

## **Preverenie skutočností, týkajúcich sa Spojenej školy Komenského 5 v Rožňave uvedených v anonymnom liste doručenom primátorovi mesta Rožňava.**

Primátorovi mesta Rožňava Michalovi Domikovi bol doručený anonymný list, v ktorom pisateľ poukazuje na nehospodárne nakladanie s majetkom školy, ako aj s protiprávnym nakladaním s finančnými prostriedkami štátu a to pri organizovaní lyžiarskeho výcviku a školy v prírode pre žiakov školy. Keďže tvrdenia uvedené v tomto liste sú vážneho charakteru, primátor mesta dňa 3. 12. 2021 požiadal hlavnú kontrolórku mesta o vykonanie kontroly a preverenie pravdivosti tvrdení v doručenom liste.

Dňa 6. 12. 2021 u subjektu Spojená škola J.A.Komenského 5 Rožňava bola vykonaná kontrola s cieľom preveriť skutočnosti uvedené v anonymnom podaní a to:

- 1. Na škole sa má vyskytovať od nástupu riaditeľky Mgr. Hamelliovej citelný rasizmus, v škole vznikli dve prvé triedy, z toho jedna rómska a druhá biela s nižším počtom žiakov tak, aby boli deti od seba rasovo separované. Počet žiakov v bielej triede je nižší, ako je uvedené v dokumentácii. Taktiež je táto trieda odrezaná od ostatných, má samostatný vchod, školský klub aj iné časy na obed, ako tá rómska.**

**Zistenia:** Od nástupu do funkcie neboli na prácu riaditeľky Mgr. Hamelliovej žiadne sťažnosti týkajúce sa rasizmu alebo diskriminácie žiakov z dôvodu inej rasy, resp. farby pleti. Zriaďovateľ nemal vedomosti o skutočnostiach, ktoré sa v anonymnom podaní uvádzajú.

Tvrdenie o rasizme sa nepotvrdilo ani pri osobnej návšteve školy. Anonymným dotazníkom boli oslovení učitelia školy, v ktorom sa mali vyjadriť na tému rasizmu a diskriminácie v škole. Ani jeden respondent sa nevyjadril, že by sa v škole tieto tvrdenia vyskytovali. Podľa vyjadrenia riaditeľky školy v jednej prvej triede je menší počet detí z dôvodu, že sa v nej vyučuje anglický jazyk. Čas na obed je upravený v pracovnom poriadku školy, ale kvôli epidemiologickým opatreniam sú žiaci v jedálni po triedach tak, aby sa nestretávali medzi sebou a mimo času, keď sú v jedálni deti z materskej školy. Tieto tvrdenia okrem riaditeľky školy rázne odmietla aj predsedníčka rady školy p. Filická.

- 2. Na lyžiarskom výcviku, ktorý bol určený pre žiakov školy sa zúčastnila aj dcéra riaditeľky školy a jej príbuzní, teda aj deti, ktoré túto školu vôbec nenavštevujú.**

**Zistenia: Ku kontrole boli vyžiadané doklady o organizovaní a absolvovaní lyžiarskeho výcviku v rokoch 2019 a 2020, ako aj účasti na akcii škola v prírode.**

**Na požiadanie nebola doložená žiadna dokumentácia** o organizovaní školy v prírode podľa vyhl. č. 305/2008 Z.z. o škole v prírode, § 5 ods. 10. **Riaditeľka uviedla, že dokumenty boli skartované**, nakoľko uplynula 6 mesačná lehota od uskutočnenia tohto projektu. Riaditeľka tvrdila, že všetky zoznamy boli skartované, lebo sa riadili zákonom č. 355/2007 § 25 ods. 2 bod m.- zákonom o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia v znení neskorších predpisov – v týchto prípadoch ale nie je možné sa týmto zákonom riadiť, nakoľko sa nejednalo o zotavovacie podujatie v zmysle tohto zákona. Dňa 9. 12. bola poverená riaditeľka školy požiadaná o predloženie registratúrneho plánu a registratúrneho poriadku odsúhlaseného Štátnym archívom, v ktorom majú byť uvedené lehoty na archiváciu dokumentov. Do stanovenej lehoty riaditeľka školy **nepredložila platný registratúrny poriadok a registratúrny plán**. Tvrdenie, že na tejto akcii sa nezúčastnil uvedený počet detí nie je z dôvodu nepredloženia dokumentov možné preveriť, ale podľa vyjadrenia bývalého zamestnanca školy sa pobytu nezúčastnilo uvedený počet detí.

Podľa predložených kópií faktúr sa v roku 2019 zúčastnilo na akcii škola v prírode 20 osôb – dodávateľ MVDr. Eva Csernoková, Zoltána Fábryho 37, Rožňava v prevádzke U bieleho koňa v Brzotíne. Projekt trval od 10. 6. 2019 do 14. 6. 2019. Náklady boli v celkovej výške 2 934 € s DPH. Faktúra bola vystavená na základe objednávky, ktorú škola **zverejnila na svojom webovom sídle až 20. 9. 2019, čím nebola dodržaná lehota 10 dní** od vyhotovenia na zverejnenie v zmysle § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na objednávke a faktúre je uvedený počet žiakov 20 a dĺžka pobytu od 10. 6. do 14. 6. 2019, tj. 5 dní, ale 4 noci. Na faktúre je uvedené počet 20 /asi osôb/ , za pobyt 100 Mj – podľa môjho výpočtu 100 prenocovaní deleno 20 sa rovná 5 dní. Nakoľko v posledný deň sa prenocovanie neposkytovalo, za pobyt sa malo fakturovať 80 Mj. Tzn. 20 prenocovaní (MJ) bolo fakturovaných navyše, to isté sa týka stravovania. Pri ubytovaní to vo financiách činí 300€ a pri stravovaní 276,80 €. Nakoľko faktúra nebola vystavená správne, v zmysle zákona o účtovníctve a obsahovala nesprávne údaje / o počte prenocovaní/, **škola mala vrátiť faktúru na prepracovanie. Neoprávnene bolo vyplatených 576,80 €.**

Ku kontrole neboli predložené doklady o vykonanom verejnom obstarávaní o výbere zariadenia pre uskutočnenie tejto akcie. **Neuskutočnením verejného obstarávania** mohlo

dôjsť k nevhodnému nakladaniu s finančnými prostriedkami, keď dodávateľ tejto služby bol vybraný bez prieskumu trhu.

#### **Organizovanie lyžiarskeho výcviku v roku 2019 a 2020:**

**V roku 2019** bol škole pridelený príspevok na lyžiarsky kurz vo výške 7 050 € pre 47 žiakov. Z toho 22 detí bolo zo základnej školy a 25 zo strednej školy. Skutočné čerpanie finančných prostriedkov bolo vo výške 4 500 € na 30 žiakov. Vrátených bolo 2 550 €. Objednávka nebola na internetovej stránke školy zverejnená. Podľa získaného zoznamu a predloženého vyúčtovania bolo zistené, že sa lyžiarskeho zjazdu zúčastnilo 18 žiakov spojenej školy a 5 cudzích detí, teda spolu 23 žiakov a nie 30, ako to bolo predložené vo vyúčtovaní na MsÚ. Neoprávnene použité financie boli vo výške 7x150 € = 1050€.

**V roku 2020** bol škole pridelený príspevok na lyžiarsky kurz vo výške 7 050 € pre 47 žiakov. Z toho bolo 20 žiakov zo základnej školy a 27 žiakov zo strednej školy. Skutočné čerpanie bolo vo výške 7 050 €.

Obidva lyžiarske kurzy sa uskutočnili cez dodávateľa SKI PARK s.r.o. Kravany 22 stredisko Liptovská Teplička. **Doklady o vykonanom verejnom obstarávaní predložené ku kontrole neboli.** Riaditeľka školy na požiadanie predložila len faktúry týkajúce sa ubytovania, stravovania, nákupu sky-pasov a zapožičiavania lyžiarskeho výstroja za rok 2020. Faktúra za rok 2020 obsahuje počty zúčastnených detí a pedagogických zamestnancov bez menoslovu. Na požiadanie o predloženie menoslovu detí p. riaditeľka uviedla, že podľa zákona dokumenty má uchovávať maximálne 6 mesiacov, z tohto dôvodu boli **skartované**.

Pri organizovaní lyžiarskeho výcviku je potrebné postupovať v zmysle Smernice ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 19/2017 o organizovaní lyžiarskeho výcviku a snoubordingového výcviku. V tejto Smernici sa podrobne uvádza postup, ako sa má organizovať lyžiarsky výcvik, a aké dokumenty sa majú vypracovať a zabezpečiť pred uskutočnením výcviku. **Tieto dokumenty neboli predložené ku kontrole.**

Riaditeľka školy bola požiadaná na predloženie registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu z dôvodu overenia lehoty na archiváciu týchto dokumentov. **Dokumenty v stanovenej lehote nepredložila ku kontrole.** Vzhľadom na skutočnosť, že podľa zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov Ministerstvo školstva riadi výkon štátnej správy na úseku školstva, čo nezahŕňa vydávanie vnútrorezortných predpisov na úseku archívov a registratúr, vydáva vzorový registratúrny poriadok a vzorový registratúrny plán pre školy a školské zariadenia ako ústredný orgán

štátnej správy na úseku archívov a registratúr MV SR. V tomto dokumente je lehota na archiváciu vyžiadaných dokumentov **5 rokov**. Riaditeľka porušila zákon nedodržaním lehoty na archiváciu dokumentácie súvisiacej s lyžiarskym výcvikom, resp. školou v prírode.

Z dôvodu objektívneho preskúmania skutočností uvedených v anonymnom liste, že výcviku sa zúčastnili aj cudzie osoby, bol oslovený vedúci lyžiarskeho zázjazu za uvedené roky. Ten potvrdil, že na tomto výcviku bola menej ako polovica detí uvedených vo faktúre a zázjazu sa zúčastnila dcéra riaditeľky školy, jej kamarát a kamarátka, dve deti zástupkyne školy, tzn. že lyžiarskeho zázjazu sa zúčastnilo **5 osôb, ktoré neboli žiakmi školy**. Na návštevu do lyžiarskeho strediska prišli aj riaditeľka školy, majsterka odborného výcviku a kolega učiteľ, ktorí tam aj prenocovali. Pri osobnom jednaní riaditeľka školy nenamietala, že sa na tejto akcii zúčastnili aj cudzie osoby. **Podľa tohto tvrdenia došlo k neoprávnenému nakladaniu s finančnými prostriedkami minimálne vo výške 4 350 € ak vychádzame z počtu cca 23 detí je polovica zo 47 detí a z toho 5 boli cudzí. Pri počte 18 detí x 150 € boli náklady 2 700 €, vyplatených bolo 7 050 €, rozdiel je 4 350 €.**

Nehospodárnym nakladaním s finančnými prostriedkami **došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. a/ a j/ zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v celkovej výške 4 350 € + 576,80 € + 1 050€ ... spolu 5 976,8 €.**

#### **Odporúčanie:**

- 1. Vyvodiť osobnú zodpovednosť za zistené nedostatky voči zodpovedným zamestnancom a štatutárovi školy.**
- 2. Vrátiť neoprávnene použité prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu.**
- 3. Dôsledne dodržiavať platné právne predpisy a smernice:**

**Zákon č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite, zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, Smernicu ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 19/2017 o organizovaní lyžiarskeho výcviku a snoubordingového výcviku a iné...**

- 3. Škola dlhodobo predáva svoje produkty na udalostiach, ako je Rožňavský jarmok, dni obce ...Tieto udalosti, ako personál väčšinou pokrývali žiaci školy pod 18 rokov, ktorí pracovali do noci /pravidelne po 22hod/ a boli presúvaní vodičmi, ktorých zabezpečila škola bez písomného súhlasu rodičov. Žiaci predávali jedlo, alkoholické**

**a nealkoholické nápoje a prijímali platbu v hotovosti bez vydania akéhokoľvek dokladu.**

Riaditeľka školy aj majsterka odborného výcviku potvrdila, že sa žiaci sa zúčastňovali uvedených akcií, ale bez nároku na finančnú odmenu. Od obcí dostávali materiálové vybavenie učebne, napr. mikrovlnnú rúru, mrazničku... K uvedenej skutočnosti nevedela predložiť darovacie zmluvy a doklad o zaradení do majetku školy. Majsterka odborného výcviku rázne poprela skutočnosť, že žiaci pracovali do noci a bez súhlasu rodičov, ako aj to, že žiaci predávali tovar. **Dokumentácia o súhlase rodičov predložená nebola.**

**4. Škola pravidelne organizuje stužkové slávnosti, alebo rodinné oslavy v priestoroch školy, ponúka priestory na prenájom, ponúka catering bez registračnej pokladnice, bez živnosti, bez akejkoľvek evidencie.**

Riaditeľka školy potvrdila, že stužková slávnosť jej dcéry sa organizovala v jedálni školy a tiež venčeková slávnosť ZŠ Reformovanej kresťanskej cirkvi v Rožňava s vyučovacím jazykom maďarským Ul. Kozmonautov boli bez vyplatenia nájomného a bez vyhotovenia nájomnej zmluvy. Bolo zistené, že sa organizovali aj iné podujatia bez úhrady nájomného, napr. rodinné oslavy, čím došlo k nehospodárnemu nakladaniu s majetkom školy a tým aj k porušeniu § 31 ods. 1 písm. j/ zákona č. 523/2004 Z.z.

Riaditeľka prehlásila, že ona aj jej zástupkyňa školy **zaplatia za prenájom spätne. Potvrdilo sa, že škola nemá živnostenské oprávnenie a ponúka catering bez živnostenského oprávnenia a bez registrácie tržieb elektronickou registračnou pokladnicou.** Ku dňu ukončenia kontroly neboli predložené doklady o zaplatení nájmu.

**Odporúčanie:**

**1.Finančne vysporiadať nájomné za uskutočnené akcie bez uzatvorenia nájomných zmlúv .**

**2. Dodržiavať platné Zásady na určovanie výšky nájomného za nájom a podnájom nehnuteľností a hnutel'ného majetku vo vlastníctve mesta Rožňava.**

**3.Ak škola plánuje aj v budúcnosti vykonávať takéto činnosti, odporúčame požiadať o vydanie živnostenského oprávnenia a akcie spojené s predajom zabezpečiť registračnou pokladnicou.**

**5. Riaditeľka opakovanne a vedome zneužívala svoju právomoc, konala nezákonne na úkor iných vo svoj prospech.**

Keďže tieto tvrdenia sú všeobecného charakteru, nebolo možné ich dôkazmi doložiť.

**Z kontroly bol dňa 13.12.2021 vypracovaný návrh správy, ktorý bol kontrolovanému subjektu doručený mailom. Povinná osoba podala námietky k zisteným nedostatkom.**

**Námietky boli doručené na vrátnicu MsÚ:**

**K BODU 1:** Ja, dole podpísaná riaditeľka Spojenej školy v plnej miere odmietam toto tvrdenie. Uvádzajú sa tu skutočnosti, ako **RASIZMUS**, ktoré neakceptujem, preto, že sú irelevantné, na tejto škole neprípustné. Predmetné obvinenia sa nezakladajú, a to ani len sčasti na pravde, jedná sa výlučne o zavádzajúce a klamlivé tvrdenia.

Opatrenie: Proti tomu som podala trestné oznámenie na neznámeho páchatel'a na Generálnu prokuratúru pre podozrenie trestného činu ohovárania.

**K BODU 2:** Odmietam tvrdenie, že **namiesto detí zo SZP** sa zúčastnila moja dcéra na lyžiarskom výcviku.

1. Škola v prírode: pri výbere miesta pobytu sme urobili prieskum trhu. Brali sme do úvahy dostupnosť, vzdialenosť, a iné možnosti zotavovania sa, ako možnosť využívania plavárne a jazda na koni, natoľko deti zo SZP nemajú možnosť sa zúčastniť na plaveckom výcviku z finančného hľadiska. Ohľadom dokumentácie som sa riadila zákonom 355 z júna 2007 paragraf 25, odsek 2, bod m) vid'. prílohu.

Opatrenia:

zistím, preverím prečo nebola faktúra v danej lehote zverejnená vyžiadam od zariadenia Reštaurácia u Bieleho koňa vyjadrenie k faktúre.

2. Lyžiarsky výcvik: Organizovaním a vedením lyžiarskeho výcviku bol dlhé roky poverený bývalý zamestnanec školy MA. Csaba Mátyus a to aj v rokoch 2019, 2020 a viac rokov pred tým. Dotyčný pán urobil prieskum trhu. Na základe počtu oprávnených žiakov sme napísali

objednávku. Nakoľko, ako riaditeľka som nebola informovaná o skutočnostiach uvedených v liste vedúcim lyžiarskeho výcviku, ani zástupcami riaditeľa školy, ani dodávateľom SKY

**K BODU 5:** Ja, dolu podpísaná Mgr. Zuzana Hamelliová, riaditeľka Spojenej školy som nikdy vedome nezneužívala svoju právomoc, vždy som konala v prospech školy.

Mám podozrenie, že za anonymným listom stojí tretia osoba, ktorá chce znemožniť moju prácu, akurát teraz bol podaný, keď prebehlo výberové konanie, pošpinili mi moju dobrú povesť, ľudskú dôstojnosť, ohovárali ma, a neoprávnene zasahovali do môjho súkromného života. Prosím informujte ma, keď máte vedomie o tej dotyčnej tretej osobe

### **Spôsob vysporiadania sa s námietkami:**

K bodu 1: V návrhu správy bolo uvedené, že tvrdenie o rasizme sa pri výkone kontroly nezistilo, je však na rozhodnutí riaditeľky školy sa brániť cestou generálnej prokuratúry podaním trestného oznámenia. Toto konanie ale nemá vplyv na zistené skutočnosti pri kontrole, z toho dôvodu v správe z kontroly tieto skutočnosti boli ponechané.

**K bodu 2:** P. riaditeľka uviedla, že odmieta tvrdenie, že namiesto detí zo sociálne znevýhodneného prostredia sa jej dcéra zúčastnila lyžiarskeho výcviku.

V návrhu správy sa neuvádza, že lyžiarskeho výcviku sa mali zúčastniť, resp. sa zúčastnili len žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia. Lyžiarsky výcvik je určený pre všetkých žiakov. Dcéra p. riaditeľky a ďalší účastníci sa zúčastnili lyžiarskeho výcviku ako nie žiaci Spojenej školy a na náklady štátu. Toto tvrdenie riaditeľka nevyvrátila a bolo to potvrdené vedúcim lyžiarskeho výcviku. Žiadne doklady o organizovaní lyžiarskeho výcviku, resp. školy v prírode neboli ku kontrole predložené, preto neakceptujeme tvrdenie, že sa pri organizovaní školy v prírode urobil prieskum trhu. Neakceptujeme ani list, ktorý bol doručený od poskytovateľa služieb pri uskutočnení lyžiarskeho výcviku v roku 2020, resp. školy v prírode z nasledujúcich dôvodov: Vedúci lyžiarskeho výcviku Mgr. Mátyus mailom aj osobne potvrdil, že sa ho nezúčastnila ani polovica zo 47 žiakov. Tento počet sa uvádza na faktúre.

Poskytovateľ služby SKI PARK s.r.o. Kravany 22, 05918 Kravany vo svojom vyjadrení ďalej uviedol, že do faktúry v roku 2020 na sumu 7050€ bolo zahrnuté:

- 47 celodenných skipasov pre 47 žiakov na 5 dní,
- komplet lyžiarska výstroj pre 47 žiakov (lyžiarky, lyže, palice, prilby, lyžiarske okuliare),
- občerstvenie na svahu,
- autobus denne odvoz na svah a zvoz

- autobus príchod z RV do Liptovskej Tepličky a späť,
- ubytovanie 4x,
- 4x celodenná strava,

Podľa predložených dokladov faktúry za prepravu osôb z Rožňavy do Liptovskej Tepličky a späť boli uhradené z prostriedkov rodičovského združenia v celkovej výške 616€. To znamená, že tieto náklady sa nemali započítať do tejto faktúry.

Pri počte 47 žiakov v zmysle Smernice ministerstva školstva sa mali výcviku zúčastniť na 15 žiakov 1 inštruktor, tzn., že mali byť 3 inštruktori, čo nebolo.

Máme k dispozícii zoznam žiakov, ktorí sa zúčastnili lyžiarskeho výcviku v roku 2019 v počte 23 a z toho 5 účastníkov bolo mimoškolských, pričom na faktúre sa neuvádza počet osôb a jednotková cena. Faktúra vystavená poskytovateľom služby pri organizovaní školy v prírode nebola vystavená v zmysle ustanovení zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v z.n.p., keď faktúra neobsahovala množstvo, jednotkovú cenu, počet dní a ďalšie služby, ktoré boli poskytnuté. Takto nesprávne vystavenú faktúru bolo potrebné vrátiť na prepracovanie a neuhrádzať ju. Ohľadom archivácie dokumentácie riaditeľka uviedla, že sa riadili zákonom č. 355/2007 § 25 ods. 2 bod m. Organizácia sa neriadila správnym zákonom. Uvedený zákon- Zákon o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa nevzťahuje na organizovanie lyžiarskeho výcviku, ani na organizovanie školy v prírode, nakoľko lyžiarsky výcvik ani škola v prírode nie sú zotavujúcimi podujatiami. Tieto akcie sa organizujú podľa špeciálnej vyhlášky č. 305/2008 Z.z. o škole v prírode a v zmysle Smernice ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 19/2017 o organizovaní lyžiarskeho výcviku a snoubordingového výcviku. Archivácia dokumentov sa riadi registratúrnym poriadkom školy, ktorý sa vypracováva na základe zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach.

**Záver vysporiadania námietok:** Po preverení námietok uvádzame, že námietky nie sú takého charakteru, aby vyvrátili skutočnosti zistené pri kontrole. Tvrdenia kontrolovaného subjektu boli vyvrátené, preto sa neakceptovali.

Správa z výsledku kontroly bola kontrolovanému subjektu doručená. Bola určená lehota na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.