



MESTO
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO

dňa 21. 04. 2017

PREDMET

Správa o výsledku kontrol

Predkladá: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Dôvod predloženia: v zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení

Prizvaný:

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

Berie na vedomie:

Správu o výsledku kontrol hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves.

Správa o výsledku kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves.

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves na I. polrok 2017, bola ukončená ďalšia následná kontrola:

„Následná kontrola uplatňovania zákona NR SR č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z. n. p. - kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vo vybraných príspevkových a rozpočtových organizáciách mesta Spišská Nová Ves“.

Číslo následnej kontroly	1/2017
Označenie kontrolovaného subjektu	Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves
Cieľ kontroly	Prekontrolovať zákonnosť postupu pri uzatváraní a plnení dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v rozpočtovej organizácii.
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	20. 03. 2017

I. Predmet následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo preveriť hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť čerpania finančných prostriedkov v roku 2016 v rozpočtovej organizácii Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves (ďalej len „CVČ“) pri plnení záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených dohôd za práce vykonávané mimo pracovného pomeru.

II. Subjekt následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná v Centre voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves (ďalej len „CVČ“), ktoré je rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou hospodáriacou na základe rozpočtu určeného zriaďovateľom, ktorým je mesto Spišská Nová Ves. CVČ bolo zriadené 01. 04. 1997.

Predmet činnosti CVČ bol vymedzený jeho zriaďovacou listinou. CVČ zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí, rodičov a iných osôb do veku 30 rokov v ich voľnom čase.

Na čele CVČ je riaditeľ, ktorého na návrh rady školy vymenúva a odvoláva primátor mesta. Riaditeľ zodpovedá za hospodárenie so zvereným majetkom a účelovým využívaním poskytnutých prostriedkov.

CVČ hospodári s majetkom, ktorý je vo vlastníctve mesta a bol na neho delimitovaný. Organizácia o tomto majetku vedie účtovnú a operatívnu evidenciu, vo svojom mene nadobúda práva a zaväzuje sa.

A.2. Právne postavenie CVČ

Právne postavenie CVČ v roku 2016 bolo vymedzené:

- Štatútom CVČ s účinnosťou od 01. 08. 2005,
- Organizačným poriadkom CVČ z účinnosťou od 01. 09. 2016,
- Metodickým pokynom č. 2/2014-G k finančnému zabezpečeniu a vyúčtovaniu súťaží žiakov organizovaných na základných školách, stredných školách a školských zariadeniach v územnej pôsobnosti Okresného úradu Košice (ďalej len „Metodický pokyn č. 2/2014“),
- internou normou - Smernicou č. 6/2016 – Zásady odmeňovania prác vykonávaných mimo pracovného pomeru na základe dohôd s platnosťou od 20. 10. 2016.

B.1. Tvorba a plnenie príjmov a výdavkov rozpočtu CVČ v roku 2016

V súlade s Pravidlami hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Spišská Nová Ves bol návrh rozpočtu CVČ na rok 2016 predložený na schválenie mestskému zastupiteľstvu Spišská Nová Ves. Mestské zastupiteľstvo Spišská Nová Ves na svojom 6. zasadnutí dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 136/2015 schválilo rozpočet CVČ na rok 2016. V priebehu roku 2016 boli vykonané 3 úpravy.

Prehľad o schválenom rozpočte CVČ na rok 2016 uvádzam v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

		Príjmy
Zariadenie	Zdroj	Rozpočet
CVČ	41	21 000
Spolu		21 000
		Výdavky
Druh	Zdroj	Rozpočet
Školstvo		418 513
Základné školy		868
Špecifiká		868
Vzdelávacie poukazy	111	868
Voľný čas		417 645
CVČ		417 645
Mzdy (610)	41	134 130
Odvody (620)	41	58 610
Bežné výdavky (630)	41	156 618
Bežné výdavky (640)	41	0
Mzdy ÚPSVaR		11 614
Odvody ÚPSVaR		4 404
Kapit.výdavky zriad. (710)	41	31 139
Bežné výd. vl. príjmy (630)	41	21 000
Bežný výd. Sponzor. (630)	72	130

Rozpočet programu 10 Školstvo na rok 2016 bol vo výške 418 513 EUR. Podprogram Základné školy bol vo výške 868,00 EUR a podprogram Voľný čas bo rozpočtovaný vo výške 417 645,00 EUR. Na kapitálové výdavky bolo rozpočtované 31 139,00 EUR.

B.2. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v zmysle zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v roku 2016

Všeobecne záväzným právnym predpisom, ktorý upravuje oblasť predmetu následnej kontroly je zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

Internou riadiaco-organizačnou normou kontrolovaného subjektu, ktorá upravovala kontrolovanú oblasť v roku 2016 bola:

- Smernica č. 6/2016 – Zásady odmeňovanie prác vykonávaných mimo pracovného pomeru na základe dohôd s účinnosťou od 20. 10. 2016,
- Dodatok č. 2 k Smernici č. 38 Centra voľného času ADAM Spišská Nová Ves zo dňa 01. 08. 2009 o zásadách odmeňovania prác vykonávaných mimo pracovného pomeru na základe dohôd, s účinnosťou od 01. 10.2013.

C.2.1. Kontrola čerpania schváleného rozpočtu CVČ v roku 2016

Prehľad o čerpaní programového rozpočtu CVČ v roku 2016 uvádzam v tabuľke č.2.

Tabuľka č. 2

Program	Zdroj	Rozpočet	Skutočnosť
Školstvo		418 513,00	425 552,83
Základné školy		868,00	0,00
Špecifiká		868,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	111	868,00	868,00
Voľný čas		417 645,00	424 684,83
CVČ		417 645,00	424 684,83
BV od zriaďovateľa	41	349 358,00	349 358,00
Mzdy ÚPSVaR		16 018,00	16 018,89
BV z cudzích obcí	11 H	130,00	6 984,32
Bežné výdavky - vratka	41	0,00	22,23
Bežné výdavky z vl.prijmov	41	21 000,00	19 602,39
Sponzorské	72a	0,00	2 000,00
Kapit.výdavky zriaďovateľa	41	24 139,00	24 139,00
Kapit.výdavky zriaďovateľa	43	7 000,00	6 560,00

Schválený programový rozpočet CVČ na rok 2016 vo výške 418 513,00 EUR bol prečerpaný o 7 039,83 EUR. Prečerpanie bolo v súlade s čerpaním prijatých finančných prostriedkov v zmysle § 23 ods. 1 písm. a) až d) zákona rozpočtových pravidiel verejnej správy.

C.2.1.1. Kontrola čerpania schválenej rozpočtovej položky

- Následnou kontrolou čerpania rozpočtu rozpočtovej položky v CVČ v roku 2016 bolo zistené:
- v zmysle ekonomickej klasifikácie boli odmeny za práce vykonávané mimo pracovný pomer v roku 2016 vedené na rozpočtovej položke 637 027 – Odmeny pracovníkov mimo pracovného pomeru,
 - prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtovej položky 637 027 podľa kódov zdroja uvádzam v tabuľke č.3.

Tabuľka č. 3

Kód zdroja	Schválený rozpočet na rok 2016	Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočné čerpanie za rok 2016	Rozdiel
111	0	410,00	410,00	0
11H	0	0	2 077,87	+ 2077,87
41	23 000,00	37 096,00	36 372,87	-723,13
Spolu 637 027	23 000,00	37 506,00	38 860,74	+ 1 354,74

Schválený rozpočet výdavkov bol prekročený o čerpanie nerozpočtovaných finančných prostriedkov, ktoré kontrolovaný subjekt prijal od iných subjektov (príjmy z iných obcí).

Následnou kontrolou skutočného čerpania rozpočtovej položky 637027 – odmeny pracovníkov mimo pracovného pomeru, v CVČ za rok 2016 nebolo zistené porušenie všeobecných záväzných právnych predpisov.

C.2.2. Finančný výkaz Fin-1-12 CVČ za rok 2016

V zmysle Opatrenia MF SR č. MF/18977/2015-31 zo dňa 10. decembra 2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, mesto predkladá aj finančný výkaz Fin-1-12 - Finančný výkaz o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy.

Prehľad o plnení rozpočtu CVČ za rok 2016 podľa štatistického výkazu Fin-1-12 uvádzam v tabuľke č. 4 a v tabuľke č. 5

Tabuľka č. 4

Názov	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Štátny rozpočet	111	0	5 393,00	5 393,20

Transfer od ost.subj.ver.správy	11H	0	130,00	6 984,32
Európsky sociálny fond - EÚ	3AC1	0	9 599,00	9 598,80
Európsky sociálny fond spolufinancov.	3AC2	0	1 685,00	1 685,46
Podpora zamestnanosti mladých	3AL1	0	209,00	209,43
Vlastné zdroje	41	355 975,00	394 497,00	393 121,62
Predaj majetku	43	0	7 000,00	6 560,00
Od iných subjektov - darovacia zmluva	72a	0	0	2 000,00
S p o l u	x	355 975,00	418 513,00	425 552,83

Tabuľka č. 5

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy	16 000,00	21 000,00	28 624,09
Kapitálové príjmy	0	0	1 016,00
Príjmy spolu	16 000,00	21 000,00	29 640,09
Bežné výdavky	330 975,00	387 374,00	394 853,83
Kapitálové výdavky	25 000,00	31 139,00	30 699,00
Výdavky spolu	355 975,00	418 513,00	425 552,83

Následnou kontrolou údajov poskytnutých prostredníctvom finančného výkazu Fin-1-12 v CVČ za rok 2016 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.9.1. Vykonávanie základnej finančnej kontroly v CVČ pri dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2016

Následnou kontrolou uplatňovanie zákona o finančnej kontrole a audite pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer v CVČ v roku 2016 bolo zistené:

- následnou kontrolou boli prekontrolované 3 DOBPS, 65 DOVP a 72 DoPČ v CVČ,
- všetky prekontrolované dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer boli opatrené pečiatkou, ktorá potvrdzovala overovanie pripravovanej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou,
- overenie pripravovanej finančnej operácie bolo realizované dvoma zamestnancami, z ktorých jeden bol zamestnanec zodpovedný za príslušný charakter finančnej operácie a druhým bol vedúci pracovník,
- výkon základnej finančnej kontroly bol potvrdený dátumom a podpisom pracovníka zodpovedného za príslušný charakter finančnej operácie a vedúcim pracovníkom, ktorým bol štatutár CVČ.
- súhlas s pokračovaním alebo realizovaním finančnej operácie bol realizovaný dátumom a podpisom vedúceho pracovníka organizácie – štatutára CVČ.
- v súlade s dodržiavaním zákona o finančnej kontrole a audite **navrhujem** vypracovať zoznam pracovníkov **poverených štatutárom CVČ výkonom základnej finančnej kontroly v rozpočtovej organizácii s ich podpisovými vzormi.**

Následnou kontrolou dodržiavania zákona o finančnej kontrole a audite pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.11. Uplatňovanie ustanovení Zákonníka práce pri dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v rozpočtovej organizácii mesta v roku 2016

Následnou kontrolou bolo zistené:

- v kontrolovanom roku boli CVČ uzatvorené Dohody o vykonaní práca /ďalej len „DVP“), dohody o pracovnej činnosti (ďalej len „DoPČ“) a dohody o brigádnickej práci študentov (ďalej len „DOBPS“),
- centrálnu evidenciu uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer v kontrolovanom roku v CVČ viedla ekonómka zodpovedná za personalistiku a mzdy,

- dohody boli vedené ručne aj automatizovane v knihe evidencie dohôd o prácach vykonávaných mimo PP v poradí, v akom boli uzatvorené, t.j. v súlade s príslušným ustanovením Zákonníka práce,
- dohody boli vyhotovované v súlade s finančnými prostriedkami vyčlenenými pre tieto účely v rozpočte CVČ na rok 2016, resp. na základe uzatvorených zmlúv o finančnom a organizačnom zabezpečení súťaží s Ministerstvom vnútra SR, Okresným úradom Košice, odborom školstva,
- výplata odmien bola realizovala vo výplatných termínoch zamestnávateľa.

C.11.1. Evidencia dohôd o vykonaní prác v CVČ

Následnou kontrolou DOVP v CVČ v roku 2016 bolo zistené:

- CVČ ako organizátor súťaží malo podpísané zmluvy s Ministerstvom vnútra, Okresný úrad Košice – odborom školstva, o finančnom zabezpečení príslušných súťaží, z ktorých im vyplývala povinnosť vyúčtovať súťaže v zmysle zmluvných podmienok (Metodický pokyn č. 2/2014-G) a platnej legislatívy,
- CVČ malo v roku 2016 uzavreté tieto zmluvy s objednávateľom súťaží – MV Slovenskej republiky, Okresný úrad Košice, odbor školstva:
 - Zmluvu č. 117/016/5028 na organizovanie okresných súťaží v cezpoľnom behu, bedminton, stolnom tenise, florbale, volejbale a futsale v príslušných vekových kategóriách,
 - Zmluvu č. 70/016/5028 na organizovanie okresných súťaží – olympiády v nemeckom a anglickom jazyku, matematickú, biologickú, geografickú, dejepisnú, chemickú olympiádu, pytagoriádu, Európa v škole, Slávik Slovensko, Na bicykli bezpečne,
 - Zmluvu č. 75/016/5028 na krajské kolo vo volejbale žiakov ZŠ a SŠ, basketbal žiakov ZŠ,
 - Zmluvu č. 148/016/5028 na okresné kolá súťaží - olympiáda zo slovenského jazyka a literatúry v kategórii C a technickú olympiádu,
 - Zmluvu č. 76/016/5028 na organizovanie krajského kola v malom futbale mladších žiakov ZŠ,
 - Zmluvu č. 29/016/5028 na organizovanie obvodných súťaží – atletika žiaci a žiačky ZŠ, SŠ, gymnastika ZŠ, volejbal žiaci a žiačky ZŠ, SŠ, hádzaná žiaci a žiačky SŠ, malý futbal - mladší žiaci, žiačky ZŠ, minifutbal ZŠ, futbal žiakov SŠ, vybíjaná ZŠ, basketbal žiaci a žiačky ZŠ, SŠ,
- evidencia uzatvorených DVP bola v poradí, v akom boli uzatvorené,
- celkom bolo uzavretých 64 DOVP, z toho:
 - 46 DOVP na obdobie od 21. 01. 2016 do 19. 05. 2016,
 - 18 DOVP na obdobie od 11. 10. 2016 do 08. 12. 2016,
- zamestnanci pracujúci na DVP mali riadne vystavené registračné listy pre vznik a zánik poistenia v Sociálnej poisťovni Spišská Nová Ves,
- zamestnanci pracujúci na DVP boli prostredníctvom firmy Livonec Spišská Nová Ves oboznámený s právnymi predpismi a ostatnými predpismi vzťahujúcimi sa na prácu nimi vykonávanú, najmä s predpismi na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- všetky DOVP boli uzavreté najviac na 12 mesiacov,
- vo všetkých DOVP bola vymedzená pracovná úloha, dohodnutá odmena za jej vykonanie, doba, v ktorej sa má pracovná úloha vykonať,
- všetky dohody boli vypracované písomne najneskôr deň pred dňom začatia výkonu práce,
- CVČ viedlo ručnú evidenciu o vykonanej práci u zamestnancov pracujúcich na DVP,
- výplata odmeny zamestnancom pracujúcim na DVP za vykonané práce bola realizovaná bezplatným prevodom na účet zamestnancov do 15. dňa nasledujúceho mesiaca,
- uzavreté dohody a vyplatené odmeny boli overené základnou finančnou kontrolou.

V CVČ bolo v roku 2016 aktívnych 65 DVP (47 v prvom polroku a 18 v druhom polroku).

Následnou kontrolou uzatvárania a plnenia záväzkov vyplývajúcich z DOVP v CVČ v roku 2016 nebolo zistené porušenie záväzných právnych predpisov.

C.11.3. Evidencia dohôd o pracovnej činnosti v CVČ

Následnou kontrolou Dohôd o pracovnej činnosti (ďalej len „DoPČ“) v roku 2016 bolo zistené:

- v CVČ bola vedená evidencia uzatvorených DoPČ v poradí, v akom boli uzatvorené,
- v CVČ bolo v roku 2016 uzavretých 71 DoPČ, dve dohody boli uzavreté ešte v roku 2015,
- dohodnutými prácami týchto DoPČ bolo vedenie športových a iných záujmových krúžkov,

- 32 DoPČ bolo uzavretých dňa 01.09.2016, 26 DoPČ bolo uzavretých dňa 01. 01. 2016, po jednej DoPČ bolo uzavretých dňa 01. 05., 01. 07. a 01. 11. 2016,
- všetky DoPČ boli uzavreté písomne v rozsahu najviac 10 hodín týždenne,
- zamestnanci pracujúci na DoPČ mali riadne vystavené registračné listy pre vznik a zánik poistenia v Sociálnej poisťovni Spišská Nová Ves,
- zamestnanci pracujúci na DoPČ boli prostredníctvom firmy Livonec Spišská Nová Ves oboznámení s právnymi predpismi a ostatnými predpismi vzťahujúcimi sa na prácu nimi vykonávanú, najmä s predpismi na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- vo všetkých DOPČ bola uvedená dohodnutá práca, dohodnutá odmena za vykonanú prácu, dohodnutý rozsah pracovného času a doba, na ktorú sa dohoda uzatvára,
- na základe uzatvorených DoPČ CVČ viedlo evidenciu pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávali prácu na základe DoPČ tak, aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu,
- odmena za vykonanú prácu bola vyplatená najneskôr do konca kalendárneho mesiaca, ktorý nasledoval po mesiaci, v ktorom sa práca vykonala,
- uzavreté DoPČ boli overené základnou finančnou kontrolou.

Následnou kontrolou uzatvárania a plnenia záväzkov vyplývajúcich z DoPČ v CVČ v roku 2016 nebolo zistené porušenie záväzných právnych predpisov.

C.11.4. Evidencia dohôd o brigádnickej práci študentov v CVČ

Následnou kontrolou Dohôd o brigádnickej práci študentov (ďalej len „DBPŠ“) v roku 2016 bolo zistené:

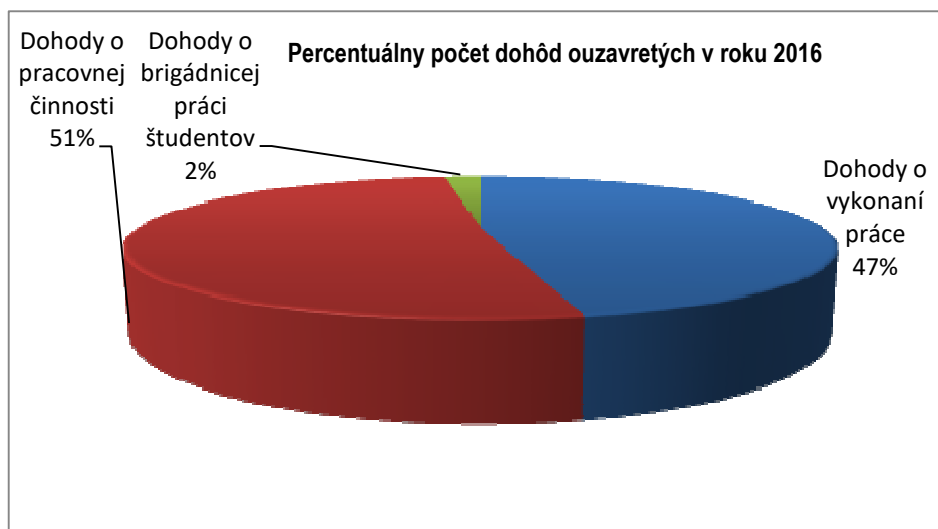
- v CVČ bola vedená evidencia uzatvorených DBPŠ v poradí, v akom boli uzatvorené,
- v CVČ boli v roku 2016 uzavreté 3 DBPŠ,
- dohody boli uzavreté na obdobie od 01. 07. 2016 do 31. 08. 2016,
- dohody boli uzavreté so žiakmi stredných škôl, ktorí to dokladovali potvrdením o návšteve školy,
- študenti vykonávali prácu v rozsahu najviac 20 hodín týždenne,
- zamestnanci pracujúci na DBPŠ mali riadne vystavené registračné listy pre vznik a zánik poistenia v Sociálnej poisťovni Spišská Nová Ves,
- zamestnanci pracujúci na DBPŠ boli prostredníctvom firmy Livonec Spišská Nová Ves oboznámení s právnymi predpismi a ostatnými predpismi vzťahujúcimi sa na prácu nimi vykonávanú, najmä s predpismi na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- CVČ viedlo evidenciu pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávali prácu na základe dohody o brigádnickej práci študentov, tak, že bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu,
- výplata odmeny zamestnancom pracujúcim na DBPŠ za práce vykonané v mesiaci 07/2016 bola realizovaná bezplatným prevodom na účet zamestnancov dňa 03. 08. 2016,
- výplata odmeny zamestnancom pracujúcim na DBPŠ za práce v mesiaci 08/2016 bola realizovaná bezplatným prevodom na účet zamestnancov dňa 07. 09. 2016,
- uzavreté DBPŠ boli overené základnou finančnou kontrolou,

Následnou kontrolou uzatvárania a plnenia záväzkov vyplývajúcich z DBPŠ v CVČ v roku 2016 nebolo zistené porušenie záväzných právnych predpisov.

C.11.5. Grafický prehľad o ukazovateľoch vyplývajúcich z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer v CVČ v roku 2016

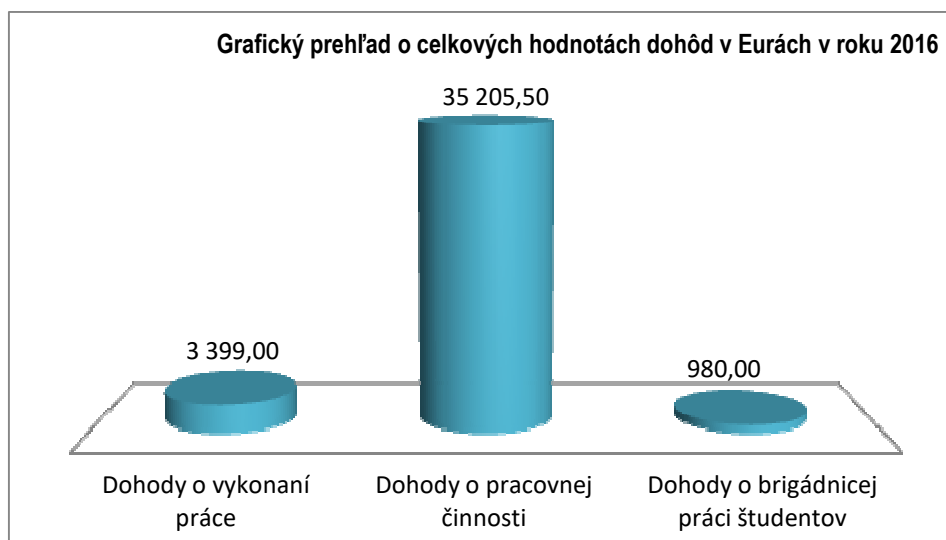
Grafický prehľad o percentuálnom počte jednotlivých dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer na celkovom počte uzavretých dohôd v CVČ v roku 2016 je znázornený v Grafe č. 1.

Graf č. 1



Grafický prehľad o hodnote jednotlivých dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer v Eurách v CVČ v roku 2016 je znázornený v Grafe č. 2.

Graf č. 2



C.12.1.1. Zriaďovacia listina CVČ

Následnou kontrolou bolo zistené:

- v pôvodnej zriaďovacej listine zo dňa 02. 01. 2005 bolo uvedené „ Zriaďovacia listina podľa § 21 zákona číslo **223/2004** Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 1 ods. (3) zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade so zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov“, - zákon číslo 223/2004 Z. z. citovaný vyššie je nesprávny, má byť číslo 523/2004 Z. z. ,
- zriaďovateľom CVČ bolo mesto Spišská Nová Ves,
- dátum zriadenia CVČ bol 01. 04. 1997 na dobu neurčitú,
- súčasťou zriaďovacej listiny bolo vymedzenie predmetu činnosti organizácie, označenie štatutárneho orgánu a vecné a finančné vymedzenie majetku,
- k uvedenej zriaďovacej listine:
 - bol dňa 15. 01. 2008 vypracovaný dodatok č. 1,

- bol dňa 01. 12. 2009 vypracovaný dodatok č. 2,
- bol dňa 14. 10. 2013 vypracovaný dodatok č. 3,
- bol dňa 04. 03. 2016 vypracovaný dodatok č. 4,
- v zmysle dodatku č. 4, zo dňa 30. 05. 2016, bolo zmenený názov a sídlo školského zariadenia na Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves,
- dňa 05. 12. 2001 bolo Štatistickým úradom Slovenskej republiky pridelené CVČ ADAM so sídlom Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves identifikačné číslo 00188000,
- Centru voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves bolo zároveň pridelené DIČ 2020718821,
- v priebehu roku 2016 rozpočtová organizácia CVČ neinformovala štatistický úrad o zmene názvu, adresu sídla rozpočtovej organizácie, v zmysle dodatku č. 4 zo dňa 04. 03. 2016 k Zriaďovacej listine zo dňa 02. 01. 2005,

Kontrolné zistenie č. 1

Rozpočtová organizácia CVČ, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves používala v roku 2016 IČO, ktoré bolo pridelené dňa 05. 12. 2001 rozpočtovej organizácii CVČ ADAM, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves.

Návrh odporúčaní alebo opatrení na nápravu zisteného nedostatku č. 1 a na odstránení príčin jeho vzniku:

1. *V zmysle § 27 ods. (8) zákona číslo 540/2001 Z. z. o štátnej štatistike si splniť oznamovaciu povinnosť voči štatistickému úradu vo veci nahlásenia zmeny názvu a adresy sídla rozpočtovej organizácie CVČ.*
2. *Vypracovať úplné a prehľadné znenie Zriaďovacej listiny CVČ v znení všetkých zmien a dodatkov a následne ho predložiť MsZ Spišská Nová Ves na jeho schválenie.*
3. *Aktualizovať pedagogickú dokumentáciu - Štatút CVČ, ktorý nadobudol účinnosť dňa 01. 08. 2005.*

V súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite bol kontrolovanému subjektu zaslaný návrh správy, ktorého súčasťou bol návrh odporúčaní alebo opatrení na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku, lehota na podanie námietok k zistenému nedostatku, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam.

Kontrolovaný subjekt v lehote na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam predložil písomný zoznam, z ktorého bola akceptovaná 1 námietka, v ktorej dokladoval zaslanie oznámenia o zmenách názvu a sídla rozpočtovej organizácie CVČ štatistickému úradu, na základe čoho štatistický úrad vykonal zmeny v registri organizácii vedených na štatistickom úrade.

Ostatné námietky boli hlavným kontrolórom považované za neopodstatnené, ktoré kontrolovaný subjekt bude riešiť v rámci svojich kompetencií. Ich splnenie bude predmetom kontroly hlavného kontrolóra pri následnej kontrole splnených opatrení z následnej kontroly.

C.13. Uplatňovanie ustanovení zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve

Následnou kontrolou dodržiavania zákona o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v CVČ v roku 2016 bolo zistené:

- v CVČ v roku 2016 vykonávala svoju činnosť Rada školského zariadenia CVČ (ďalej len „RŠZ CVČ“),
- RŠZ CVČ v roku 2016 pracovala v zložení:
 - Mgr. Miloš Pitko – predseda RŠZ,
 - Mgr. Renáta Barabasová, Ing. Zuzana Jedináková – členovia RŠZ za rodičov a nepedagogických zamestnancov,
 - Mgr. Vasiľ Kolesár, Mgr. Michal Demečko – členovia RŠZ za zástupcu zriaďovateľa,
- 25. 10. 2016 bolo jedno zasadnutie RŠZ, z ktorej bola vypracovaná zápisnica.

Následnou kontrolou zriadenia a činnosti RŠZ v CVČ v roku 2016 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.