

Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

Číslo: 11

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 17.2.2020

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Ul. Pribinova 34, Trebišov za rok 2018

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 Ul. Pribinova 34, Trebišov za rok 2018.

Predkladá: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

Spracoval: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

V Trebišove, dňa 3.2.2020

Ing. Ľubomír Princík, v. r.

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole Ul. Pribinova 34, Trebišov za rok 2018.

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 Ul. Pribinova 34, Trebišov za rok 2018.

Začiatok kontroly:

4.11.2019

Kontrolovaný subjekt:

Základná škola Ul. Pribinova 34, Trebišov

Kontrolu vykonal:

Ing. Ľubomír Princík

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov na Základnej škole Ul. Pribinova 34, Trebišov.

Cieľ kontroly:

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

Kontrolované obdobie:

Rok 2018

Vyžiadané doklady

- Dokumenty súvisiace s rozpočtom ZŠ Ul. Pribinova 34, Trebišov (ďalej len ZŠ) za rok 2018 (schválený rozpočet, úpravy rozpočtu, plnenie rozpočtu)
- Účtovná evidencia ZŠ za rok 2018 (účtovné denníky, evidencia objednávok, zmlúv, faktúr, pokladničných dokladov, výpisy z účtu)
- Skladová evidencia ZŠ za rok 2018
- Inventarizačná dokumentácia ZŠ za rok 2018
- Dokumentácia o verejnom obstarávaní na ZŠ za rok 2018
- Personálna a mzdová evidencia ZŠ za rok 2018
- Dokumentácia o poistení majetku ZŠ za rok 2018

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, Pribinova 34, Trebišov
Zriaďovateľ:	Mesto Trebišov, ul. M. R. Štefánika 862/204, Trebišov
Dátum zriadenia školy:	5. októbra 1992; platná zriaďovacia listina zo dňa 29.1.2010, účinná od 1.2.2010
IČO školy:	35 541 067
Forma hospodárenia:	rozpočtová organizácia mesta
Štatutárny orgán školy:	riaditeľ – PaedDr. František Ňaršanský
Druh a typ školy:	Základná škola so všetkými ročníkmi
Vyučovací jazyk:	slovenský

Subjekty, ktoré sú súčasťou školy:

Školský klub detí pri ZŠ Pribinova 34, Trebišov – 4 skupiny
Školská jedáleň pri ZŠ Pribinova 34, Trebišov

Počet žiakov k 15.9.2018: 309 (zdroj – Centrum vedecko technických informácií SR)

Školský obvod: V roku 2018 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:

Varichovská od križovatky Kukučínova po Sadovskú, Sadovská, Ternavská, Hodvábna, Severná, Kvetná, Drehňovská, Kukučínova, Radová, Cukrovarská, Nový Majer, Olšina, Pribinova, Hurbanova, Poštová, Agátová, Orgovánová, Šrobárova, Bottova, Kpt. Nálepku, Tabaková, Štúrova, J. Husa, Československej armády, Kollárova, Jablonková, Nová Koronč, Ruskovská, Orechová, Tichá, Tržná, Zimná, Lúčna, Hviezdoslavova, Košická od Kukučínovej severne, Milhostov.

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.

- **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 Pribinova 34, Trebišov
- Pracovný poriadok Základnej školy Pribinova 34, Trebišov
- Kolektívna zmluva na rok 2018
- Smernica o vykonávaní finančnej kontroly na mieste
- Vnútorný predpis pre vedenie účtovníctva
- Smernica pre vedenie pokladne
- Vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku
- Vnútorný predpis o vykonávaní inventarizácie
- 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

- **Rozpočet školy**

Finančné hospodárenie rozpočtovej organizácie Základnej školy Pribinova 34, Trebišov sa v roku 2018 riadilo rozpočtom mesta schváleným Mestským zastupiteľstvom v Trebišove dňa 11.12.2017 uznesením č. 118/2017 a finančným usporiadaním rozpočtu mesta voči zriadeným právnickým osobám – rozpočtovým organizáciám.

V roku 2018 sa uskutočnili 4 zmeny rozpočtu týkajúce sa Základnej školy Pribinova 34, Trebišov v celkovej výške 97 070,00 €:

1. zmena rozpočtu schválená dňa 17.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 10 (40 100,00 €)
2. zmena rozpočtu schválená dňa 19.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 11 (0,00 € - preklasifikovanie 650 € z kapitálových výdavkov na bežné výdavky)
3. zmena rozpočtu schválená dňa 30.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 12 (60 240,00 €)

4. zmena rozpočtu schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 13 (3 270,00 €)

Rozpis rozpočtu na rok 2018 - Základnej školy Pribinova 34, Trebišov (v €)

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
A. Vlastné príjmy spolu	222 450,00	219 180,00	218 957,40
Z vratiek	500,00	500,00	438,52
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 000,00	1 000,00	1 010,25
Za stravné	78 200,00	77 230,00	77 228,33
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00	3 776,00	3 776,60
Za školy a školské zariadenia	0,00	4 300,00	4 296,00
Za stravné	138 700,00	129 574,00	129 469,54
Z vratiek	0,00	1 500,00	1 435,36
Iné	0,00	150,00	150,00
Za školy a školské zariadenia	4 050,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00	1 152,80
B. Bežné výdavky celkom	620 960,00	701 990,00	689 219,90
z toho :			
1. Prenesené kompetencie normatívne výdavky celkom KZ 111	494 000,00	549 520,00	536 753,00
z toho :			
osobné náklady	420 000,00	478 200,00	478 194,00
prevádzkové náklady	74 000,00	71 320,00	58 559,00
2. Prenesené kompetencie nenormatívne výdavky celkom KZ 111 v zmysle zákona č.597/2003 Z. z. v z.n.p.	37 000,00	44 200,00	44 203,00
z toho :			
vzdelávacie poukazy (§7 ods.9)	5 000,00	0,00	0,00
príspevok na učebnice	2 000,00	110,00	113,00
asistent učiteľa (§4 ods.12)	0,00	5 000,00	5 000,00
zdravotní asistenti	18 000,00	30 240,00	30 240,00
odchodné	2 000,00	0,00	0,00
škola v prírode	4 000,00	4 350,00	4 350,00
lyžiarsky výcvik	6 000,00	4 500,00	4 500,00
3. Prenesené kompetencie 131H	0,00	16 500,00	16 502,29
4. Originálne kompetencie celkom KZ 41	80 960,00	85 250,00	85 244,81
z toho :			
školský klub	38 940,00	40 540,00	40 535,00
školská jedáleň	42 020,00	43 560,00	43 563,14
škola		1 150,00	1 146,67
5. ÚPSVaR celkom KZ 111	9 000,00	6 520,00	6 516,80
z toho :			
strava	7 000,00	5 470,00	5 471,00
školské potreby	2 000,00	1 050,00	1 045,80
C. Kapitálové výdavky celkom	0,00	19 310,00	19 310,00
z toho :			
prenesené kompetencie			
originálne kompetencie KZ 41		19 310,00	19 310,00
z vlastných príjmov KZ 43			
Výdavky celkom (A + B + C)	843 410,00	940 480,00	927 487,30

• **Kontrola účtovných dokladov a účtovných operácií**

Predmetom kontroly účtovných dokladov boli knihy odberateľských a 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 Vnútorneho 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 programového vybavenia od štátnej organizácie pre informatiku verejnej správy IVEŠ Košice.

Organizačné zložky účtovnej jednotky sú:

- Základná škola
- Školská jedáleň
- Školský klub

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

Kniha dodávateľských faktúr obsahuje faktúru č. 2017017 so splatnosťou v roku 2018 a faktúry č. 2018001 – 2018018 v celkovej sume úhrad – 131 564,75 €.

Kniha odberateľských faktúr obsahuje faktúry Základnej školy - č. 2017263 – 2017266 s dátumom splatnosti v roku 2018 a faktúry č. 2018001 – 2018289. Kniha odberateľských faktúr obsahuje aj faktúry Školskej jedálne č. 2018602001 - 2018602332. Celková suma úhrad za dodávateľské faktúry oboch účtovných stredísk je 209 343,20 €.

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 Pribinova 34, Trebišov.

Pokladničná kniha obsahuje 40 príjmových a 107 výdavkových pokladničných dokladov. Celková suma pokladničných príjmov je 8 457,70 € a rovnaká je aj suma výdavkov z pokladne.

So zamestnankyňou, 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 31.12.2018.

Cez pokladňu boli v roku 2018 uhrádzané aj mesačné príspevky na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou školských klubov detí pri základnej škole. Príspevok bol uhrádzaný zákonnými zástupcami detí vo výške 8 € za dieťa v súlade s VZN č. 150/2016 o určení výšky príspevkov v školách a školských zariadeniach účinnom v čase od 1.7.2017 do 1.3.2019. K uhradeným príspevkom boli vystavované čiastkové príjmové pokladničné doklady, ktoré boli za každý školský klub detí raz mesačne zaúčtované sumárnym pokladničným dokladom do pokladne.

Evidencia zmlúv za rok 2018 obsahuje 6 zmlúv o nájme nebytových priestorov a jednu kúpnu zmluvu na vybavenie kuchyne.

Základná škola prenajíma priestory telocvične a multifunkčného ihriska športovým klubom a pre športové aktivity jednotlivcov. Ceny prenájmu sú v súlade s Cenníkom služieb poskytovaných mestom a mestskými organizáciami schválenom uznesením Mestského zastupiteľstva v Trebišove č. 119/2017 zo dňa 11.12.2017, ktorého účinnosť bola od 1.1.2018 a s Cenníkom služieb poskytovaných mestom a mestskými organizáciami schválenom uznesením MsZ v Trebišove č. 106/2018 zo dňa 17.9.2018, účinného od 1.10.2018. Cena prenájmu pre športové kluby pôsobiace na území mesta bola za prenájom telocvične 1,00 € za rok (zmluva 1/2018 - Bedmintonový klub – BK VIKTORY; zmluva 2/2018 - Volejbalový klub žien Trebišov). Cena prenájmu za telocvičňu pre jednotlivcov bola 12,00 € za 1 hodinu (zmluva 6/2018 - Ján Štefanko) a cena za prenájom multifunkčného ihriska pre jednotlivcov bola 5 € za 1 hodinu (zmluva 3/2018 - Norbert Romaník; zmluva 4/2018 - Ing. Michal Majcher; zmluva 5/2018 - Dušan Vince).

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

Zmluvy za rok 2018 nie sú zverejnené na internetovej stránke Základnej školy, Pribinova 34, Trebišov. Kúpna zmluva na zákazku - vybavenie kuchyne s dodávateľom GASTRO VRÁBEL, s. r. o. Dolný Kubín je zverejnená v Centrálnom registri zmlúv.

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 - modul SKLAD s podrobnou evidenciou skladových kariet (evidencia dodávateľov, objednávok, faktúr, tovarov, sledovanie cien), skladových dokladov (príjemok, výdajok, prevodiak) a pod.

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

K 31.12.2018 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 6.11.2018 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018. Termín ukončenia inventarizácie bol určený do 15.1.2019. Zápis z inventarizácie zo dňa 25.1.2019, je podpísaný predsedom a členmi inventarizačnej komisie a schválený štatutárnym orgánom účtovnej jednotky – základnej školy.

Podľa inventarizačného zápisu bol stav majetku k 31.12.2018 vo vybraných základných skupinách nasledovný:

Dlhodobý majetok brutto:	1 543 505,32 €
Dlhodobý nehmotný majetok:	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok – stavby:	1 423 986,34 €
Dlhodobý hmotný majetok – stroje, prístroje a zariadenia:	75 991,79 €
Dlhodobý hmotný majetok – pozemky:	43 527,19 €
Materiál:	4 493,95 €
Peniaze – pokladnica:	0,00 €
Peniaze – ceniny:	6,00 €
Bankové účty:	61 652,75 €
Výdavkový rozpočtový účet:	3,19 €
Príjmový rozpočtový účet:	165,46 €
Pohľadávky v lehote splatnosti spolu:	3 404,04 €
Záväzky v lehote splatnosti spolu:	74 860,15 €

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

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

Na Základnej škole Pribinova 34, Trebišov v roku 2018 pracovalo 51 zamestnancov, z toho 31 pedagogických a 20 nepedagogických pracovníkov.

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.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2018 v súlade s § 17 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka bola zostavená dňa 22.3.2019 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 náležitosti požadovaných zákonom aj povinné súčasti pre účtovné jednotky, ktoré účtujú v sústave podvojného účtovníctva – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

• Verejné obstarávanie

V roku 2018 Základná škola Pribinova 34, Trebišov ako verejný obstarávateľ realizovala jedno verejné obstarávanie na zákazku s nízkou hodnotou – Vybavenie kuchyne. Verejné obstarávanie bolo vykonané prostredníctvom e-trhoviska. Pri verejnom obstarávaní bolo oslovených 273 uchádzačov a boli prijaté 2 ponuky. Ako najvýhodnejšia bola vyhodnotená ponuka od dodávateľa GASTRO VRÁBEL, s. r. o. Dolný Kubín s ponúknutou celkovou cenou zákazky 16 091,67 € bez DPH. Kúpna zmluva bola uzatvorená dňa 26.10.2018.

Zákazka – Vybavenie kuchyne bola zahrnutá do súhrnnej správy o zákazkách z e-trhoviska za IV. štvrťrok 2018 zverejnenej vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie v profile verejného obstarávateľa – Základná škola Pribinova 34 Trebišov.

Nie všetky zákazky základná škola ako verejný obstarávateľ uverejnila v štvrťročných súhrnných správach o zákazkách s nízkymi hodnotami. Chýbala zákazka – oprava strechy – SIBAZ spol. s r. o.– 11 963,33 €; dátum fakturácie 23.3.2018.

Povinnosťou verejného obstarávateľa je uverejniť v profile 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.

Nedostatky:

Základná škola nezverejňuje všetky zákazky v štvrťročných súhrnných správach o zákazkách s nízkymi hodnotami na svojom profile verejného obstarávateľa vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie podľa § 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 s UNIQA poisťovňou a. s. Bratislava:

1. Poistná zmluva na poistenie majetku školy uzatvorená 28.10.2016:
 - Požiarne nebezpečia
 - Živelné nebezpečia
 - Voda z vodovodných zariadení
 - Elektronika
2. Poistná zmluva – všeobecná zodpovednosť – poistenie za škodu spôsobenú z prevádzky školy – škody na majetku, živote a zdraví tretej osoby. Poistná zmluva uzatvorená 18.10.2016

Poistné zmluvy sú zverejnené na internetovej stránke základnej školy.

• **Technické nedostatky na majetku školy**

V roku 2019 boli vykonané rozsiahle opravy na Základnej škole Pribinova 34, Trebišov. V prvej etape stavebných prác boli odstránené statické poruchy a bolo zrealizované zateplenie časti blokov A, B a D. V druhej etape boli odstránené statické poruchy a zateplenie bloku C. Stará a nezateplená fasáda zostala na časti bloku A – južná strana školy – cca 75% a na zadnej strane bloku D – cca 20%.

Strecha základnej školy sa postupne opravuje už od roku 2009. Mnohé opravy boli vykonané s použitím materiálov s krátkou dobou trvácnosti – lepenky z asfaltových pásov, ktoré už v súčasnosti vykazujú početné poruchy. Až v posledných rokoch sa opravy realizujú kvalitnou hydroizolačnou fóliou.

Stará lepenková strešná krytina s nedostatočnými hydroizolačnými vlastnosťami a viacerými poškodeniami zostala na streche nad časťou bloku A – cca 70% a nad časťou bloku B – cca 60%.

Záver – zistené nedostatky:

1. Základná škola ako povinná osoba nemá zverejnené na svojom webovom sídle všetky zmluvy uzatvorené v roku 2018 podľa § 5a zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
2. Základná škola ako povinná osoba nemá zverejnené na svojom webovom sídle údaje o objednávkach vyhotovených v roku 2018 podľa § 5b zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
3. Základná škola nezverejnila v štvrťročných súhrnných správach všetky zákazky s nízkou hodnotou vo svojom profile verejného obstarávateľa vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
4. Neukončené sú rekonštrukčné práce na odstránení statických porúch a zateplení fasády časti blokov A a D. Narušené sú hydroizolačné vlastnosti starej lepenkovej strešnej krytiny nad časťou bloku A a B.

Odporúčania:

- Podľa § 5a zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov zverejňovať na webovom sídle školy všetky uzatvorené zmluvy.
- Podľa § 5b zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov zverejňovať na webovom sídle školy údaje o všetkých vyhotovených objednávkach.
- Zverejňovať v štvrťročných súhrnných správach všetky zákazky s nízkou hodnotou vo svojom profile verejného obstarávateľa vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Pokračovať v rekonštrukčných stavebných prácach na oprave statických porúch a zateplení fasády na zvyšnej časti blokov A a D a na realizácii kvalitnej hydroizolácie neopravenej časti strechy nad blokom A a B.

Lehoty pre kontrolovaný subjekt:

Návrh správy z kontroly predložený dňa 16.12.2019.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom – do 27.12.2019.

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a odstránení príčin ich vzniku – do 31.3.2020.

Lehota na splnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole – do 30.4.2020.

Lehota na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení – do 29.5.2020.

Námietky k návrhu správy a k návrhu lehôt neboli podané.

V Trebišove, dňa 30.12.2019

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta