



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 25.4.2013

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

**Následná finančná kontrola Technických služieb mesta Rožňava
– kontrola autoprevádzky a kontrola čerpania rozpočtu v položke
mzdy. v roku 2012**

Predkladá: JUDr. Katarína Balážová Hlavná kontrolórka mesta Rožňava	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie následnú finančnú kontrolu Technických služieb mesta Rožňava –kontrolu autoprevádzky a kontrolu čerpania rozpočtu v položke mzdy.
Prerokované :	
Správu z kontroly vypracovali : JUDr. Katarína Balážová Ing. Dana Majorčíková	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu	
Kontrolu zákonnosti a správnosti návrhu na uznesenie vykonala : JUDr. K. Balážová	

Dôvodová správa

Následná finančná kontrola Technických služieb mesta Rožňava – kontrola autoprevádzky a kontrola čerpania rozpočtu v položke mzdy.

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava na 1. polrok 2013.

Kontrolovaný subjekt: Technické služby mesta Rožňava - príspevková organizácia mesta Rožňava

Štatutárny zástupca: Ing. Ivan Demény. – riaditeľ príspevkovej organizácie

Cieľ kontrolnej akcie:

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami, zákonnosť, účinnosť, účelnosť, hospodárnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mesta a s vlastnými zdrojmi v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných smerníc organizácie.

1. Kontrola autoprevádzky

Predložené doklady ku kontrole:

- **Vyúčtovanie autoprevádzky od januára do decembra 2012 za každé motorové vozidlo zvlášť**
- **Interná smernica č.1 – Smernica na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel platná od 2.1.2012.**
- **Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**
- **Technické preukazy motorových vozidiel, stanovenie noriem spotreby jednotlivých motorových vozidiel ako súčasť internej Smernice na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel**

Kontrolné zistenia:

Organizácia má v správe 23 vozidiel a pracovných strojov

(Citroen Berlingo, 2x Babeta, 2x Destarok Rolba, Mercedes, Fábja, Citroen Jumper, 4x Avia, 2x Liaz, IFA zametačka, Multicar, 2x Zetor traktor, Rasant, UNC nakladač, 2x Starjet samochodná kosačka)

Každé motorové vozidlo a pracovný stroj má stanovenú normu spotreby PHM v technickom preukaze. Kontrolovaný subjekt si internou smernicou stanovil normy spotreby nad rámec hodnôt určených v technickom preukaze, čím dochádza k vyššiemu čerpaniu PHM, než je stanovené výrobcom. V prípade vyššej skutočnej spotreby PHM, než ju garantoval výrobca, je možnosť u autorizovanej firmy vykonať kontrolu spotreby PHM. Kontrolovaný subjekt nemá oprávnenie svojvoľne si upravovať normu spotreby PHM.

Spotreba a nákup pohonných hmôt za rok 2012 za všetky motorové vozidlá a pracovné stroje.

Mesiac	Nákup benzínu v l	Nákup nafty v l	Spotreba benzínu v l	Spotreba nafty v l
Január	381,79	2952,27	416,582	3106,049
Február	428,22	2249,94	435,458	2282,185
Marec	333,65	2697,75	322,757	2424,064
Apríl	480,55	2307,48	449,97	2320,719
Máj	1072,88	2661,57	1098,351	2804,805
Jún	1257,15	2678,05	1234,032	2629,616
Júl	1093,62	2512,19	1113,033	2594,132
August	1423,86	2906,9	1446,379	2866,054
September	889,42	2471,59	907,242	2432,636
Október	613,82	2044,79	576,692	1970,397
November	231,41	2182,97	261,454	1991,063
December	598,43	3972,24	574,383	4153,721
spolu	8804,8	31637,74	8836,333	31575,441

Kontrolou autoprevádzky bolo zistené, že niektoré žiadanky na prepravu nie sú vypisované v zmysle platnej Smernice na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel, kde v smernici je uvedené, že žiadanka sa predkladá pre každú plánovanú cestu jednotlivo - niektoré vozidlá za mesiac najazdia aj 2 tisíc kilometrov a na žiadanke je uvedené, že jazdia celý deň mesto Rožňava od 7 – do 14.00 (niekedy celý mesiac aj vyše 100 km denne) Pri takejto evidencii nie je možné vykonať kontrolu efektívnosti a účelnosti jász. Normovaná spotreba pohonných hmôt podľa predloženej evidencie bola u všetkých MV a pracovných strojov dodržaná, avšak podľa evidencie stav pohonných hmôt na konci mesiaca v nádržiach uvádzaný na tri desatinné miesta sa fyzicky nedá odkontrolovať. Ceny pohonných hmôt tvoria v rozpočte organizácie nemalú položku

Tabuľka za posledné 3 roky:

Položka 634 palivo, mazivá	Rok 2010 v €	Rok 2011 v €	Rok 2012 v €
	48198	77714	72085

Ročná spotreba pohonných hmôt TS je 40 tis litrov (nafta + benzín) , preto odporúčame zaviesť :

1. Dočerpávanie nádrží ku koncu mesiaca doplna u všetkých motorových vozidiel. Tým by sa spresnilo sledovanie spotreby a čerpania pohonných hmôt. Tento systém bol úspešne zavedený na Mestskom úrade aj na Mestskej polícii v Rožňave.
2. Dôsledne vyplňovať žiadanky na prepravu, aby bola umožnená kontrola efektívnosti a účelnosti služobných jász.
3. Zahnúť do rozpočtu TS nákup GPS zariadení do najmenej štyroch služobných áut /fabia, citroen, citroen jumper, mercedes, čím sa zjednoduší evidencia autoprevádzky a sprehládni efektívnosť a účelovosť používania vozového parku.

2. Kontrola čerpania rozpočtu v položke mzdy a dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru

A)Kontrola položky mzdy

Ku kontrole boli predložené osobné spisy zamestnancov. Kontrola bola zameraná na správne určenie platu (dodržiavanie zákona č. 553/ 2003 Z.z. o o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v platnom znení), náplne práce, dohody o hmotnej zodpovednosti a pod.

Vyplatené mzdy zamestnancov za posledné tri roky (bez odvodov)

	Skutočnosť k 31.12.2010	Skutočnosť k 31.12. 2011	Skutočnosť k 31.12. 2012
Položka 611 tarifný plat	292742	293822	295083
Položka 637 Dohody o vykonaní práce	12439	13677	30329

Podľa organizačnej štruktúry Technických služieb stav pracovníkov k 31.12.2012 bol nasledovný:

Celkom: 40 zamestnancov

THP pracovníci :12 zamestnancov (ekonomický úsek 2, doprava 1, údržba vedúci 1, správa cintorínov 1, PO,MTZ 1, správa nehnuteľností mesta 6,)

Robotníci 28: zamestnancov (miestne komunikácie 3, cintorín 1, verejná zeleň 5, doprava 8, VŠA 3, údržba 2, turistická ubytovňa 5, parkovacia služba 1).

Pri kontrole dodržiavania zákona č. 553/2003 Z.z. v znp. - určovaní platu boli zistené nasledovné nedostatky : (mená zamestnancov boli v nasledujúcej časti správy odstránené, nahradené číslami , konkrétne zistenia sme v správe ponechali)

1. – nesprávne zaradená činnosť podľa katalógu pracovných činností a tým aj nesprávne zaradenie do platovej triedy. V priebehu výkonu kontroly bol tento nedostatok odstránený.

2. – priznaný príplatok za riadenie, aj keď podľa organizačnej štruktúry a náplne práce neriadi určitý počet zamestnancov. Podľa §8 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. patrí vedúcemu zamestnancovi príplatok za riadenie. Nakoľko tento zamestnanec podľa organizačnej štruktúry a náplne práce nie je vedúci zamestnanec, nepatrí mu príplatok za riadenie. V priebehu výkonu kontroly bol tento nedostatok odstránený.

3. - priznaný príplatok za riadenie, aj keď podľa organizačnej štruktúry a náplne práce neriadi určitý počet zamestnancov. Podľa §8 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. patrí vedúcemu zamestnancovi príplatok za riadenie. Nakoľko tento zamestnanec podľa organizačnej štruktúry a náplne práce nie je vedúci zamestnanec, nepatrí mu príplatok za riadenie. V priebehu výkonu kontroly bol tento nedostatok odstránený.

4. – podľa náplne práce vykonáva funkciu záhradníčky. priznaný príplatok za riadenie, aj keď podľa organizačnej štruktúry a náplne práce neriadi určitý počet zamestnancov. Podľa §8 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. patrí vedúcemu zamestnancovi príplatok za riadenie. Nakoľko tento zamestnanec podľa organizačnej štruktúry a náplne práce nie je vedúci zamestnanec, nepatrí mu príplatok za riadenie.

5. – vedúci prevádzky VŠA – podľa náplne práce vykonáva funkciu vedúceho všesportového areálu. Podľa §8 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. patrí vedúcemu zamestnancovi príplatok za riadenie. Tento zamestnanec nemá priznaný príplatok za riadenie, čím došlo k porušeniu § 8 zákona č. 553/2003 Z.z.

6. – podľa organizačnej štruktúry zamestnanec nie je v postavení vedúceho zamestnanca. Podľa §8 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. patrí vedúcemu zamestnancovi príplatok za riadenie. Nakoľko tento zamestnanec podľa organizačnej štruktúry a náplne práce nie je vedúci zamestnanec, nepatrí mu príplatok za riadenie.

B) Kontrola dohôd o vykonaní práce:

Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer.

Zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh alebo na zabezpečenie svojich potrieb výnimočne uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru /dohodu o vykonaní práce, dohodu o pracovnej činnosti a dohodu o brigádnickej práci študentov/, ak ide o prácu, ktorá je vymedzená druhom práce /dohoda o vykonaní práce/ alebo ak ide o príležitostnú činnosť vymedzenú druhom práce /dohoda o pracovnej činnosti, dohoda o brigádnickej práci študentov/.

Dohoda o vykonaní práce – uzatvára sa písomne, musí byť v nej vymedzená pracovná úloha, dohodnutá odmena za jej vykonanie, doba, v ktorej sa má pracovná úloha vykonať a rozsah práce, ak jej rozsah nevyplýva priamo z vymedzenia pracovnej úlohy. Odmena za vykonanie pracovnej úlohy je spratná po dokončení a odovzdaní práce. Medzi účastníkmi možno dohodnúť, že časť odmeny bude splatná už po vykonaní určitej časti pracovnej úlohy.

Uzatvorené dohody o vykonaní práce v roku 2012:

Kúpalisko:

Pokladňa – 1

Kontrola vstupu – 1

Zdravotná služba – 3

Požičovňa športových potrieb – 1

Plavčíci – 4

Dozor pri detskom bazéne – 3

Spolu: 13

Pokladňa – dohoda o vykonaní práce podľa § 226 a nasl. Zákonníka práce na dobu od 23. 6. 2012 do 2. 9. 2012 – rozsah 350 hod., dohodnutá odmena 327,20 € za mesiac. Podľa mzdového listu sa práca vykonávala 37,5 hod. týždenne a 5 dní v týždni, čím sa porušil Zákonník práce z dôvodu nesprávne uzatvorenej zmluvy.

Kontrola vstupeniek - dohoda o vykonaní práce podľa § 226 a nasl. Zákonníka práce na dobu od 23. 6. 2012 do 2. 9. 2012 – rozsah 350 hod., dohodnutá odmena 327,20 € za mesiac.

Zdravotnícka služba - dohoda o vykonaní práce podľa § 226 a nasl. Zákonníka práce na dobu od 23. 6. 2012 do 2. 9. 2012 – rozsah 350 hod., dohodnutá odmena 327,20 € za mesiac.

Nie je v každom spise doložený doklad o vzdelaní /kurz prvej pomoci, resp. štúdium na škole podobného charakteru/.

Požičovňa športových potrieb - dohoda o vykonaní práce podľa § 226 a nasl. Zákonníka práce na dobu od 23. 6. 2012 do 2. 9. 2012 – rozsah 350 hod., dohodnutá odmena 327,20 € za mesiac.

Plavčíci - dohoda o vykonaní práce podľa § 226 a nasl. Zákonníka práce na dobu od 23. 6. 2012 do 2. 9. 2012, od 23. 6. 2012 do 30. 6. 2012 a od 1. 8. do 2. 9. 2012., rozsah 350 hod., dohodnutá odmena 327,20 € za mesiac. Podľa mzdového listu sa práca vykonávala 37,5 hod. týždenne a 5 dní v týždni, čím sa porušil Zákonník práce v nesprávne uzatvorenej zmluve.

Parkovacia služba – 4 osoby

Dohody o pracovnej činnosti – dohodnutá odmena: podielová mzda vo výške 35% z mesačných tržieb dosiahnutých z predaja parkovacích lístkov, pracovný čas 10 hodín týždenne.

Ďalšie dohody o vykonaní práce uzatvorené so zamestnancami Technických služieb:

1. - Zámočnícke práce na útulku na Rožňava Bani – dohodnutá odmena 100€, nesprávne citovaný zákon č. 553/2003 Z.z. Podľa §226 ods. 2 sa v dohode musí dohodnúť odmena za jej vykonanie, ktorá dohodnutá nebola.

2. - dispečerské práce – dohoda o vykonaní práce, rozsah 350 hodín od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď sa odmena má dohodnúť priamo v zmluve. **Nakol'ko zriaďovateľom kontrolovaného subjektu je Mesto Rožňava a pracovno-právne náležitosti vo vzťahu k riaditeľovi vykonáva Mesto v zastúpení primátorom Mesta, v tomto prípade ide o neplatnú zmluvu, keď riaditeľ ju podpísal sám so sebou. Ako riaditeľ organizácie nad rámec zákona si vyplatil odmenu za roky 2010-2012 v celkovej výške 242,67€ za prácu, ktorá patrí k povinnostiam riaditeľa, tj. kontrolovať a riadiť prácu vo svojej organizácii.**

3. – dispečerské práce – dohoda o vykonaní práce – nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hodín. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

4. – dispečerské práce – dohoda o vykonaní práce – nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

Podľa náplne práce zabezpečuje koordináciu a riadenie všetkých činností na úsekoch miestnych komunikácií, verejnej zelene a ostatných služieb. Z tohto dôvodu sa nemôže uzatvoriť dohoda na práce vykonávaných mimo pracovného pomeru na tú činnosť, ktorá je uvedená v náplni práce.

5. – pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce. nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

6. – pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

6. – dispečerské práce – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce. **Podľa náplne práce vykonáva funkciu dispečera, referenta dopravy, z tohto dôvodu nemôže byť uzatvorená dohoda na práce vykonávané mimo pracovného pomeru na tú istú prácu, ktorá je obsiahnutá v náplni práce.**

7. – pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah

350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

8. - pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

9. - pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

10. - pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

11. - pomocné práce – objednávky, akcie mesta Rožňava – dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hod. V zmluve sa uvádza dohodnutá odmena podľa zákona č. 553/2003 Z.z. – nesprávna citácia zákona, keď odmena má byť za konkrétny výsledok práce.

12. – zaeľovanie pracovníkov MOS, kontrolovanie, vyhodnocovanie prác a spracovanie výkazov a dochádzok MOS. Dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť v období od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012, rozsah 350 hodín, dohodnutá odmena 50 € mesačne brutto.

13. – cintorínske služby – zastupovanie počas PN. Rozsah 350 hodín na obdobie od 2. 1. 2012 do 31. 12. 2012. Dohoda o vykonaní práce, nesprávne uzatvorená dohoda o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, keď v tomto prípade ide o opakujúcu sa činnosť.

Za roky 2010- 2012 boli náklady na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru nasledovné:

D o h o d y - r o k 2 0 1 2

P.č.	Meno a priezvisko	Činnosť	€
1.		disp.práca	301,98
2.		disp.práca	100,73
3.		zimná služba,	388,39
4.		školenie	0
5.		zimná služba,	909,65
6.		disp.práca	531,01
7.		zimná služba,	779,14
8.		zimná služba,	442,22

9.		zimná služba,	391,75
10.		disp.práca	346,82
11.		zimná služba,	395,47
12.		zimná služba,	483,51
13.		MOS	211,9
14.		cintorín	379
15.		útulok	100
	spolu:		5761,57
		VŠA	
1.			753,6
2.			576,09
3.			588,37
4.			637
5.			809,86
6.			936,96
7.			969,93
8.			957,4
9.			940,34
10.			898,14
11.			854,19
12.			966,76
13.			666,5
			10555,14
		VZ - kosenie	
1.			2114,4
2.			2114,4
3.			15,7
4.			15,7
5.			2114,4
6.			2028,5
7.			2097,4

8.			1875,2
			12375,7
		Parkovacia služba	
1.			1277,75
2.			778,5
3.			712,18
4.			577,36
	spolu:		3345,79
	celkom:		32 038,20

D o h o d y - r o k 2 0 1 1

P.č.	Meno a priezvisko	Činnosť	€
1.		disp.práca	211,4
2.		disp.práca	12,37
3.		zimná služba, objed.	174,77
4.		školenie	138,26
5.		zimná služba, objed.	418,26
6.		disp.práca	218,07
7.		zimná služba, objed.	608,01
8.		zimná služba, objed.	564,99
9.		zimná služba, objed.	519,47
10.		disp.práca	125,59
11.		zimná služba, objed.	291,01
12.		zimná služba, objed.	220,31
13.		MOS	100
14.		cintorín	680
			4282,51
		VŠA	
1.			383,44
2.			708,06
3.			682,47

4.			719,31
5.			486,7
6.			790,75
7.			896,28
8.			930,72
9.			899,66
10.			904,48
11.			902,21
12.			895,5
13.			831,29
14.			678,45
	spolu:		10709,32
	celkom:		14 991,83

D o h o d y - r o k 2 0 1 0

P.č.	Meno a priezvisko	Činnosť	€
1.		disp.práca	690,94
2.		disp.práca	129,57
3.		zimná služba,	810,71
4.		zimná služba,	263,73
5.		zimná služba,	1311,-
6.		disp.práca	1012,18
7.		zimná služba	878,94
8.		zimná služba,	814,77
9.		zimná služba,	581,32
10.		disp.práca	382,99
11.		zimná služba,	690,72
12.		zimná služba,	1022,-
			8588,9
		VŠA	
1.			751,05

2.			707,94
3.			466,22
4.			446,64
5.			743,6
6.			661,21
	spolu:		3776,66
	celkom:		12 439,33

Pri porovnávaní počtu zamestnancov zamestnaných na mimopracovnú činnosť podľa jednotlivých rokov je nárast, čím sa zvyšujú aj náklady. V roku 2012 bol nárast oproti roku 2011 o 113,71%.

Záver:

1. Porušenie ustanovení § 223 a nasl. Zákonníka práce, nesprávne uzatvorenie dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.
2. Porušenie zákona č. 553/2003 Z.z.- nesprávne určený plat, príplatky za riadenie určené zamestnancom, ktorí nie sú vedúci zamestnanci.
3. Uzatvorenie dohody o vykonaní práce štatutára kontrolovaného subjektu so sebou, čím došlo k prekročeniu kompetencií a neoprávnene vyplatenej odmene za roky 2010-2012 v celkovej sume 242,67€.
4. Neoprávnené vyplatenie odmeny pre zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce na činnosti, ktoré majú v náplni práce.
5. Nedodržanie Smernice na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel.

Odporúčania:

1. Posledný deň v mesiaci zabezpečiť dočerpanie pohonných hmôt do všetkých motorových vozidiel.
2. Do rozpočtu na rok 2013 zahrnúť a zabezpečiť nákup a namontovanie GPS zariadenia minimálne do 4 motorových vozidiel.
3. U stálych zamestnancov, ktorí zabezpečujú mimoriadne práce nad rámec pracovnej náplne riešiť odmeňovanie jednorázovou finančnou odmenou.
4. Prijatť účinné opatrenia na zníženie nákladov na práce vykonávané mimo pracovnej zmluvy.

Správa o výsledku kontroly bola s riaditeľom príspevkovej organizácie prerokovaná, bola uložená lehota na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Riaditeľ kontrolovaného subjektu nemal námietky k zisteným nedostatkom. V určenej lehote predložil správu o prijatých opatreniach a prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Tieto tvoria prílohu správy.

Technické služby mesta Rožňavy
Štítická č. 21, 048 01 Rožňava

STANOVISKO

**ku kontrolným zisteniam uvedených v správe
o výsledku následnej finančnej kontroly**

V správe je vytknuté, že v roku 2012 bol nárast mzdových nákladov vyplatených na základe dohôd o vykonaní prác o 113,71% oproti predchádzajúcemu roku t. j. v roku 2011.

V roku 2011 bolo uzavretých 28 dohôd o vykonaní prác, ktoré boli hradené zo mzdových prostriedkov TSM. Okrem toho sezónny zamestnanci na úseku verejnej zelene, vykonávajúci kosenie, boli prevažne platení refundáciou mzdy z Úradu práce a sociálnych vecí v Rožňave, a to na základe dohody č. 7/§50i/NS/2011 uzatvorenej dňa 14.4.2011 na celkový počet 5 zamestnancov.

Oproti tomu v roku 2012 už cez Úrad práce a sociálnych vecí v Rožňave nebolo možné zamestnať na sezóne práce, nakoľko tento program podľa §-u50i nebol umožnený. Z toho dôvodu sme boli nútení sezónnych zamestnancov predovšetkým na úseku kosenia verejnej zelene zamestnať na dohody.

Okrem toho v tomto roku na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 178/2012 dňom 4. 7. 2012 pribudli ďalší 4 zamestnanci na úseku parkovacích služieb, ktorí boli zamestnaní tak isto na dohody o pracovnej činnosti.

Týmto došlo k nárastu uzavretých dohôd o vykonaní prác na 40 zamestnancov.

V roku 2010 boli na dohodu na kúpalisku zamestnaní len 6 zamestnanci na dohodu a 8 osôb zabezpečujúcich zdravotnícke a záchranné služby na základe zmluvy č. 1/2010-S uzavretej medzi TSM a Slovenským červeným krížom, Územným spolkom v Rožňave uzavretej dňa 25.05.2010. Na základe tejto dohody bola poskytnutá služba fakturovaná.

Čo sa týka výkonu prác kmeňových zamestnancov TSM na dohody o vykonaní prác sme volili túto formu z toho dôvodu, aby sme ušetrili mzdové prostriedky na odvodoch. Dohody boli uzavreté len na práce vykonávané počas zimnej služby. Práce boli vykonávané v nočných smenách, počas sobôt a nedeľ a vo sviatok.

Takto v roku 2010 bolo ušetrených 4 403,52 EUR, v roku 2011 – 5 307,10 EUR a v roku 2012 – 11 341,52 EUR, čo tvorí celkovú úsporu za uvedené obdobie 21 052,14 EUR.

Týmto nechcem obhajovať a ospravedlniť chyby, ktorých sme sa dopustili pri uzatváraní dohôd, ktoré nám boli kontrolou vytknuté a aby sa tieto neopakovali boli prijaté konkrétne opatrenia.

V Rožňave dňa 12.04.2013

Ing. Ivan Demény
riaditeľ

Technické služby mesta Rožňavy
Štítnická č. 21, 048 01 Rožňava

OPATRENIE RIADITEĽA
Č. 1/2013

k nedostatkom zisteným následnou finančnou kontrolou vykonanou hlavnou kontrolórkou mesta Rožňavy JUDr. Katarínou Balážovou a referentom UHLK Ing. Danou Majorčíkovou.

Správa bol prerokovaná dňa 15. 3. 2013.

V závere správy bolo uložené prijať konkrétne opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou na odstránenie príčin a ich vzniku.

Na základe zistených nedostatkov a na zabezpečenie ich odstránenia

p r i j í m a m

následovné opatrenia:

1. Na úseku autoprevádzky :

1a. V záujme zabezpečenia dodržiavania platnej Smernice na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel týždenne kontrolovať správnosť evidovania jász a oprávnenosť vykonaných jász .

Zodpovedný : Dispečer dopravy – Ladislav Nagy

Termín : od 01. 04. 2013
a úloha stála

1b. Každú vykonanú kontrolu poznamenať v knihe prevádzky motorového vozidla, resp. na poslednom zázname o prevádzke mot. vozidla v kalendárnom týždni s uvedením dátumu kontroly.

Zodpovedný : Dispečer dopravy – Ladislav Nagy

Termín : od 01. 04. 2013

a úloha stála

1c. V posledný pracovný deň príslušného mesiaca dispečer dopravy zabezpečí, aby zamestnanec, ktorý má pridelené motorové vozidlo, načerpal nádrže PHM doplna.

Zodpovedný : Dispečer dopravy – Ladislav Nagy

Termín : od 01. 04. 2013
a úloha stála

1d. Zabezpečiť, aby všetky motorové vozidlá Technických služieb mesta Rožňavy boli označené názvom a logom organizácie.

Zodpovedný : Dispečer dopravy – Ladislav Nagy

Termín : do 15. 04. 2013
a úloha stála

1e. Podľa finančných možností realizovať nákup 4 ks GPS zariadení na sledovanie pohybu motorových vozidiel s vypisovaním knihy jász, a to na FÁBIU, Citroen Berlingo, Citroen Jumper a Mercedes.

Zodpovedný : Dispečer dopravy – Ladislav Nagy

Termín : do 30 dní od schválenia rozpočtu TSM

2. Na úseku čerpania rozpočtu v položke mzdy a dohody vykonávané mimo pracovného pomeru

2a. Zabezpečiť okamžité zmeny v platových dekrétach zamestnancov uvedených v správe, ktorým boli priznané príplatky za riadenie v rozpore s príslušnou právnou úpravou.

Zodpovedná : personálna a mzdová referentka

Termín : v texte

Katarína Krzáková

2b. V prípade potreby vykonávania sezónnych prác vyžadujúcich zamestnanie ďalších osôb riešiť ich pracovnoprávny vzťah v súlade so Zákonníkom práce.

Zodpovedná : personálne a mzdová referentka

Termín : v texte

Katarína Krzáková

2c. U zamestnancov , ktorí sú v trvalom pracovnom pomere a ktorí zabezpečujú práce nad rámec pracovnej náplne, riešiť prácu nad rámec finančnou odmenou na návrh príslušného zodpovedného vedúceho.

Zodpovední : vedúci jednotlivých úsekov

Termín : stály

Zároveň

u k l a d á m

s týmto opatrením oboznámiť všetkých zamestnancov spadajúcich pod vedúcich úsekov a prezenčné listiny priložiť k tomuto opatreniu.

V Rožňave dňa 28. 03.2013

Ing. Ivan Demeny
riaditeľ

Rozdeľovník :

1. Dispečer dopravy Ladislav Nagy

.....

2. Vedúci VPS Ľudovít Kossuth

.....

3. Vedúci NP Ladislav Dávid

.....

4. Referentka PAM Katarína Krzáková

.....

5. Samostatný ref. OBP, PO, MTZ, energetik
Miroslav Farkašovský

.....

Technické služby mesta Rožňavy
Štítnická č. 21, 048 01 Rožňava

Hlavná kontrolórka mesta Rožňavy
JUDr. Katarína BALÁŽOVÁ

S P R Á V A

o plnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov
zistených následnou finančnou kontrolou

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola prerokovaná dňa 15. 3. 2013.

V závere správy bolo uložené prijať konkrétne opatrenia na nápravu nedostatkov zistených uvedenou kontrolou na odstránenie príčin a ich vzniku.

Na základe tohto bolo prijaté opatrenie riaditeľa č. 1/2013 zo dňa 28.03.2013 / príloha č. 1/.

Na odstránenie nedostatkov na úseku autoprevádzky bolo prijatých 5 opatrení. Z toho boli splnené resp. sa priebežne plnia opatrenia uvedené v bodoch 1a, 1b, 1c a 1d.

Opatrenie číslo 1e bude možné splniť až po schválení rozpočtu TSM.

Na odstránenie nedostatkov na úseku čerpania rozpočtu v položke mzdy a dohody vykonávané mimo pracovného pomeru boli prijaté tri opatrenia. Z toho opatrenie číslo 2a bolo splnené a opatrenia 2b a 2c sa budú plniť priebežne.

V 3. bode záverov správy o výsledku následnej finančnej kontroly bolo uložené určiť zodpovedných pracovníkov za zistené nedostatky. Za zistené nedostatky boli písomne upozornení zodpovední pracovníci, a to dispečer dopravy Ladislav Nagy a referentka PAM Katarína Krzáková.

Finančné prostriedky vyplatené štatutárovi za roky 2010 až 2012 vo výške 242,67 EUR boli dňa 05.04.2013 zrazené zo mzdy za mesiac marec 2013.

V Rožňave dňa 11.04.2013

Ing. Ivan Demény
riaditeľ

