

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 23. 06. 2020

Správa č. 01/06/2020 o výsledku následnej finančnej kontroly nakladania s majetkom a súladu vybratých organizačných noriem, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania s platnou a účinnou legislatívou na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy v podmienkach ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019

Predkladateľ:

Ing. Vladimír Mráz, kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa z vykonanej kontroly

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie

Správu č. 01/06/2020 o výsledku následnej finančnej kontroly nakladania s majetkom a súladu vybratých organizačných noriem, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania s platnou a účinnou legislatívou na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy v podmienkach ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019.

Dôvodová správa

Predmetná kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na I. polrok 2020, ktorý schválilo miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce na svojom riadnom zasadnutí v decembri 2019.

Výkonom kontrolnej činnosti kontrolný orgán preveril priebežné plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo Správy o vykonanej kontrole č. 01/12/2019 prerokovanej v miestnom zastupiteľstve dňa 17. 12. 2019 s nasledovným prijatým uznesením:

„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce po prerokovaní

1. berie na vedomie Správu č. 1/12/2019 o výsledku finančnej kontroly nakladania s majetkom a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy v Základnej škole s materskou školou Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontroly uplatňovania nápravných opatrení z predchádzajúcich vykonaných kontrol
2. žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce zabezpečiť plnenie nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej Správy
3. žiada miestneho kontrolóra zaradiť kontrolu plnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej správy do Plánu kontrol v roku 2020“

Prijatý návrh na odstránenie zistených nedostatkov obsahoval nasledovné odporúčania:

Záver 1: Odporúčanie kontrolovanému subjektu a zriaďovateľovi v súlade so znením § 22 ods. 2 písm. i) zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri vecnom a finančnom vymedzení majetku, ktorý škola alebo školské zariadenie spravuje, ako i s prihliadnutím na príslušné ustanovenia Štatútu hl. m. SR Bratislavy a zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí ako i ďalších ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov pristúpiť k úprave vzťahov a podmienok nakladania s nehnuteľným majetkom ich schválením v miestnom zastupiteľstve, vzhľadom na to, že majetok subjekt užíva, prenajíma, zhodnocuje i z vlastných zdrojov, poberá výnosy z prenájmu bez ich úpravy zriaďovateľom, teda mestskou časťou Bratislava-Rusovce.

Záver 2: Kontrolný orgán požiadal kontrolovaný subjekt doložiť ku kontrole doklad o splnení povinnosti predkladania Konceptného zámeru rozvoja školy alebo školského zariadenia rozpracovaného najmenej na dva roky a jeho každoročné vyhodnotenie zriaďovateľom a Radou školy. Po výzve predložil riaditeľ kontrolovaného subjektu Konceptiu riadenia školy v rokoch 2016 - 2021 z 30. 05. 2016, ktorá bola súčasťou výberového konania na funkciu riaditeľa kontrolovaného subjektu, avšak táto nebola prerokovaná miestnym zastupiteľstvom v lehotách stanovených zákonom.

Záver 3: Kontrolný orgán žiadal doložiť k predloženému Organizačnému poriadku dokument potvrdzujúci zákonnú podmienku jeho prerokovania so školskou radou a zriaďovateľom. Uvedený dokument ku kontrole nebol doložený. Zároveň odporučil kontrolovanému subjektu novelizovať a vydať Pracovný poriadok, Organizačný poriadok aj Organizačnú štruktúru a zosúladiť ich znenie so súčasne platnou legislatívou, s preukazným zdokladovaním splnenia povinnosti prerokovať tieto normy so školskou radou a zriaďovateľom.

Záver 4. Kontrolný orgán odporúčal mestskej časti Bratislava-Rusovce stanoviť v súlade so znením príslušných ustanovení horeuvedených zákonov sadzby a doby nájmov

prenajímaných nebytových priestorov, vrátane zväženia delegovania kompetencie uzatvárať krátkodobé zmluvné vzťahy riaditeľovi ZŠ s MŠ. Ďalej odporučil kontrolovanému subjektu uskutočniť v roku 2019 fyzickú inventúru investičného a krátkodobého majetku v kontrolovanom subjekte.

Predmetný výkon kontroly bol zahrnutý v rámci schváleného Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. polrok 2020 v časti kontrolných činností 4. - Výkon následnej finančnej kontroly - Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich z vybratých kontrolných Správ vykonaných miestnym kontrolórom v roku 2019 - 2020.

Správa č. 01/06/2020 o výsledku následnej finančnej kontroly nakladania s majetkom a súladu vybraných organizačných noriem, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania s platnou a účinnou legislatívou na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy v podmienkach ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt:

1. Základná škola s materskou školou Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, rozpočtová organizácia zriadená mestskou časťou Bratislava- Rusovce
ul. Vývojová 228
851 10 Bratislava-Rusovce
Zastúpená: Mgr. Rastislav Kunst, riaditeľ kontrolovaného subjektu

2. Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rusovce v zastúpení zriaďovateľa mestskej časti Bratislava-Rusovce
Zastúpený: PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD., starostka MČ Rusovce

Predmet kontroly: Následná kontrola realizácie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019

Cieľ kontroly: kontrola výkonu a realizácie opatrení a stanovenie termínov odstránenia nedostatkov

Kontrola bola vykonaná v čase: od 21. 05. 2020 do 04. 06. 2020

Kontrolované obdobie: I. polrok 2020

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2020, schváleným uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce. Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na Závery z kontroly č. 01/12/2019 a Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce v platnom a účinnom znení. Miestny kontrolór vyzval listom štatutára kontrolovaného subjektu Mgr. Rastislava Kunsta o predloženie odpočtu realizovaných opatrení v kompetencii kontrolovaného právneho subjektu ZŠ s MŠ. Dňa 22. 05. 2020 riaditeľ ZŠ s MŠ podal k realizácii opatrení písomné stanovisko pod č. 105/2020, v ktorom zosumarizoval opatrenia realizované do termínu zahájenia kontroly.

Z uvedeného stanoviska vyplýva, že ZŠ s MŠ predložila zriaďovateľovi návrh na úpravu zmluvných vzťahov so subjektami, ktorí majú uzatvorené platné a účinné nájomné vzťahy na nebytové priestory pre školský rok 2019/2020. Kontrolovaný subjekt ZŠ s MŠ sa zaviazal predložiť Koncepčný zámer rozvoja školy na najbližšie dva roky podľa ustanovenia § 5 ods. 7 zákona č. 416/2001 Z. z., ďalej čl. 38 Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy ako i v znení § 5 ods. 7), 9), 10) a § 6 ods. 11) zákona č. 596/2003 Z. z. zriaďovateľovi na schválenie a Rade školy na vyjadrenie pri prerokovaní Správy o výchovno-vzdelávacej činnosti, jej výsledkoch a podmienkach podľa § 14 ods. 5 a čl. 38 písm. h) Štatútu hl. m. SR Bratislavy ako Koncepčný zámer rozvoja školy alebo školského zariadenia rozpracovaný najmenej na dva roky a zaviazal sa každoročne jeho vyhodnocovaním v miestnom zastupiteľstve vždy po zahájení školského roka v priebehu mesiacov september-október roka. Kontrolovaný subjekt vzhľadom na pandemické prerušenie uceleného výchovnovzdelávacieho procesu v mesiacoch marec - jún 2020 a mimoriadne opatrenia súvisiace s COVID-19 dopracuje a po prerokovaní so samosprávnymi orgánmi ZŠ s MŠ vydá nový Organizačný poriadok, Organizačnú štruktúru, Pracovný poriadok, s ktorým oboznámi zriaďovateľa v mesiaci

september 2020. Ako ďalšie opatrenie vykoná ZŠ s MŠ požadovanú fyzickú inventarizáciu drobného a krátkodobého hnutelného majetku najneskôr v termíne do konca roka 2020 s návrhmi na vysporiadanie zistených rozdielov a vyradenie a likvidáciu nepotrebného majetku, s ktorým oboznámi zriaďovateľa.

S výsledkami následnej kontroly bola oboznámená pri ich spoločnom prerokovaní starostka mestskej časti PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD. dňa 04. 06. 2020. V zastúpení zriaďovateľa zabezpečí vypracovanie legislatívneho návrhu na riešenie prenájmov nebytových priestorov v objektoch ZŠ s MŠ tak, aby novovzniknuté nájomné vzťahy boli platné a účinné pri zahájení školského roka 2020/2021.

Záver:

Vykonanou následnou kontrolou dodržiavania opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, vyplývajúcich z prerokovanej Správy z následnej finančnej kontroly č. 01/12/2019 kontrolný orgán – miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Rusovce overil priebeh plnenia a prijatia odporúčaných a schválených opatrení z vykonanej kontroly. Následná kontrola splnenia rozpracovaných opatrení sa zrealizuje v priebehu II. polroka 2020, pričom kontrolovaný orgán ukladá kontrolovanému subjektu podať o realizácii týchto opatrení písomnú správu, s ktorou následne miestny kontrolór oboznámi miestne zastupiteľstvo pri svojej kontrolnej činnosti v zmysle Plánu kontrol na II. polrok 2020.

Vypracoval v Bratislave, dňa 04. 06. 2020

Ing. Vladimír Mráz
miestny kontrolór v. r.

S výsledkom kontroly bol oboznámený štatutár kontrolovaného subjektu Mgr. Rastislav Kunst a starostka mestskej časti PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD. dňa 04. 06. 2020. Voči výsledkom správy kontrolovaný subjekt ako i štatutárny zástupca zriaďovateľa nevzniesli žiadne pripomienky, čo potvrdzujú svojim podpisom.

V Bratislave, 04. 06. 2020

Zástupca kontrolovaného subjektu: Mgr. Rastislav Kunst, riaditeľ ZŠ s MŠ, v. r.

Zástupca zriaďovateľa: PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD., starostka MČ Rusovce, v. r.