nesprávna aplikácia ustanovenia zákona v praxi a zneužitie postavenia vedúceho zamestnanca pre osobný prospech. Na odstránenie nedostatkov zistených pri šetrení opodstatnených sťažností prijali zodpovední zamestnanci opatrenia väčšinou organizačného charakteru.

Na základe analýzy podaní možno konštatovať, že vo viacerých prípadoch ich pisatelia označili ako sťažnosť, avšak svojím obsahom neboli sťažnosťami, ale vyjadrením subjektívneho názoru alebo podnetom na vykonanie kontroly. Treba tiež podotknúť, že v sťažnostiach sa často vyskytli námietky typu tvrdenie proti tvrdeniu, ktoré nebolo možné prešetriť metódami kontroly.

Spracovala: Ing. Kalánková, úsek kontroly

Banská Bystrica, marec 2010