

Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

Číslo: 30

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 21.9.2020

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov za rok 2019

Obsah materiálu: správa

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov za rok 2019.

Predkladá: Ing. Lubomír Princík, hlavný kontrolór

Spracoval: Ing. Lubomír Princík, hlavný kontrolór

V Trebišove, dňa 7.9.2020

predkladateľ

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov za rok 2019.

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení Z. z. bola vykonaná kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov za rok 2019.

Začiatok kontroly:

2.6.2020

Kontrolovaný subjekt:

Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov

Kontrolu vykonal:

Ing. Ľubomír Princík

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov na Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov.

Cieľ kontroly:

Zistiť súlad so zákonmi, všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi Mesta Trebišov.

Kontrolované obdobie:

Rok 2019

Vyžiadané doklady

- Vnútorne predpisy a smernice ZŠ Komenského 1962/8, Trebišov (ďalej len ZŠ)
- Dokumenty súvisiace s rozpočtom ZŠ za rok 2019 (schválený rozpočet, úpravy rozpočtu, plnenie rozpočtu)
- Účtovná evidencia ZŠ za rok 2019 (účtovné denníky, evidencia objednávok, zmlúv, faktúr, pokladničných dokladov, výpisov z účtu)
- Skladová evidencia ZŠ za rok 2019
- Inventarizačná dokumentácia ZŠ za rok 2019
- Dokumentácia o verejnom obstarávaní na ZŠ za rok 2019
- Personálna a mzdová evidencia ZŠ za rok 2019
- Dokumentácia o poistení majetku ZŠ za rok 2019

Zákonné ustanovenia

- Zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 311/2001 Z. z. – Zákonník práce
- Zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a o odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (od 15.10.2019 zákon č. 138/2019 Z. z.)
- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zistený stav:

- **Základné údaje**

Názov školy:	Základná škola, Komenského 1962/8, Trebišov
Zriaďovateľ:	Mesto Trebišov, ul. M. R. Štefánika 862/204, Trebišov
Dátum zriadenia školy:	7. november 1987; platná zriaďovacia listina zo dňa 29.1.2010, účinná od 1.2.2010
IČO školy:	35 541 075
Forma hospodárenia:	rozpočtová organizácia mesta
Štatutárny orgán školy:	riaditeľ – Mgr. Radoslav Ujhelyi
Druh a typ školy:	Základná škola so všetkými ročníkmi
Vyučovací jazyk:	slovenský

Subjekty, ktoré sú súčasťou školy:

Školský klub ako súčasť ZŠ Komenského 1962/8, Trebišov
Školská jedáleň ako súčasť ZŠ Komenského 1962/8, Trebišov

Počet žiakov k 15.9.2019: 782 (zdroj – Centrum vedecko technických informácií SR)

Školský obvod: V roku 2019 podľa VZN Mesta Trebišov č. 143/2015 o určení školských obvodov v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trebišov účinného od 1.1.2016 bol určený školský obvod Základnej školy Pribinova 34, Trebišov takto:

Komenského, Čelovská, Jonáša Záborského, Stavebná, Janka Kráľa, Kalinčiakova, Slovenská, Svätoplukova, Konečná, Krajná, 17. novembra, Dopravná, Šafárikova, T. G. Masaryka, Ľ. Podjavorinskej, Letná, Puškinova, Sládkovičova, Kutnohorská, A. Dubčeka a žiaci z obcí Nový Ruskov, Plechotice, Zemplínska Nová Ves, Egreš, Čelovce.

Dodatkom č. 1 k VZN č. 143/2015 schválenom uznesením Mestského zastupiteľstva v Trebišove č. 160/2019 zo dňa 9.12.2019 boli zo školského obvodu Základnej školy Pribinova 34, Trebišov presunuté ulice Tržná a Zimná ku školskému obvodu Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov.

Priestorové a materiálne – technické podmienky školy:

Základnú školu tvorí päť budov. Škola je rozdelená na pavilón ročníkov 1. – 4. a pavilón ročníkov 5. – 9.

V školskom roku 2018/2019 bolo na škole 35 kmeňových tried s pravidelným vyučovaním.

Škola má vybudované špeciálne učebne – HUV, CHEM, TECH, INF č. 1 a č. 2, VYV, BIO – GEO, posluchové laboratórium, 5 interaktívnych tabúl, školskú knižnicu, telocvičňu I., externá telocvičňa na ul. T. G. Masaryka, malú telocvičňu, posilňovňu, multifunkčné ihrisko, atletický ovál, tenisové kurty, ihrisko s umelou trávou, lezeckú stenu.

Ďalšie priestory školy sú kabinety pre učiteľov, kancelárske priestory vedenia školy, administratívy a ekonomického oddelenia, školská kuchyňa a jedáleň.

Súčasťou areálu školy je ukážkovo udržiavaná školská záhrada s okrasnou a úžitkovou časťou a záhradným pavilónom, ktorý slúži aj ako vonkajšia učebňa.

Časť školy je postavená na cudzích pozemkoch – parc. C-KN č. 2332/1 – 9 400 m² (ihriská a nádvorie školy) a parc. C-KN č. 2332/8 – 2 586 m² (zastavaná plocha). Vlastníkom oboch pozemkov je Slovenská republika, správcom pozemkom sú Železnice Slovenskej republiky, Bratislava.

Užívanie pozemkov Základnou školou je riešené Nájomnou zmluvou č. 864 188 029 – 1 – 06 medzi prenajímateľom Železnicami Slovenskej republiky, Bratislava a nájomcom Mestom Trebišov. Zmluva bola uzatvorená dňa 27.4.2006 a súčasťou zmluvy sú aj Dodatok č. 1 zo dňa 3.4.2008 a Dodatok č. 2 zo dňa 1.2.2012. Celková výmera predmetu nájmu je 11 986 m², pri nájmomnom 0,07 €/rok/ m² a celkovom ročnom nájmom 839,02 € bez DPH.

Aj keď nájmné za uvedené pozemky nie je vysoké, problémy vznikajú pri stavebnej činnosti a pri výrube drevín na týchto parcelách, keď základná škola musí žiadať o súhlas vlastníka (správcu) pozemkov. Niektoré projekty (eurofondové) vyžadujú vlastníctvo pozemkov, na ktorých má byť projekt realizovaný a to môže v budúcnosti spôsobiť problémy.

• **Vnútorne predpisy a smernice**

Základná škola sa popri všeobecne platných zákonných normách v roku 2018 riadila nasledovnými vnútornými predpismi a smernicami:

- Organizačný poriadok Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov – zo dňa 30.8.2019
- Pracovný poriadok Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov – zo dňa 30.8.2019
- Štatút školy – zo dňa 1.9.2007
- Kolektívna zmluva na roky 2016 až 2020 – uzatvorená dňa 31.3.2016
- Vnútorný predpis o finančnej kontrole
- Vnútorný predpis o spôsobe vedenia účtovníctva
- Vnútorný predpis na vedenie pokladne
- Vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku
- Vnútorný predpis pre vykonávaní inventarizácie
- Smernica upravujúca postup pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami
- Smernica o ochrane osobných údajov
- Smernica o riešení bezpečnostných incidentov
- Interná smernica na vypracovanie pracovnej zmluvy
- Interný mzdový predpis
- Vnútorný predpis o pravidlách a postupoch spracovania a ochrany osobných údajov pri zabezpečovaní personálno-mzdovej agendy
- Interný predpis na zaraďovanie pedagogických pracovníkov a odborných zamestnancov do platovej triedy a pracovnej triedy
- Vnútorný predpis o cestovných náhradách
- Smernica o poskytovaní osobných ochranných prostriedkov na pracovisku ZŠ
- Zásady preverovania a podávania podnetov podávaných v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaní protispoločenskej činnosti
- Smernica o poskytovaní príspevkov na rekreáciu zamestnancov
- Vnútorný predpis pre stanovenie ceny jedla a evidenciu v školskej jedálni

Zistený nedostatok:

Kolektívna zmluva Základnej školy, Komenského 1962/8, Trebišov nie je zverejnená na internetovej stránke školy. Podľa § 5a, ods. 5 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov je kolektívna zmluva povinne zverejňovanou zmluvou.

Kolektívne zmluvy nemajú zverejnené ani ostatné základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trebišov.

• **Rozpočet školy**

Finančné hospodárenie rozpočtovej organizácie Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov sa v roku 2019 riadilo rozpočtom mesta schváleným Mestským zastupiteľstvom v Trebišove dňa 19.12.2018 uznesením č. 19/2018 a finančným usporiadaním rozpočtu mesta voči zriadeným právnickým osobám – rozpočtovým organizáciám.

V roku 2019 sa uskutočnilo 6 zmien rozpočtu týkajúce sa Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov v celkovej výške 292 270,00 € - výdavky a 18 480,00 € - príjmy:

1. zmena rozpočtu schválená dňa 19.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 3 (12 280,00 € - výdavky)

2. zmena rozpočtu schválená dňa 5.8.2019 rozpočtovým opatrením č. 9 (31 950,00 € - výdavky)
3. zmena rozpočtu schválená dňa 14.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 10 (3 770,00 € - výdavky)
4. zmena rozpočtu schválená dňa 26.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 11 (240,00 € - výdavky)
5. zmena rozpočtu schválená dňa 30.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 13 (35 230,00 € - vlastné príjmy)
6. zmena rozpočtu schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 14 (16 750,00 € - vlastné príjmy)

Rozpis rozpočtu na rok 2019 - Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov (v €)

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
A. Vlastné príjmy spolu	127 600,00	146 080,00	146 044,60
KZ 1AC1, 1AC2, 3AC1, 3AC2, 131I		35 230,00	35 194,53
KZ 41, 72e, 72h, 72j	300,00	3 220,00	3 223,22
KZ 72g	19 000,00	20 070,00	20 064,00
KZ 72f	105 000,00	83 310,00	83 311,33
KZ 72g	3 300,00	4 250,00	4 251,52
B. Bežné výdavky celkom	1 620 690,00	1 884 280,00	1 814 950,08
z toho :			
1. Prenesené kompetencie normatívne výdavky celkom KZ 111	1 305 120,00	1 439 340,00	1 399 307,00
z toho :			
osobné náklady	1 128 450,00	1 251 570,00	1 251 572,00
prevádzkové náklady	176 670,00	187 770,00	147 735,00
2. Prenesené kompetencie nenormatívne výdavky celkom KZ 111 v zmysle zákona č.597/2003 Z. z. v z.n.p.	68 000,00	91 200,00	90 783,13
z toho :			
vzdelávacie poukazy (§7 ods.9)	20 000,00	17 410,00	17 408,00
dopravné (§4 ods.13)	12 000,00	12 690,00	12 274,09
odchodné (§4 ods.12)	0,00	6 120,00	6 115,84
sociálne znevýhodnené prostredie	0,00	3 250,00	3 250,00
zdravotní asistenti	10 000,00	22 180,00	22 176,00
škola v prírode	8 000,00	12 150,00	12 150,00
lyžiarsky výcvik	14 000,00	14 250,00	14 250,00
príspevok na učebnice	4 000,00	3 150,00	3 159,20
3. Prenesené kompetencie 131H		30 850,00	30 850,15
4. Originálne kompetencie celkom KZ 41	235 570,00	242 760,00	242 760,00
z toho :			
školský klub	119 720,00	125 160,00	125 160,00
školská jedáleň	115 850,00	117 600,00	117 600,00
5. ÚPSVaR celkom KZ 111	12 000,00	80 130,00	51 249,80
z toho :			
strava	10 000,00	79 550,00	50 668,80
školské potreby	2 000,00	580,00	581,00
C. Kapitálové výdavky celkom	0,00	10 200,00	10 205,00
z toho :			
prenesené kompetencie			
originálne kompetencie KZ 41		10 200,00	10 205,00
z vlastných príjmov KZ 43			
Výdavky celkom (A + B + C)	1 748 290,00	2 040 560,00	1 971 199,68

Plnenie príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie Základnej školy Komenského 1962/8 bolo v roku 2019 v súlade s prijatým rozpočtom školy a rozpočtovými zmenami.

• **Kontrola účtovných dokladov a účtovných operácií**

Predmetom kontroly účtovných dokladov boli knihy objednávok, evidencia dodávateľských faktúr, pokladničná kniha, odberateľské a dodávateľské zmluvy, skladová evidencia, evidencia majetku, personálna a mzdová evidencia a účtovná závierka.

Účtovníctvo školy je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve), v zmysle Opatrenia MF SR č. 16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a v zmysle Vnútorného predpisu školy pre vedenie účtovníctva.

Základná škola účtuje v sústave podvojného účtovníctva a účtovníctvo je vedené vo vlastnej réžii v sídle účtovnej jednotky s použitím aplikačného programového vybavenia WinIBEU od štátnej organizácie pre informatiku verejnej správy IVEŠ Košice. Účtovná evidencia sa vykonáva v jednotlivých moduloch.

Organizačné zložky účtovnej jednotky sú:

- Základná škola
- Školská jedáleň

Každá organizačná zložka účtovnej jednotky predstavuje v systéme účtovníctva stredisko účtovnej jednotky.

Kniha objednávok zahŕňa 318 objednávok, ktorých súčasťou sú vyplnené formuláre základnej finančnej kontroly a objednávky sú zverejnené na internetovej stránke základnej školy.

Kniha dodávateľských faktúr obsahuje za stredisko Základná škola 453 dokladov – dodávateľských faktúr v celkovej sume úhrad – 249 841,63 €. Za stredisko Školská jedáleň je evidovaných spolu 490 dodávateľských faktúr v celkovej výške úhrad 115 123,87 €. Zvlášť sú evidované zálohové faktúry a dobropisy v Knihe dodávateľských zálohových faktúr a v knihe dodávateľských dobropisov.

Faktúry sú vyhotovené v súlade so zákonom o účtovníctve, pri každej faktúre je priložený kompletne vyplnený kontrolný list o vykonaní základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole a audite). Všetky dodávateľské faktúry sú zverejnené na internetovej stránke Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov.

Pokladničná kniha obsahuje 14 príjmových a 95 výdavkových pokladničných dokladov. Celková suma pokladničných príjmov je 3 874,80 € a rovnaká je aj suma výdavkov z pokladne.

S pracovníčkou, ktorá je poverená vedením pokladne je uzatvorená Dohoda o hmotnej zodpovednosti v súlade s § 182 zákona č. 311/2001 Z. z. – Zákonníka práce.

Pokladničné účtovné doklady sú riadne očíslované a obsahujú všetky náležitosti podľa § 10 zákona o účtovníctve. Pokladničné limity boli dodržané podľa vnútorného predpisu školy -

Smernice pre vedenie pokladne. Pri každej pokladničnej účtovnej operácii je vykonaná základná finančná kontrola v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite.

V súlade so zákonom o účtovníctve bola vykonaná inventarizácia pokladnice k 31.12.2019.

Evidencia odberateľských zmlúv za rok 2019 obsahuje 16 zmlúv o nájme nebytových priestorov a to na prenájom priestorov bufetu, priestorov zubnej ambulancie, garáže a telocviční pre športové kluby a pre športové aktivity jednotlivcov. Ceny prenájmu sú v súlade s Cenníkom služieb poskytovaných mestom a mestskými organizáciami (ďalej len Cenník služieb) schválenom uznesením MsZ v Trebišove č. 106/2018 zo dňa 17.9.2018, účinnom od 1.10.2018, Cenníkom služieb schválenom uznesením MsZ v Trebišove č. 42/2019 zo dňa 11.2.2019, účinnom od 1.3.2019 a Cenníkom služieb schválenom uznesením MsZ v Trebišove č. 67/2019 zo dňa 15.4.2019, účinnom od 1.5.2019. Cena prenájmu pre športové kluby pôsobiace na území mesta bola za prenájom telocviční 1,00 € za rok (klub RH Trebišov – karate, KST Trebišov – stolnotenisový klub, BKT Trebišov – bedmintonový klub, NK-99 Trebišov – nohejbalový klub).

Pri všetkých zmluvách je priložený záznam o vykonaní základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite.

Nájomné zmluvy za rok 2019 sú zverejnené na internetovej stránke Základnej školy, Komenského 1962/8, Trebišov.

Evidencia dodávateľských zmlúv obsahuje 11 dodávateľských zmlúv uzatvorených v roku 2019.

Súčasťou každej zmluvy je záznam o vykonaní základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole a audite. Zmluvy sú zverejnené na webovom sídle základnej školy.

Skladová evidencia je vedená zvlášť pre stredisko Základná škola a zvlášť pre stredisko Školská jedáleň. Základná škola účtuje obstaranie a úbytok zásob v sklade – väčšinou čistiacich prostriedkov a kancelárskych potrieb spôsobom príjemok a výdajok zo skladu. Školská jedáleň vedie skladové hospodárstvo v programovom vybavení - SKLAD s modulom Normovanie stravy a softwarom STRAVNÉ s podrobnou evidenciou skladových kariet (evidencia dodávateľov, objednávok, faktúr, tovarov, sledovanie cien), skladových dokladov (príjemok, výdajok, prevodiek) a pod.

Pracovníci poverení vedením skladového hospodárstva majú uzatvorené so zamestnávateľom Dohody o hmotnej zodpovednosti.

K 31.12.2019 bola v súlade so zákonom o účtovníctve vykonaná inventarizácia skladových zásob bez inventarizačných rozdielov.

Evidencia majetku je vedená v programovom module účtovného softwaru MAJETOK. Obsahuje evidenciu inventárnych kariet, evidenciu pohybov majetku, odpisovanie majetku, návrhy na vyradzovanie majetku a pod.

Na základe príkazu štatutárneho zástupcu základnej školy zo dňa 4.11.2019 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Termín ukončenia inventarizácie bol určený do 31.12.2019 a termín zúčtovania prípadných inventarizačných rozdielov bol určený najneskôr do 10.1.2020. Zápis z inventarizácie zo dňa

31.12.2019, je podpísaný predsedom a členmi inventarizačnej komisie a schválený štatutárnym orgánom účtovnej jednotky – základnej školy.

Podľa inventarizačného zápisu bol stav majetku k 31.12.2019 vo vybraných základných skupinách nasledovný:

Dlhodobý majetok brutto:	2 482 000,33 €
Dlhodobý nehmotný majetok:	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok – stavby:	2 416 393,58 €
Dlhodobý hmotný majetok – stroje, prístroje a zariadenia:	62 211,89 €
Dlhodobý hmotný majetok – pozemky:	3 394,86 €
Materiál:	1 705,78 €
Peniaze – pokladnica:	0,00 €
Peniaze – ceniny:	0,00 €
Bankové účty:	173 012,93 €
Výdavkový rozpočtový účet:	43,65 €
Príjmový rozpočtový účet:	0,00 €
Účet sociálneho fondu:	7 615,59 €
Depozitný účet:	152 995,49 €
Depozitný účet kaucie:	12 358,20 €
Pohľadávky v lehote splatnosti spolu:	301,20 €
Záväzky v lehote splatnosti spolu:	155 273,80 €

Na základe zápisu o výsledku inventarizácie neboli zistené žiadne rozdiely medzi evidovaným stavom majetku a záväzkov a skutočným stavom zisteným pri inventarizácii.

Inventarizácia majetku obsahuje aj Zápisnicu o zistení neupotrebitelnosti majetku a návrh na vyradenie hnutelného majetku, Posúdenie o neefektívnosti prípadnej opravy elektronických zariadení od odbornej organizácie, Návrh na vyradenie a likvidáciu neupotrebitelného majetku, Návrh na vyradenie učebníc, Zápisnicu z likvidácie neupotrebitelného majetku, Potvrdenie o likvidácii majetku od Technických služieb mesta Trebišov, Rozhodnutie riaditeľa školy o neupotrebitelnosti majetku a to drobného hmotného majetku a drobného nehmotného majetku vedeného v účtovníctve a v operatívno-technickej evidencii v celkovej hodnote 14 380,63 €.

Súčasťou inventarizácie sú aj prehľady prírastkov a úbytkov majetku za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 podľa jednotlivých skupín majetku v celkovej hodnote prírastkov majetku – 33 808,24 €, prírastkov kníh – 341,35 €, prírastkov učebníc – 5079,90 € a úbytkov vyradeného majetku – 12 175,85 €.

Personálna a mzdová evidencia – Kontrola bola zameraná na kontrolu pracovných zmlúv a vedenie mzdovej agendy.

Na Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov k 31.12.2019 pracovalo 89 zamestnancov, z toho 64 pedagogických pracovníkov (učitelia – 50, vychovávatelia – 10, asistenti učiteľa – 3, špeciálna pedagogička – 1) a 25 nepedagogických pracovníkov (odborný zamestnanec – školská psychologička – 1, zamestnanci v školskej kuchyni – 11, upratovačky – 8, údržbári – 2, ekonomický úsek – 2, knihovníčka – 1). Priemerný počet zamestnancov základnej školy počas účtovného obdobia roku 2019 bol podľa účtovnej uzávierky – 87.

V roku 2019 bolo na Základnej škole Komenského 1962/8, Trebišov uzatvorených 11 nových pracovných zmlúv, z toho 10 na dobu určitú a bola uzatvorená aj jedna dohoda o vykonaní práce pre zdravotný dozor na lyžiarskom výcviku žiakov.

Vybrané pracovné zmluvy obsahovali všetky náležitosti podľa § 43 zákona č. 311/2001 Z. z. - Zákonníka práce. Pri kontrolovaných pracovných zmluvách bola vykonaná základná finančná kontrola.

Personálna a mzdová evidencia je vedená v súlade so zákonom č. 311/2001 Z. z. - zákonníka práce, zákonom č. 552/2003 Z. z. o výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov, zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a o odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (od 15.10.2019 zákon č. 138/2019 Z. z.) a vnútornými normami – Organizačným poriadkom, Pracovným poriadkom a Kolektívnou zmluvou.

Povinné aktualizčné a adaptačné vzdelávanie svojich pedagogických a odborných zamestnancov poskytuje Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov v súlade so zákonom č. 138/2019 Z. z. o pedagogických a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s Vyhláškou č. 361/2019 Z. z. Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky o vzdelávaní v profesijnom rozvoji. Základná škola v súlade s § 69 ods. 2 zákona č. 138/2019 vedie dokumentáciu aktualizčného vzdelávania pedagogických a odborných zamestnancov.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2019 v súlade s § 17 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka bola zostavená dňa 7.2.2020 v zákonom termíne podľa § 17 ods. 5 zákona o účtovníctve a obsahuje podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky podľa § 17 ods. 2 písm. g) zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka obsahuje okrem všeobecných náležitostí požadovaných zákonom aj povinné súčasti pre účtovné jednotky, ktoré účtujú v sústave podvojného účtovníctva – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

• Verejné obstarávanie

Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov mala v roku 2019 spracovaný plán verejného obstarávania na tovary, práce a služby, ktorý vychádzal zo schváleného rozpočtu určeného na bežné výdavky. Plán verejného obstarávania bol v priebehu roka upravovaný v závislosti od poukazovania prostriedkov od zriaďovateľa – Mesta Trebišov.

V roku 2019 Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov ako verejný obstarávateľ realizovala jeden nákup cez elektronické trhovisko – nákup konvektomatu do školskej kuchyne v celkovej sume 10 205,00 €.

Ďalej boli realizované verejné obstarávania na opravu podlahy telocvične na ul. T. G. Masaryka v Trebišove v hodnote 21 958,82 €; obstarávanie na stravné lístky pre zamestnancov školy v počte 968 ks a celkovej hodnote 3 776,20 €.

Prieskumom trhu boli zabezpečené stavebné práce – oprava omietok v miestnostiach školskej kuchyne v celkovej hodnote 3 960,00 € a dodávateľ na poskytnutie ubytovania a stravy počas

lyžiarskych výcvikov (LV) pre žiakov školy v celkovej sume 4 253,00 € a 3 240,00 €+ 2400,00 €.

Výber dodávateľa na notebooky prebehol s negatívnym výsledkom, nakoľko dodávateľa nevedeli dodať požadovaný tovar v potrebnej kvalite.

Ostatné zákazky s nízkymi hodnotami počas roku 2019 boli na prepravu žiakov na LV, skipasy pre žiakov počas LV, výmena dverí v budove telocvične na ul. T.G.M., oprava žalúzií v triedach, umývačka riadu do ŠK, učebnice Aj, úrazové poistenie žiakov, žiacke klientske stanice, VO potravín, vianočný balíček pre zamestnancov zo soc. Fondu, občerstvenie pre zamestnancov na konci roka.

Povinnosťou verejného obstarávateľa je uverejniť v profile verejného obstarávateľa na stránke ÚVO súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.

Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov počas roka 2019 pravidelne zverejňovala štvrťročné súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami na webstránke školy a rovnako na svojom profile verejného obstarávateľa vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie v súlade s § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

• Poistenie majetku

Základná škola má uzatvorené dve poistné zmluvy:

1. Poistná zmluva s poisťovňou ALIANZ – Slovenská poisťovňa a. s. Bratislava – skupinové úrazové poistenie pre školy uzatvorená 21.10.2019:
 - Úrazové poistenie pre všetkých žiakov školy
 - Úrazové poistenie pre zamestnancov školy podľa zoznamu
2. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a. s. Bratislava – poistenie hnutel'ného majetku, škody na majetku, odcudzenie, vandalizmus uzatvorená 24.10.2013:
 - Stroje, zariadenia, inventár
 - Tabuľové sklo

Poistenie nehnuteľného majetku základnej školy je zabezpečené cez Združené poistenie majetku a zodpovednosti za škodu mesta Trebišov, ktoré je pre prípad poškodenie alebo zničenia majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou. Poistenie sa vzťahuje na administratívne a občianske budovy vo vlastníctve mesta v hodnote 92 mil. €, hnutel'ný majetok v hodnote 550 tis. € a mobiliár v hodnote 110 tis. €. Združené poistenie a zodpovednosti za škodu rieši poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a. s. Bratislava číslo 6 809 183 179 platná od 1.1.2011 a dodatok č. 6 platný od 1.1.2016.

Poistné zmluvy sú zverejnené na internetových stránkach základnej školy a Mesta Trebišov.

• **Technický stav majetku školy**

Majetok Základnej školy Komenského 1962/8, Trebišov je dobre udržiavaný. V posledných rokoch boli najväčšie investície smerované do rekonštrukcie telocvične na ulici T.G. Masaryka a to do rekonštrukcie strechy, sociálnych zariadení a rekonštrukcie podlahy. Pripravovaný je aj projekt rekonštrukcie osvetlenia v tejto telocvični a to inštaláciou nového LED osvetlenia.

V roku 2019 bola v areáli základnej školy uvedená do prevádzky malá telocvična, v školskej kuchyni boli rekonštruované omietky stien a zakúpený nový konvektomat. Školská kuchyňa bola v nedávnom období vybavená aj novou nástennou batériou, vozíkmi na odkladanie príborov, výdajným pultom, výdajným vozíkom s ohrevom a novými gastronádobami

V blízkej budúcnosti má škola naplánovanú rekonštrukciu hlavného vstupu do školy, vrátane montáže nového videovrátnika a to vo vlastnej réžii.

Nevyhovujúci je stav vzduchotechniky v školskej jedálni a kuchyni.

• **Bezpečnosť žiakov na škole a predchádzanie šikanovaniu medzi žiakmi**

V súvislosti s medializovaným útokom nožom v Spojenej škole vo Vrútkach 11.6.2020, pri ktorej došlo k poraneniu žiakov školy a k usmrteniu zástupcu riaditeľky školy boli pri kontrole preverené aj bezpečnostné opatrenia na škole a opatrenia zamedzujúce šikanovaniu medzi žiakmi.

Bezpečnosti žiakov základnej školy sa venuje primeraná pozornosť a to najmä preventívnymi prednáškami a rovnako aj technickým zabezpečením školy. Do základnej školy je 6 vstupov a počas vyučovania sú vstupy, ktoré vedú mimo areálu školy uzamknuté. Hlavný vstup školy je zabezpečený elektronickým vrátnikom a plánuje sa výmena za video vrátnika, čo uľahčí hlavne výber žiakov zo školských klubov detí.

Šikanovaniu žiakov prikladá základná škola Komenského 1962/8, Trebišov veľkú pozornosť v snahe o úplnú elimináciu tohto nežiaduceho javu medzi žiakmi školy.

Na základnej škole pôsobí školská psychologička, ktorá v súčinnosti s vedením školy a učiteľmi organizuje aktivity zamedzujúce šikanovaniu na škole a iné negatívne javy v medziľudských vzťahoch.

Na I. stupni základnej školy boli organizované aktivity:

- Bezpečne vo virtuálnom svete – kyberšikanovanie
- Šikanovanie a agresivita v triede
- Program - „Emka to vie...“ – program zameraný na prevenciu sociálno-patologických javov – PC závislosť, Šikanovanie, Úteky z rodiny, Obchodovanie s deťmi, Krádeže, Ako vyhľadať pomoc, Bezpečne na cestách.

Na II. stupni základnej školy boli vykonávané aktivity:

- Rovesnícke vzťahy
- Ako preventívne predchádzať šikanovaniu a agresivite v triedach
- Zvládanie konfliktov
- Zneužívanie moderných komunikačných technológií – elektronické šikanovanie, grooming, hoax, stalking
- Prevencia obchodovania s ľuďmi

- Prevencia násilia, zneužívania a týrania – poznaj svoje možnosti obrany
- Medzigeneračné problémy a dospievanie
- Prevencia voči rasizmu, xenofóbií, intolerancií – naše postoje a predsudky

Na I. stupni základnej školy pri počte žiakov 237 sa v školskom roku 2019/2020 nevyskytol žiadny prípad psychického a fyzického šikanovania podobne ani kyberšikanovania.

Na II. stupni základnej školy pri počte žiakov 452 v školskom roku 2019/2020 bol evidovaný jeden prípad šikanovania. Šlo o verbálnu formu šikanovania medzi chlapcami. Problém sa riešil pohovorom medzi žiakmi. Na istý čas sa problém stabilizoval, no o pár mesiacov sa problém vyskytol znova. Šikanovanie bolo vyriešené až pohovorom riaditeľa školy, triedneho učiteľa a rodičov. V dotknutej triede bol školskou psychologičkou akútne zorganizovaný preventívny program.

Základná škola Komenského 1962/8 v Trebišove ku koncu školského roka 2019/2020 neevidovala žiadne akútne formy šikanovania medzi žiakmi.

Záver – zistené nedostatky:

1. Základná škola ako povinná osoba nemá zverejnenú na svojom webovom sídle kolektívnu zmluvu. Podľa § 5a, ods. 5 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov je kolektívna zmluva povinne zverejňovanou zmluvou.
2. Veľká časť Základnej školy stojí na cudzích pozemkoch o výmere 11 986 m². Pozemky sú vo vlastníctve Slovenskej republiky v správe Železníc Slovenskej republiky a pri rôznych aktivitách na týchto pozemkoch (stavebné projekty, rekonštrukcie, údržba zelene a pod.) sú možné určité obmedzenia.

Odporúčania:

- Je potrebné zverejniť Kolektívnu zmluvu ZŠ v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zaoberať sa vysporiadaním pozemkov vo vlastníctve Slovenskej republiky, ktoré dlhodobo užíva Základná škola Komenského 1962/8, Trebišov.
- Riešiť nevyhovujúci stav vzduchotechniky v školskej jedálni a kuchyni.

Lehoty pre kontrolovaný subjekt:

Návrh správy z kontroly predložený dňa 29.7.2020.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom – do 7.8.2020.

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a odstránení príčin ich vzniku – do 30.9.2020.

Lehota na splnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole – do 31.10.2020.

Lehota na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení – do 30.11.2020.

Námietky k návrhu správy a k návrhu lehôt neboli podané.

V Trebišove, dňa 20.8.2020

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta