



**BRATISLAVSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ**  
**ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA**  
Sabinovská 16, P. O. BOX 106, 820 05 Bratislava 25

---

Číslo poverenia: 26/2018

Počet strán: 2

## **SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY**

v príspevkovej organizácii BSK

# **Spojená škola**

Tokajicka 24, 821 03 Bratislava

December 2018

## VÝSLEDKY KONTROLY

Kontrolou hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2017 v príspevkovej organizácii Spojená škola, Tokajčka 24, 821 03 Bratislava (ďalej len „povinná osoba“), ktorá bola vykonaná v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018, boli zistené tieto porušenia všeobecne záväzných a interných predpisov.

1. Povinná osoba v niekoľkých prípadoch v cestovných príkazoch neurčila miesto nástupu a miesto skončenia pracovnej cesty. Uvedeným postupom nekonala v súlade s § 3 ods. 1 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách.
2. Vo vyúčtovaní zahraničnej pracovnej cesty neboli uvedené údaje týkajúce sa prekročenia štátnych hraníc. Takto vyplnené doklady neposkytli údaje pre určenie oprávnenej výšky cestovnej náhrady.
3. V jednom prípade nedodrжала povinná osoba lehotu stanovenú v § 226 ods. 2 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, keď v roku 2016 uzatvorila dohodu o vykonaní práce v deň začatia jej výkonu a nie najneskôr deň pred dňom jej začatia.
4. V roku 2016 si v jednom prípade nespĺnila povinnosť zamestnávateľa, keď zamestnanca, ktorý vykonával prácu na základe dohody o vykonaní práce, neodhlásila v lehote uvedenej v § 231 ods. 1 písm. b) zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení.
5. V kontrolovanom období povinná osoba nepostupovala v súlade s § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní nakoľko súhrnnú štvrtročnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami uverejňovala na svojej webovej stránke a nie v príslušnom profile.
6. Pri zákazke na obstaranie stravných lístkov pre zamestnancov nepostupovala ako verejný obstarávateľ podľa § 7 v spojení s § 10 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní.
7. Žiadanky na prepravu neboli predkladané podľa internej smernice minimálne jeden deň vopred, ale v niektorých prípadoch až v príslušný deň jazdy.
8. Povinná osoba podľa vlastnej smernice mala sledovať spotrebu pohonných látok cez štyri druhy noriem (prevádzka v lete a v zime, v meste a mimo mesta), čo vo výkazoch o prevádzke motorových vozidiel nebolo sledované.
9. V rokoch 2016 a 2017 tvorila povinná osoba sociálny fond vo výške 1 % zo súhrnu hrubých platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok. Povinná osoba pri tvorbe sociálneho fondu nepostupovala podľa platnej kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, ktorá určovala, že celkový prídel do sociálneho fondu sa má tvoriť povinným prídelom vo výške 1 % a ďalším prídelom najmenej vo výške 0,05 % zo súhrnu hrubých platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.
10. Povinná osoba pri čerpaní sociálneho fondu nepostupovala v súlade s § 6 ods. 1 zákona č. 152/1994 o sociálnom fonde, podľa ktorého tvorba fondu a čerpanie fondu sa vedie na osobitnom účte.
11. Pri vykonávaní základnej finančnej kontroly povinná osoba do júna 2016 používala kontrolný list, ktorý neobsahoval potvrdenie skutočností v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

S obsahom správy z vykonanej kontroly zo dňa 6. 12. 2018 bol oboznámený a jeden jej výtlačok si prevzal riaditeľ školy 13. 12. 2018.