



Pre zasadnutie

Mestského zastupiteľstva

v Rožňave dňa 29.6.2017

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v školských jedálňach na území mesta Rožňava, konkrétne v jedálni pri ZŠ Ulica pionierov, v jedálni pri ZŠ Ulica zlatá, v jedálni pri ZŠ Jura Hronca

Predkladá: JUDr. Katarína Balážová Hlavná kontrolórka mesta Rožňava	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie Správu z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v školských jedálňach na území mesta Rožňava, konkrétne v jedálni pri ZŠ Ulica pionierov, v jedálni pri ZŠ Ulica zlatá, v jedálni pri ZŠ Jura Hronca
Prerokované :	
Správu vypracovali: JUDr. Katarína Balážová Ing. Dana Majorčíková	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu	

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava na 1. polrok 2017 boli vykonané kontroly v školských jedálňach na území mesta Rožňava **konkrétne v jedálni pri ZŠ Ulica pionierov, v jedálni pri ZŠ Ulica zlatá, v jedálni pri ZŠ Jura Hronca**

Cieľom finančnej kontroly bola kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v školských jedálňach, konkrétne dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s majetkom mesta v správe školských jedální za rok 2016.

Každá jedáleň ku kontrole predložila nasledovné doklady :

- Prevádzkový poriadok školskej jedálne schválený RÚVZ
- Evidencia osvedčení o odbornej spôsobilosti a zdravotnej spôsobilosti zamestnancov školskej jedálne
- Stravné listy za rok 2016
- Zápisné lístky stravníkov za rok 2016
- Normovacie hárky za obdobie september – december 2016
- Jedálne lístky za obdobie september – december 2016
- Obratová súpiska zásob za september – december 2016
- Výkaz stravovaných osôb za rok 2016
- Prehľad inkasa stravného od stravníkov za rok 2016
- Interný doklad k úhrade nákladov za prípravu obedov za rok 2016
- Peňažný denník za rok 2016
- Kniha prijatých a odoslaných faktúr za rok 2016
- Evidencia odpadu za rok 2016
- Evidencia objednávok za rok 2016
- bankové výpisy z účtu za rok 2016
- Záznam o odkladaní vzoriek stravy za rok 2016
- Evidencia o vykonaných kontrolách- kontrola z RUVZ
- Verejné obstarávanie na nákup potravín na rok 2016 a zmluvy vyplývajúce z výsledkov verejného obstarávania- kúpne zmluvy
- Osobné spisy zamestnancov školskej jedálne

Priemerný počet stravníkov v školských jedálňach:

pri ZŠ Ulica pionierov-450 stravníkov, v jedálni pri ZŠ Ulica zlatá – 540 stravníkov,
v jedálni pri ZŠ Jura Hronca – 407 stravníkov

Kontrolné zistenia

1. Zdravotné preukazy zamestnancov školských jedální:
Všetci zamestnanci u ktorých to vyžaduje zákon č. 126/2006 Z.z. o verejnom zdravotníctve v platnom znení majú platné zdravotné preukazy, že sú odborne spôsobilí na vykonávanie epidemiologicky závažných činností a osvedčenie,
2. Záznamy o odkladaní vzoriek pokrmov
Kontrolované subjekty vedú evidenciu o odkladaní vzoriek pokrmov. Vzorky pokrmov každý deň odkladajú po dobu 48 hodín od vydania pokrmu.
3. Prevádzkové poriadky školských jedální:
Všetky prevádzkové poriadky v kontrolovaných jedálňach boli schválené Regionálnym úradom verejného zdravotníctva v Rožňave.

4. Kontrola dodržiavania finančnej kontroly

Finančná kontrola sa vykonáva v zmysle zákona č. 357/ o finančnej kontrole a platných smerníc jednotlivých škôl, nedostatky zistené neboli.

5. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. v.z.n.p. o slobodnom prístupe k informáciám

Základné školy na svojich internetových stránkach zverejňujú objednávky, faktúry aj zmluvy v zmysle zákona, nedostatky zistené neboli.

6. Kontrola súladu jedálnych lístkov, vynormovaných potravín na prípravu obedov a potravín vydaných do spotreby podľa predloženej evidencie

obdobie september- december 2016

Vo všetkých jedálňach bola kontrola zameraná na položku mäso. Bol porovnaný nákup mäsa z prijatých faktúr a výdaj mäsa zo stravných listov a normovacích hárkov, pričom boli zistené rozdiely v každej kontrolovanej jedálni. Rozdiely vznikli zámennou mäsa. V normovacom hárku bol vynormovaný jeden druh mäsa a varilo z iného druhu. Zámena je možná podľa „Materiálno- spotrebných noriem a receptúr, ktoré charakterizujú príslušnú územnú oblasť pre školské stravovanie s účinnosťou od 1.9.2014“. Pri prerokovaní správy vedúce školských jedální predložili skladové karty jednotlivých druhov mias a všetky zistené rozdiely boli vzájomne vysporiadané.

Návrh opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

Je potrebné dodržiavať normy spotreby potravín, nezamieňať jednotlivé druhy potravín a potraviny vydávať v nanormovanom množstve. Je potrebné upozorniť zodpovedných zamestnancov na dodržiavanie noriem. V prípade, že dôjde k zámene surovín, je potrebné vykonať záznam o tejto zámene pre ľahšiu následnú kontrolu. S vedúcimi jedální bolo dohodnuté, že tieto zmeny si budú zaznamenávať. Nakoľko bola zistená väčšia spotreba bravčového mäsa na úkor iných druhov mias (najmä v školskej jedálni pri ZŠ na Zlatej ulici). Táto požiadavka bola v tejto jedálni vznesená aj zo strany rodičov a stravovacej komisie. Jedálne lístky budú prehodnotené a upravené aj o iné druhy mias a rýb. Záznamy z finančnej kontroly boli s vedúcimi školských jedální prerokované a odporúčania zo strany UHK boli akceptované.