

Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

Číslo: 32

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 15.2.2021

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole M. R. Štefánika 910/51, 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 M. R. Štefánika 910/51, Trebišov za rok 2019.

Predkladá: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

Spracoval: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

V Trebišove, dňa 1.2.2021

predkladateľ

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Správa o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v Základnej škole M. R. Štefánika 910/51, 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 M. R. Štefánika 910/51, Trebišov za rok 2019.

Začiatok kontroly:

2.10.2020

Kontrolovaný subjekt:

Základná škola M. R. Štefánika 910/51, Trebišov

Kontrolu vykonal:

Ing. Ľubomír Princík

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov na Základnej škole M. R. Štefánika 910/51, 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 M. R. Štefánika 910/51, 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, výpisy 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 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zistený stav:

- **Základné údaje**

Názov školy:	Základná škola, M. R. Štefánika 910/51, Trebišov
Zriaďovateľ:	Mesto Trebišov, ul. M. R. Štefánika 862/204, Trebišov
Dátum zriadenia školy:	1. december 1973; platná zriaďovacia listina zo dňa 29.1.2010, účinná od 1.2.2010
IČO školy:	35 541 113
Forma hospodárenia:	rozpočtová organizácia mesta
Štatutárny orgán školy:	riaditeľ – RNDr. Iveta Kučerová

Druh a typ školy: Základná škola so všetkými ročníkmi
Vyučovací jazyk: slovenský

Subjekty, ktoré sú súčasťou školy:

Školský klub ako súčasť ZŠ M. R. Štefánika 910/51, Trebišov
Školská jedáleň ako súčasť ZŠ M. R. Štefánika 910/51, Trebišov

Počet žiakov k 15.9.2019: 681 (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 M. R. Štefánika 910/51, Trebišov takto:

Berehovská, Škultétyho, Rastislavova, Hollého, Palárikova, Moyzesova, Varichovská od parku po križovatku s Kukučínovou, Krátka, L. Svobodu, M. R. Štefánika, Cintorínska, 1. decembra, Poľná, Družstevná, Vrátna, Repná, Nižnianska, Mlynská, SNP, Nemocničná, B. Němcovej, L. Sáru, Dargovská, Slnecná, Stredná, Západná, Južná, Jánskeho, Gagarinova, Hviezdna, Švermova, Bitúnková, Hradišská, Budovateľská, Ondavská, Jarková, 29. augusta, Dobrovoľnícka, 8. marca, Kapušanská, Jesenského, Gorkého, Rybárska, Duklianskych hrdinov, Záhradná od Švermovej severne, Jarná, Paričovská, Májová, Petrovova, Lesná, Východná, Muškátová, Ružová, Roľníckeho povstania, Gaštanová, Športová, Parková, Lipová, Košická od Kukučínovej južne, žiaci z obcí Zemplínske Hradište, Stanča, Kožuchov, Veľaty.

Priestorové a materiálne – technické podmienky školy:

Základnú školu tvorí dvojkrídlová dvojpodlažná budova školy s čiastočným tretím podlažím. Budova školy je prepojená krytým vestibulom s budovou telocvične.

V školskom roku 2018/2019 bolo na škole 29 kmeňových tried s pravidelným vyučovaním. Pre ročníky 1. – 4. (306 žiakov) je určených 13 tried, pre ročníky 6. – 9. (375 žiakov) je určených 16 tried.

Súčasťou školy je 9 oddelení školského klubu detí. K vybaveniu školy patrí 9 odborných učební, dve telocvične a veľký školský areál, súčasťou ktorého je bežecká dráha a športové ihriská. Škola taktiež ponúka výučbu cudzích jazykov a zameranie na prírodovedné predmety a matematiku. Škola má 3 počítačové učebne a voľné pripojenie na internet.

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

Zoznam majetku v správe základnej školy (budovy a pozemky):

Druh majetku 021 – Stavby

- budova základnej školy a telocvične – súpisné číslo 910/51, na pozemku parc. C-KN č. 3811/2, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov

Druh majetku 031 – Pozemky

- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/2 – 4 097 m² (zastavané plochy a nádvoría) – pozemok pod budovou ZŠ a telocvične, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/1 – 13 618 m² (zastavané plochy a nádvoría) – nádvoría a zelené plochy v okolí ZŠ, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/3 – 531 m² (zastavané plochy a nádvoría) – átrium ZŠ, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov

- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/4 – 484 m² (zastavané plochy a nádvoría) – tenisové ihrisko - 1, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/5 – 488 m² (zastavané plochy a nádvoría) – tenisové ihrisko - 2, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/6 – 1 426 m² (zastavané plochy a nádvoría) – bežecká dráha, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/7 – 1 560 m² (zastavané plochy a nádvoría) – zelená plocha okolo ihrísk, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/8 – 763 m² (zastavané plochy a nádvoría) – volejbalové ihrisko, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov
- pozemok parc. č. C-KN č. 3811/9 – 887 m² (zastavané plochy a nádvoría) – hádzanárske ihrisko, LV 4170 – vlastník Mesto Trebišov

• **Vnútorne predpisy a smernice**

Základná škola sa popri všeobecne platných zákonných normách v roku 2019 riadila nasledovnými vnútornými predpismi a smernicami:

- Organizačný poriadok Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov – zo dňa 30.9.2019
- Pracovný poriadok Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov – zo dňa 1.10.2019
- Kolektívna zmluva na roky 2019 až 2020 – uzatvorená dňa 17.12.2018
- Vnútorný predpis o finančnej kontrole
- Vnútorný predpis pre vedenia účtovníctva
- Vnútorný predpis pre vedenie pokladnice
- Vnútorný predpis pre vnútorný obeh účtovných dokladov a finančné operácie
- Vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku
- Metodický pokyn k odpisovaniu dlhodobého majetku
- Vnútorný predpis o inventarizácii majetku
- Smernica upravujúca postup pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami
- Vnútorný predpis o zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok
- Smernica o ochrane osobných údajov
- Smernica o riešení bezpečnostných incidentov
- Smernica o používaní informačného systému – Kameraný systém monitorujúci priestory prístupné verejnosti
- Vnútorný mzdový predpis
- Vnútorný predpis pre tvorbu a používanie rezerv
- Vnútorný predpis pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
- Plán profesijného rozvoja
- Vnútorný predpis o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely
- Smernica na hodnotenie pedagogických zamestnancov
- Vnútorný predpis o cestovných náhradách
- Zásady preverovania a podávania podnetov podávaných v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaní protispoločenskej činnosti
- Interný predpis upravujúci postup pri poskytovaní príspevku na rekreáciu zamestnancov v roku 2019
- Smernica o štruktúre kariérových pozícií
- Smernica o postupe školy pre prípad pandémie chrípky

- Pracovný postup o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, výšky príspevku na režijné náklady a podmienky úhrady v školskej jedálni
- Vnútrošná smernica na určenie postupov pri vzniku školských úrazov a nebezpečných udalostí
- Smernica o organizovaní plaveckého výcviku
- Smernica o organizovaní lyžiarskeho a snoubordingového výchovno-výcvikového kurzu žiakov
- Smernica o organizovaní školy v prírode
- Smernica o organizovaní a zabezpečovaní školských akcií
- Smernica o spôsobe vyplňania a vedenia pedagogickej dokumentácie
- Rokovací poriadok pedagogickej rady
- Organizačná smernica o sťažnostiach doručených Základnej škole
- Smernica o triede s rozšíreným vyučovaním matematiky a prírodovedných predmetov
- Smernica na hodnotenie pedagogických zamestnancov
- Smernica o vzdelávaní žiakov v školách mimo územia Slovenskej republiky

• Rozpočet školy

Finančné hospodárenie rozpočtovej organizácie Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, 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 M. R. Štefánika 910/51, Trebišov v celkovej výške 323 320,00 € - výdavky a 86 710,00 € - príjmy:

1. zmena rozpočtu schválená dňa 19.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 3 (4 400,00 € - výdavky)
2. zmena rozpočtu schválená dňa 28.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 7 (5 610,00 € - výdavky)
3. zmena rozpočtu schválená dňa 5.8.2019 rozpočtovým opatrením č. 9 (32 510,00 € - výdavky)
4. zmena rozpočtu schválená dňa 14.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 10 (1 570,00 € - výdavky)
5. zmena rozpočtu schválená dňa 30.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 13 (116 140,00 € - príjmy); 279 230,00 € - výdavky)
6. zmena rozpočtu schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 14 (-29 430,00 € - príjmy)

Rozpis rozpočtu na rok 2019 - Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov (v €)

Ukazovateľ	PP	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
A. Vlastné príjmy spolu		147 400,00	234 110,00	230 372,01
KZ 111, 1AC1,.... 1311	9.2	2 000,00	117 740,00	114 615,50
KZ 111, 1AC1,.... 1311	9.4		400,00	400,00
KZ 72g	9.4	20 400,00	20 200,00	19 960,00
KZ 72f	9.3	120 000,00	89 000,00	88 943,24
KZ 72g	9.2	5 000,00	5 300,00	4 992,03
KZ 72a	9.2		1 470,00	1 461,24

Ukazovateľ	PP	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
B. Bežné výdavky celkom		1 465 210,00	1 780 720,00	1 672 862,84
z toho :				
1. Prenesené kompetencie normatívne výdavky celkom KZ 111	9.2	1 162 610,00	1 356 660,00	1 275 255,77
z toho :				
osobné náklady		1 011 030,00	1 161 950,00	1 161 946,00
prevádzkové náklady		151 580,00	194 710,00	113 309,77
2. Prenesené kompetencie nenormatívne výdavky celkom KZ 111 v zmysle zákona č.597/2003 Z. z. v z.n.p.	9.2	75 000,00	97 030,00	95 058,76
z toho :				
vzdelávacie poukazy (§7 ods.9)	9.2	14 000,00	16 660,00	16 659,00
vzdelávacie poukazy	9.4		320,00	320,0
dopravné (§4 ods.13)	9.2		9 100,00	7 127,70
odchodné (§4 ods.12)	9.2	2 000,00	4 290,00	4 291,16
príspevok na učebnice	9.2	1 000,00	2 880,00	2 880,90
sociálne znevýhodnené prostredie	9.2	5 000,00	1 350,00	1 350,00
zdravotní asistenti	9.2	40 000,00	44 350,00	44 352,00
škola v prírode	9.2	6 000,00	10 030,00	10 028,00
mimoriadne výsledky	9.2		400,00	400,0
lyžiarsky výcvik	9.2	7 000,00	7 650,00	7 650,00
3. Prenesené kompetencie 131I	9.2		31 440,00	28 743,51
4. Originálne kompetencie celkom KZ 41		220 100,00	224 940,00	224 935,00
z toho :				
školský klub	9.4	116 600,00	120 890,00	120 888,00
školská jedáleň	9.3	103 500,00	104 050,00	104 047,00
5. ÚPSVaR celkom KZ 111	9.8	7 500,00	70 650,00	48 869,80
z toho :				
strava		5 500,00	70 230,00	48 454,80
školské potreby		2 000,00	420,00	415,00
C. Kapitálové výdavky celkom		0,00	7 810,00	7 804,80
z toho :				
prenesené kompetencie				
originálne kompetencie KZ 41			7 810,00	7 804,80
z vlastných príjmov KZ 43				
Výdavky celkom (A + B + C)		1 612 610,00	2 022 640,00	1 911 039,65

Plnenie príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov 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 odberateľských a dodávateľských faktúr, pokladničná kniha, odberateľské a dodávateľské zmluvy, skladová evidencia, evidencia majetku vrátane inventarizačných dokumentov, 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 IVeS 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 28 objednávok, ktorých súčasťou sú vyplnené formuláre základnej finančnej kontroly a objednávky sú zverejnené na internetovej stránke základnej školy.

Kniha odberateľských faktúr obsahuje celkovo 18 dokladov v celkovej hodnote faktúr 1 403,24 €. Základná škola odberateľskými faktúrami fakturuje jazykovým školám a športovým kolektívom prenájom tried a telocviční.

Kniha dodávateľských faktúr obsahuje za stredisko Základná škola 395 dokladov – dodávateľských faktúr v celkovej sume úhrad – 162 557,78 €. Za stredisko Školská jedáleň je evidovaných spolu 480 dodávateľských faktúr v celkovej výške úhrad 118 179,68 € za potraviny a 8 919,81 € za ostatný tovar.

Objednávky a faktúry sú vyhotovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri každej objednávke a 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 objednávky, odberateľské a dodávateľské faktúry sú zverejnené na internetovej stránke Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov.

Pokladničná kniha obsahuje 8 príjmových a 127 výdavkových pokladničných dokladov. Celková suma pokladničných príjmov je 14 323,00 € 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 17 zmlúv o nájme nebytových priestorov a to na prenájom priestorov tried hlavne za účelom výučby cudzích jazykov 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 telocvične 1,00 € za rok (klub Slavoj Trebišov), cena za prenájom malej telocvične bola 4,00 €/hod. a strednej telocvične – 8,00 €/hod.

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, M. R. Štefánika 910/51, Trebišov.

Evidencia dodávateľských zmlúv obsahuje 9 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 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Termín ukončenia inventarizácie bol určený do 31.12.2019. 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:	2 203 973,68 €
Dlhodobý nehmotný majetok:	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok – stavby:	2 034 102,05 €
Dlhodobý hmotný majetok – stroje, prístroje a zariadenia:	50 657,32 €
Dlhodobý hmotný majetok – pozemky:	119 214,31 €

Materiál:	2 277,82 €
Peniaze – pokladnica:	0,00 €
Peniaze – ceniny:	0,00 €
Bankové účty:	177 889,09 €
Rozpočtový účet:	21,07 €
Pohľadávky v lehote splatnosti spolu:	837,97 €
Záväzky v lehote splatnosti – dodávatelia spolu:	27 414,47 €

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

Základná škola M. R. Štefánika 910/51, Trebišov eviduje v majetku aj parcelu C KN č. 3792/2. Je to parcela pod trafostanicou na Školskej ul. Nielen stavba trafostanice, ale aj parcela pod stavbou sú vo vlastníctve Východoslovenskej distribučnej a. s. Košice. Je preto potrebné uvedenú parcelu z evidencie majetku odstrániť.

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

Na Základnej škole M. R. Štefánika 910/51, Trebišov k 31.12.2019 pracovalo 82 zamestnancov, z toho 59 pedagogických pracovníkov (učitelia – 43; vychovávatelia – 9; asistenti učiteľa – 6 z toho 2 z projektu; školský špeciálny pedagóg – 1) a 23 nepedagogických pracovníkov (odborný zamestnanec – školská psychologička – 1; zamestnanci v školskej jedálni – 10; upratovačky – 7; údržbári – 2; strážnik – 1; ekonomický úsek – 2). Priemerný počet zamestnancov základnej školy počas účtovného obdobia roku 2019 bol – 81.

V roku 2019 bolo na Základnej škole M. R. Štefánika 910/51, Trebišov uzatvorených 9 nových pracovných zmlúv, boli uzatvorené 4 dohody o vykonaní práce (zdravotníci na lyžiarskych výcvikoch a v škole v prírode, vedenie športového krúžku) a 3 dohody o pracovnej činnosti (vyučovanie matematiky, náboženstva a vedenie školskej knižnice).

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 M. R. Štefánika 910/51, 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 aktualizáčného 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 18.1.2020 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 náležitosti požadovaných zákonom aj povinné súčasti pre účtovné jednotky, ktoré účtujú v sústave podvojného účtovníctva – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

• Verejné obstarávanie

Verejné obstarávanie Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov v roku 2019 na tovary, práce a služby, vychádzalo zo schváleného rozpočtu školy určeného na bežné výdavky.

V roku 2019 Základná škola M. R. Štefánika 910/51, Trebišov ako verejný obstarávateľ realizovala jeden nákup cez elektronický kontrakčný systém – nákup stravných lístkov v počte 838 ks, keď najvýhodnejšia hodnota z aukcie bola 3 087,26 €.

Ďalej boli realizované verejné obstarávania na uskutočnenie stavebných prác - opravu prepadnutej podlahy, stien a kanalizačného potrubia v hodnote 25 171,37 €; obstarávanie na výmenu podlahových krytín v triedach – 1 196,84 €.

Prieskumom trhu boli zabezpečené maliarske a natieračské práce v celkovej hodnote 4 998,00,00 €; dodanie tovaru a poskytnutie služby – elektrickej panvice a umývačky riadu pre ŠJ – 5 048,40 €; dodanie tovaru a poskytnutie služby – elektrického varného kotla pre ŠJ v celkovej sume 3 665,00 €.

Ostatné zákazky s nízkymi hodnotami počas roku 2019 boli na ubytovacie služby pre žiakov počas lyžiarskeho výcviku a školy v prírode, vybudovanie kamerového systému, montáž klimatizačných zariadení, IKT pomôcky k projektu, zabezpečenie kníh, učebníc a učebných pomôcok, odbornú prehliadku a skúšku elektrických zariadení, interiérové zariadenie a pod.

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 M. R. Štefánika 910/51, Trebišov počas roka 2019 pravidelne zverejňovala štvrťročné súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami 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 – Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou.
Zmluva bola uzatvorená 25.2.2005, aktualizovaná 2.2.2007
2. Poistná zmluva s poisťovňou ALIANZ – Slovenská poisťovňa a. s. Bratislava – Poistenie hnutel'ného majetku
Zmluva bola uzatvorená 27.4.2012 na :
 - poistenie majetku
 - poistenie strojov – technické rizika
 - poistenie proti krádeži
 - poistenie skla
 - poistenie vybraných elektronických zariadení

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.

• Technický stav majetku školy

Majetok Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov je pravidelne a dobre udržiavaný. Za posledné desaťročie prešla budova školy a telocvične takmer úplnou rekonštrukciou. Komplexnou obnovou prešiel celý obvodový plášť školy, vrátane nových strešných konštrukcií, zateplenia a vymenené boli všetky okná. Postupné opravy a montáž nových zariadení sa realizujú aj v interiéroch školy, telocvične, školskej jedálne. Etapovite sa rekonštruujú aj vonkajšie ihriska a nádvorcia školy.

V roku 2019 boli v základnej škole vymenené podlahové krytiny v triedach, boli realizované stavebné práce pri opravách prepadnutej podlahy, opravách stien a kanalizácie, bol inštalovaný kamerový systém a klimatizačné jednotky.

Školská kuchyňa bola v roku 2019 vybavená novou elektrickou panvicou, umývačkou riadu a varným kotlom.

V blízkej budúcnosti má škola naplánované nasledovné rekonštrukčné práce:

- výmena podlahovej krytiny na chodbách 1. poschodia a v niektorých triedach, pretože súčasný stav je už nevyhovujúci z estetického aj bezpečnostného hľadiska
- revitalizácia hlavného a vedľajšieho vstupného priestoru do školy a osadenie ďalších vstupných dverí
- inštalácia ventilov na radiátory s termostatickými hlavicami regulujúcich teplotu v miestnostiach kvôli šetreniu nákladov na energie

- ukončenie 2. etapy opravy asfaltových plôch v areáli školy – nový asfaltový kryt a výmena poškodených obrubníkov na južnom dvore
- oprava bočného vstupu do školy pri školskej kuchyni a parkoviska od Školskej ulice – nový asfaltový kryt
- výmena podlahy v školskej jedálni a inštalácia nového školského zvončeka v celej škole

- **Bezpečnosť žiakov v škole a predchádzanie šikanovaniu medzi žiakmi**

Pri kontrole boli preverené aj bezpečnostné opatrenia v škole a opatrenia zamedzujúce šikanovaniu medzi žiakmi, nakoľko tieto problémy sú na školách stále aktuálne a v rámci národnej kampane a kampaní rôznych mimovládnych organizácií je im potrebné neustále venovať veľkú pozornosť jednak zo strany vedenia škôl a aj zo strany zriaďovateľa, rady školy a kontrolných orgánov.

Bezpečnosti žiakov základnej školy sa venuje primeraná pozornosť a to najmä preventívnymi opatreniami a rovnako aj technickým zabezpečením školy. Hlavný vstup školy je zabezpečený stálou službou vo vstupnom priestore – na recepcii v čase od 7:30 do 21:00 hod. V škole je inštalovaný kamerový systém, ktorý monitoruje všetky vstupy do školy a školský areál. Žiaci majú k dispozícii v jednotlivých triedach kľúče od triedy.

V najbližšom čase škola plánuje na hlavnom vchode inštalovať ďalšie vstupné dvere a tým vytvoriť lepší filter pre vstup do školy.

Šikanovaniu žiakov predchádza Základná škola M. R. Štefánika 910/51, Trebišov súborom opatrení na elimináciu tohto nežiaduceho javu medzi žiakmi školy.

Prevenencia a riešenie šikanovania na škole sa riadia v prvom rade školským poriadkom, oddiel V. „Podmienky na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia žiakov a ich ochrany pred sociálno-patologickými javmi, diskrimináciou alebo násilím.“

Po personálnej stránke za prevenciu a skrining zodpovedá školská psychologička, ktorá na škole pracuje v rámci projektu „Zabezpečenie rovnakého prístupu k vzdelávaciemu procesu so špeciálnym dôrazom pre žiakov so ŠVVP“ (kód projektu 312011N608). Za riešenie prípadov výskytu šikanovania zodpovedá riaditeľkou vymenovaný tím zamestnancov v zložení:

1. riaditeľka školy
2. školská psychologička
3. triedni učitelia aktérov

Na internetovej stránke školy v sekcii – [Podporný tím – Školský psychológ](#) sú uvedené podrobné informácie pre žiakov, rodičov a učiteľov na riešenie rôznych problémových situácií, vrátane šikanovania. Uvedený je telefónny kontakt, e-mailový kontakt a stránkové hodiny školskej psychologičky.

V spolupráci s MšP v Trebišove škola realizuje projekt „Schránka dôvery“, kde sa žiaci môžu anonymne zdôveriť so svojím problémom. Počas účasti na projekte škola evidovala v schránke dve reakcie: jedno upozornenie na šikanovanie, čo však bolo vyhodnotené ako

úmyselné obvinenie spolužiaka a v druhom prípade išlo o vyjadrenie poďakovania p. učiteľke.

Aktivity školskej psychologičky v rámci prevencie:

Realizujú sa besedy najmä na zlepšenie vzťahov v triede, zistenie sociálnej klímy a prevenciu šikanovania a kyberšikanovania. V prípade možného výskytu alebo podozrenia na šikanu sa realizujú pohovory s aktérmi, prípadne rodičmi. Ak je potrebné, s triedou sa dlhodobjšie pracuje v rámci preventívneho programu na rozvíjanie sociálnych zručností.

Realizované besedy:

Na prvom stupni (tretí a štvrtý ročník) boli besedy zamerané na zlepšenie vzťahov a správania v triede a na riešenie konfliktov, na uvedomenie si svojho správania, na vyjadrovanie pozitívneho ocenenia spolužiakom. Obsahom besedy bolo aj vysvetlenie, čo je to skupina, jej znaky a pozitíva skupiny, aké vzťahy v nej sú a vysvetlenie pojmu súdržnosť.

Na druhom stupni (siedmy, ôsmy, deviaty ročník) boli besedy zamerané priamo na šikanovanie a kyberšikanovanie. Ich cieľom bolo brainstormingom všetkých žiakov v danej triede dospieť k definícii šikanovania, poukázať na rozdiely medzi uťahovaním a šikanou. Ďalším cieľom bolo aj popísať aktérov šikanovania, dôsledky a následky šikany a poukázať na dobré rady, čo robiť, ak sa niekto stane obeťou šikany. Obsahom besedy boli aj aktivity zamerané na osvojenie si postupov pre zvládanie šikany, naučiť sa správne reagovať na prítomnosť šikany v triede, zastať sa spolužiaka a nebyť len pasívny divák.

Riešené prípady:

Za posledné 3 roky škola riešila 5 prípadov. 4 z nich boli oprávnené: jednalo sa o klasické formy nevhodného správania - branie osobných vecí a vyhadzovanie do koša, vysmievanie sa, ponižovanie. Všetky prípady boli vyriešené pohovormi so žiakmi a rodičmi.

V prípade závažnejšieho porušenia školského poriadku je možné udeliť príslušné výchovné opatrenie v zmysle školského poriadku (napomenutie, pokarhanie, znížená známka zo správania).

V budúcnosti chce škola posilniť preventívnu činnosť. Plánuje do každej triedy na škole rozdať dotazníky na zmapovanie správania žiakov medzi sebou. V prípade výskytu nevhodného správania vykonať pohovory, besedy a psychologickú intervenciu v danej triede.

Záver – zistené nedostatky:

Kontrolou neboli zistené žiadne vážne nedostatky. Drobné nedostatky v interných dokumentoch a smerniciach Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov a pri zverejňovaní faktúr boli odstránené v priebehu kontroly.

Odporúčania:

- Z evidencie spravovaného majetku je potrebné vylúčiť parcelu C KN č. 3792/2 pod trafostanicou, ktorá je vo vlastníctve Východoslovenskej distribučnej a. s. Košice.
- Pokračovať v realizácii plánovaných rekonštrukčných prác, opráv a ďalších investícií do majetku Základnej školy M. R. Štefánika 910/51, Trebišov.

V Trebišove, dňa 28.1.2021

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta