



MIESTNY ÚRAD BRATISLAVA - NOVÉ MESTO
MATERIÁL NA ROKOVANIE MIESTNEHO
ZASTUPITEĽSTVA MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-
NOVÉ MESTO DŇA 7.2.2023

MIESTNY ÚRAD MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-NOVÉ MESTO

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dátum: 07.02.2023

bod : 15

S P R Á V A

z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie
Knižnica Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12

Predkladateľ :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Zodpovedný :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Spracovateľ :

Ing. Martin Böhm, Ing. Ján Dubravec, JUDr. Zuzana Šiserová

Na rokovanie prizvať :

Mgr. Jana Sedláčková
riaditeľka
Knižnice Bratislava-Nové Mesto

Február 2023

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

a/ berie na vedomie

Správu z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie
Knihnica Bratislava-Nové Mesto

b/ ukladá

spoločne riaditeľke Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, riaditeľke Knihnice Bratislava-Nové Mesto, pod dohľadom vedenia Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto, zabezpečiť vykonanie inventarizácie majetku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto umiestneného v Dome kultúry Kramáre a „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“ odovzdať tento majetok organizácii Knihnica Bratislava-Nové Mesto.

Termín: 31.03.2023.

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2022, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.39/06 dňa 28.06.2022 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu hospodárenia povinnej osoby : Knižnica Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12, ako rozpočtovej organizácie, zriadenej mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto, so zameraním na kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre.

Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto, zamerané na ekonomickú činnosť a kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre, za obdobie rokov 2020 až 30.06.2022.

Program kontroly bol zameraný na kontrolu bežných príjmov organizácie, kontrolu bežných výdavkov organizácie a inventarizáciu majetku organizácie.

S P R Á V A

z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie

Knižnica Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Nové Mesto s pracovníkmi útvaru kontroly ako oprávnená osoba, vykonal na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.39/06 dňa 28.06.2022 v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, kontrolu hospodárenia Knižnice Bratislava-Nové Mesto ako rozpočtovej organizácie zriadenej mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto so zameraním na kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby: Knižnica Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12.

Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto zamerané na ekonomickú činnosť a kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre za obdobie rokov 2020 až 30.06.2022.

Kontrolu vykonali :

- Ing. Martin Böhm, miestny kontrolór
- Ing. Ján Dubravec, špecialista pre oblasť kontrolnej činnosti
- JUDr. Zuzana Šiserová, odborná pracovníčka pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť

Kontrola bola zahájená dňa 18.07.2022 a ukončená dňa 14.10.2022.

Program kontroly bol zameraný na:

1. Kontrola bežných príjmov organizácie
2. Kontrola bežných výdavkov
3. Inventarizácia majetku

Stav na úseku kontrolovaných činností rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto bol zisťovaný nepriamou kontrolou, t.j. štúdiom predložených dokladov súvisiacich s predmetom kontroly.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Nové Mesto dňa 20.12.1990 zriadilo Knižnicu Bratislava-Nové Mesto ako verejnú mestskú knižnicu univerzálneho charakteru z dovtedajšej Obvodnej ľudovej knižnice Bratislava III. V roku 2000,

z dôvodu prijatej novely zákona o knižniciach, bolo nanovo zadefinované jej postavenie a upravená jej pôsobnosť. Knižnica Bratislava-Nové Mesto /KB-NM/ je zriadená na základe Zriaďovacej listiny KB-NM, vydanjej uznesením MZ MČ B-NM č.12/08 dňa 10.10.2000, ktorá je upravená dvomi dodatkami. Predmetom činnosti KB-NM je zabezpečovanie knižnično-informačných služieb, t.j. utváranie a sprístupňovanie univerzálneho knižničného fondu, poskytovanie základných knižnično-informačných služieb, vrátane prístupu k vonkajším informačným zdrojom a organizovanie a uskutočňovanie kultúrno-vzdelávacích podujatí. Prvý dodatok Zriaďovacej listiny dáva činnosť KB-NM do súladu so zákonom č.183/2000 Z.z. o knižniciach v znení neskorších predpisov, vyhláškou MK SR č.421/2003 Z.z. o odbornej evidencii, vyradovaní a revízii knižničného fondu a zákonom č.377/1990 Zb. o hl. meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov. Druhým dodatkom bol zmenený spôsob hospodárenia organizácie, ktorá je s účinnosťou od 01.01.2010, ako rozpočtová organizácia, napojená na rozpočet MČ B-NM svojimi príjmami a výdavkami.

Podrobnejšie stanovenie obsahu činnosti knižnice, rozpracovanie predmetu činnosti, organizačné členenie a riadenie knižnice, organizačný a prevádzkový poriadok, prevádzkové hodiny a cenník služieb, ako aj hospodárenie knižnice určuje schválený Štatút Knižnice Bratislava – Nové Mesto.

V súčasnosti sú zákon č.183/2000 Z.z. o knižniciach v znení neskorších predpisov a vyhláška MK SR č.421/2003 Z.z. o odbornej evidencii, vyradovaní a revízii knižničného fondu nahradené novým zákonom č.126/2015 Z.z. o knižniciach, ktorý je účinný od 01.07.2015. Novou právnou úpravou boli upresnené, okrem iného, práva a povinnosti zriaďovateľa knižnice. Podľa § 4, ods. 2, písm. a/, zákona je zriaďovateľ knižnice povinný vydať zriaďovaciu listinu, zakladateľskú listinu alebo štatút knižnice, v ktorých určí zameranie, špecializáciu a pôsobnosť knižnice. Podľa § 4, ods. 2, písm. b/, zákona, zriaďovateľ knižnice je povinný oznámiť ministerstvu kultúry zriadenie alebo založenie knižnice na predpísanom tlačive. KB-NM je zapísaná v celoštátnom zozname knižníc pod evidenčným číslom 3998/2000 – 400/3767. V zákone sú ďalej upresnené práva a povinnosti knižnice pri prevádzke a poskytovaní knižnično-informačných služieb.

KB-NM ako rozpočtová organizácia Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto má 10 pracovísk, v ktorých poskytuje knižnično-informačné služby, t.j. Centrálnu knižnicu na Pionierskej 12 - administratíva a 6 pracovísk /knižnično-informačné vzdelávacie a voľnočasové centrum pre deti a mládež, oddelenie beletrie s čítárňou periodík, oddelenie odbornej literatúry, študovňa odbornej literatúry, retro hudobný kabinet a kabinet cudzojazyčnej literatúry/, Pobočka Jeséniova 43 /Koliba/, Pobočka Kutuzovova 15/a, Pobočka Nobelova 30 /SD Vernosť/, Pobočka Stromova 18 /SD Kramáre/ - poskytujú súbežné služby pre deti, mládež a dospelých.

KB-NM je prevádzkovateľom knižnično-informačného systému DAWINCI. Pri prihlasovaní za používateľa knižnično-informačných služieb v zmysle § 18 zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach a o zmene a doplnení zákona č.206/2009 Z.z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona SNR č.372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení zákona č.38/2014 Z.z. sú dodržiavané práva používateľov knižnično-informačných služieb knižnice v oblasti ochrany osobných údajov.

Kontrolovaná organizácia v zmysle § 16 ods.10/ zákona NR SR č.126/2015 Z.z. o knižniciach a Zriaďovacej listiny Knižnice Bratislava-Nové Mesto má vydaný Knižničný a výpožičný poriadok /marec 2019/, ktorý upravuje vzájomné vzťahy medzi Knižnicou a používateľmi. Prílohu Knižničného a výpožičného poriadku tvorí Cenník

služieb a poplatkov, ktorý upravuje výšku registračných poplatkov, poplatkov za straty, poplatkov za používanie internetu a poplatkov za reprografické služby. KB-NM vedie odbornú evidenciu knižničného fondu všetkých druhov knižničných dokumentov, vyraduje a vykonáva revízie knižničného fondu v knižniciach na základe Internej smernice k Vyhláske MK SR č.421/2003 Z.z..

V roku 2020 na základe nariadenia Úradu verejného zdravotníctva bola prevádzka organizácie z dôvodu pandémie COVID-19 uzatvorená v období od 09.03.2020 do 07.05.2020. V nastávajúcom období bol výdaj kníh možný iba cez okno, čítať, študovňa a voľnočasové centrá boli pre verejnosť uzatvorené. V období od 26.10. do 20.11.2020 a od 21.12.2020 do 27.01.2021 bola prevádzka Knižnice opätovne uzatvorená, služby Knižnice boli poskytované formou výdajného okienka, kedy si používatelia objednávali knihy telefonicky, e-mailom alebo priamo zo systému on-line katalógu. V termíne od 20.04.2021 bola Knižnica opätovne sprístupnená používateľom v obmedzenom režime. V termíne od 25.11.2021 bola Knižnica uzatvorená a od 29.11.2021 boli poskytované služby formou výdajného okienka. Knižnica bola riadne otvorená pre verejnosť od 17.12.2021.

Uvedené obmedzenia mali vplyv na príjmovú a výdavkovú časť rozpočtu kontrolovanej organizácie.

V čase pandémie ochorenia COVID-19 sa webová stránka organizácie aktualizovala a Knižnica rozšírila pre svojich používateľov on-line služby. Prostredníctvom partnera eReading.cz. od marca 2021 ponúka pre svojich používateľov e-knihy.

V roku 2021, na základe Zmluvy o spoločnej správe, prevzala KB-NM prevádzku Domu kultúry Kramáre. Z uvedeného dôvodu prijala dvoch pracovníkov recepcie DK na 6-hodinový úväzok a jedného pracovníka údržby DK na dohodu. Na Úsek knižnično-informačných služieb bol prijatý 1 pracovník z dôvodu dodržiavania opatrení a zvýšenia chorobnosti. Počas pandémie bol ukončený pracovný pomer so zamestnancom, zabezpečujúcim prevádzku vonkajších knižničiek, ktorých prevádzka prešla pod správu EKO-podniku VPS.

V roku 2020 zabezpečovali činnosť knižnice 16 zamestnanci, z toho na plný úväzok 15 a 1 na dohodu o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru. V roku 2021 zabezpečovali činnosť knižnice 19 zamestnanci, z toho na plný úväzok 17 a 2 na dohodu o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru.

Kontrolovaná organizácia zabezpečuje odovzdanie Ročného výkazu o knižnici v elektronickom štatistickom systéme Ministerstva kultúry SR, v ktorom sú zahrnuté údaje o sieti knižnice, knižničnom fonde, výpožičkách a službách, používateľoch služieb knižnice, návštevnosť, uskutočnených podujatiach a edičná činnosť knižnice, ekonomické ukazovatele a ukazovatele o osobách zabezpečujúcich činnosť Knižnice.

Organizácia má v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR o postupoch účtovania vydaný Vnútný predpis pre vedenie účtovníctva, Účtovný rozvrh pre kontrolované roky, Smernicu pre vnútorný obeh dokladov a Smernicu pre vedenie pokladnice /denný limit pokladničnej hotovosti 6.000,00 €/ . V rámci vykonávanej kontroly boli predložené dohody o hmotnej zodpovednosti, ktoré uzatvorila riaditeľka Knižnice v návaznosti na uzatvorené pracovné zmluvy s vedúcou ekonomicko-technického oddelenia /vedenie pokladne/ a knihovníkmi /zamestnanci knihovníckych služieb na jednotlivých pobočkách organizácie/. Hmotná zodpovednosť je uzatvorená za rozdiel na zverených hodnotách, ktoré sú zamestnanci povinní vyúčtovať v zmysle ustanovenia § 182 Zákonníka práce.

V súlade s § 34 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je v organizácii vypracovaný Vnútný predpis /vrátane dodatku/ o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely pri zachovaní hospodárnosti a vecnej podloženosti.

Interný mzdový predpis je vypracovaný v zmysle zákona NR SR č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na základe uvedeného sa zamestnancom určuje plat na základe dohodnutého druhu práce a plnenia kvalifikačných predpokladov /verejnoprávny charakter, finančný vzťah s napojením na verejný rozpočet samosprávy/. V záujme vytvárania priaznivejších pracovných podmienok a podmienok zamestnávania zamestnancov na roky 2019-2020 organizácia uzatvorila s KOZ SR a Nezávislé kresťanské odbory Slovenska „Kolektívnu zmluvu vyššieho stupňa“, ktorá je určená pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č.553/2003 Z.z. s dodatkom pre rok 2021.

Organizácia je povinná tvoriť sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. o Sociálnom fonde. Zákonný prídel do SF predstavuje pre organizáciu 1% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom za bežný rok. Tvorba /zákonný prídel/ a použitie SF /príspevok na stravné zamestnancom a príspevky na kultúru a sociálnu starostlivosť/. K uvedenému má organizácia vypracovanú Smernicu o poskytovaní príspevku na stravovanie zamestnancov /§ 152 Zákonníka práce/ a Smernicu o poskytovaní stravných lístkov.

Na základe zákona č.372/2018 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č.177/2018 Z.z. je vypracovaná Smernica o výkone finančnej kontroly, ktorá upravuje postup zamestnancov pri výkone finančnej kontroly /prílohu tvoria vzory krycích listov dodávateľských faktúr, bežných výdavkov, príjmových dokladov a interných dokladov/.

Skutočné plnenie príjmov a čerpanie výdavkov programového rozpočtu organizácie KB-NM bolo porovnané s údajmi uvádzanými v Záverečnom účte, Hlavnej knihe, Súvahe , Výkaze ziskov a strát a finančných výkazoch o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách.

K bodu 1/

Príjmová časť rozpočtu KB-NM v roku 2020 bola MZ MČ B-NM schválená celkovo v objeme 13.000,00 €. Rozpočet v priebehu roka nebol upravovaný, skutočný dosiahnutý príjem bol v objeme 9.019,08 € /69,4 %/. Z toho :

Za predaj výrobkov a služieb - 13.000,00 €, skutočnosť 8.878,81 € /68,3 %/

Z vkladov /úroky z účtov fin.hosp.- nerozpočtované/ 0,56 €

Ostatné príjmy /nerozpočtované/ 139,71 €

Príjmová časť rozpočtu KB-NM v roku 2021 bola MZ MČ B-NM schválená celkovo v objeme 13.000,00 €. Rozpočet bol v priebehu roka upravený na 15.500,00 €, skutočný dosiahnutý príjem bol v objeme 10.468,20 € /67,5 %/. Z toho :

Za predaj výrobkov a služieb - 13.000,00 €, skutočnosť 5.717,44 € /44 %/

Ostatné príjmy /nerozpočtované/ 2.250,76 €

Granty 2.500,00 € /100 %/

Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb tvoria registračné poplatky čitateľov, poplatky za upomienky, za stratu knihy a internetové a tlačové služby.

V roku 2020 bolo v Knižnici celkovo realizovaných 117.521 výpožičiek vrátane prezenčných výpožičiek /25.126/. V roku 2021 bolo realizovaných 96.228 výpožičiek vrátane prezenčných výpožičiek /1.471/. V roku 2020 použilo služby Knižnice spolu 2.098 používateľov, organizovaných podujatí bolo uskutočnených 38. V roku 2021 použilo služby Knižnice spolu 2.140 používateľov, organizované podujatia sa uskutočnili 2, elektronické dokumenty boli stiahnuté v počte 56. Organizácia prostredníctvom svojho partnera eReading.cz ponúkala od marca 2021 pre svojich používateľov e-knihy. Do konca roku 2021 bolo prostredníctvom služby Palmknihy.cz zapožičaných v KB-NM 355 elektronických kníh /online katalóg knižnice obsahoval 11.250 e-kníh/.

Knižnica pri spoplatnení postupovala v súlade s platným Cenníkom služieb, ktorý tvorí prílohu Knižničného a výpožičného poriadku. V roku 2020 KB-NM pozastavila v prvých mesiacoch odosielanie upomienok, čo malo za následok po spustení systému vygenerovanie veľkého množstva upomienok a sťažností čitateľov. Následne organizácia pristúpila k zasielaniu upomienok SMS správami s tým, že vygenerované upomienky boli v období zatvorenia Knižnice následne čitateľom stornované.

Iné príjmy tvoria dobropis za teplo, vodu, elektrickú energiu a vratky zo VŠZP.

V roku 2021 bol poskytnutý KB-NM grant na nákup kníh. Jednalo sa o finančnú dotáciu Fondu na podporu umenia. Čerpanie vo výške 2.500,00 € sa uskutočnilo vo februári a v marci 2021. Zakúpené boli knihy pre Centrálnu Knižnicu na Pionierskej 12 /3 oddelenia/ a pobočky na Stromovej, Kutuzovovej, Nobelovej a Kolibe v počte 274 knižničných jednotiek. Zakúpené knižničné jednotky boli označené textom „Z verejných zdrojov podporil Fond na podporu umenia“.

V roku 2020 a 2021 zaznamenala Knižnica výrazný pokles čitateľov a výpožičiek kníh z dôvodu pretrvávajúcej pandémie COVID-19, čo malo za následok rôzne obmedzenia v súvislosti so šírením koronavírusu, zatvorenie knižnice a zákaz hromadných podujatí. V roku 2021 organizácia úplne zrušila odoberanie periodík, ktoré počas uzatvorenia Knižnice strácali aktuálnosť. Z uvedeného dôvodu Knižnica zaznamenala výrazný pokles čitateľov a výpožičiek kníh, resp. poplatkov za registráciu čitateľov a poplatkov za služby, čím prišla o značný objem poplatkov za služby.

Kontrolou odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa v rokoch 2020 a 2021 neboli zistené rozdiely. Finančné prostriedky boli odvodené na základe dokladov o odvode finančných prostriedkov z tržieb výpožičných služieb /EK 223 001/, vratiek - preplatky BVS, ZSE, SPP, VŠZP /EK 292 017/. Správnosť bola overená na účte 351 000 /zúčtovanie odvodu príjmov/, 588 000 /náklady z odvodu príjmov/, 223 100 /príjmový rozpočtový účet/ a 321 002 /prevod grantu z výdavkového účtu/. Vykonanie finančných operácií je zabezpečené vyplnenými kontrolnými listami /krycí list PD/.

K bodu 2/

Zriaďovateľ poskytol KB-NM v roku 2020 dotáciu na bežné výdavky /originálne kompetencie/ vo výške 338.875,00 €. Organizácia koncom roka vrátila nepoužitú dotáciu vo výške 8.323,64 €. V roku 2021 boli kontrolovanej organizácii na jej činnosť poskytnuté zriaďovateľom finančné prostriedky vo výške 413.291,00 €. Organizácia koncom roka vrátila nepoužitú dotáciu vo výške 3.714,93 €

Výdavková časť rozpočtu KB-NM v roku 2020 bola MZ MČ B-NM schválená v časti bežných výdavkov v celkovej výške 390.000,00 €, rozpočet bol upravený na 338.875,00 € a skutočné čerpanie bolo realizované v objeme 330.551,36 € /97,5%/. Pre rok 2021 bol rozpočet bežných výdavkov schválený vo výške 369.237,00 € a upravený na 413.291,00 €. Skutočné čerpanie bolo realizované v objeme 409.575,82 € /99,1%/.

Kontrolou čerpania schválených a skutočne použitých finančných prostriedkov bolo preverené čerpanie jednotlivých výdavkových položiek v kontrolovaných rokoch 2020 a 2021 :

610 - Mzdy, platy

2020 - 168.850,42 € /98,7%/, 2021 - 189.057,12 € /99,2%/.

V roku 2020 organizácia zamestnávala 15 zamestnancov v plnom pracovnom pomere, z ktorých 6 zamestnanci /knižnícke služby/ mali súbežný pracovný pomer na upratovanie pracovísk na pobočkách Knižnice. V roku 2021 organizácia zamestnávala 19 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, z ktorých 6 zamestnanci mali súbežný pracovný pomer.

Kontrolou dodržania zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní bolo zistené, že zamestnancom organizácie bol určený plat na základe dohodnutého druhu práce a plnenia kvalifikačných predpokladov /zaradenie zamestnanca do platovej triedy, započítanie praxe a príplatky/. Kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa uvedeného zákona bola kontrolovanou organizáciou uzatvorená s Konfederáciou odborových zväzov SR a v záujme vytvárania priaznivejších pracovných podmienok s Konfederáciou odborových zväzov SR a Nezávislými kresťanskými odbormi Slovenska podľa § 2 ods.3 písm. d/ zákona č.2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov.

Kontrolou vedenia mzdovej agendy boli overené mzdové lity, rekapitulácie miezd, výkazy do poisťovní a rozúčtovanie mzdových nákladov-účet 331 000 /mzdy, tvorba a čerpanie sociálneho fondu, stravovanie, odvody poistenia a preddavková daň/. V náväznosti boli overené stavy v hlavnej knihe, interné doklady, pohľadávky voči zamestnancom za stravné-účet 335 100, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia-účet 336 000 a 336 100, 336 200 a preddavková daň - účet 342 100, výdavkový a depozitný účet.

614 - Odmeny

2020 - 5.420,00 € /100%/ 2021 - 22.945,00 € /93,7%/

Podľa zdôvodnení riaditeľky organizácie k priznaniu a vyplateniu odmien boli zamestnancom poskytnuté odmeny za kvalitné vykonávanie pracovných činností, presahujúcich rámec pracovných činností, vyplývajúcich z dohodnutého druhu pracovnej úlohy. Podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, platnej na rok 2021, bola zamestnancom v novembri vyplatená mimoriadna odmena 100,00 € a v decembri 350,00 € /pri splnení podmienok vzniku nároku na odmenu - doba trvania pracovného pomeru, výpovedná doba/.

620 - Poistné

2020 - 53.280,71 € /98,7%/, 2021 - 73.147,34 € /99,5%/

Finančné prostriedky boli čerpané na zákonné poistné do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní v náväznosti na mzdovú evidenciu. Prehľad o odvodoch je uvedený vo Výkazoch do poisťovní. V prípade nezrovnalostí mzdová účtovníčka po konzultácii s odbornými pracovníkmi poisťovne údaje opravila účtovným záznamom /účtovný zápis, doklad/.

632 - Energie, voda, telekomunikácie

2020 - 23.689,56 € /97%/

2021 - 23.609,26 € /99,6%/

Rozpočtované výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 na elektrickú energiu /100% a 100%/, vodné a stočné /95,4% a 99,6%/, poštovné služby /46,5% a 96,6%/, komunikačná infraštruktúra /100% a 95,2 %/ a telekomunikačné služby /73,4% a 98,8%/. Mesačné platby sú zmluvne stanovené s dodávateľmi poskytovaných služieb, t.j. Západoslovenské elektrárne, a.s., Slovenský plynárenský priemysel, a.s. a Slovak Telekom, a.s., O2 Slovakia, UPC BROADBAND s.r.o. a SWAN, a.s./pobočka Jeseniova/. K uvedenému boli doložené vyúčtovacie faktúry spotreby a úhrad elektriny, vody, plynu, internet a úhrady nedoplatkov, resp. príjmy preplatiek.

633 – Materiál

2020- 49.928,20 € /97,3%/

2021- 54.037,02 € /99,8%/

Rozpočtované výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 na interiérové vybavenie /28,8% - nákup kancelárskych doplnkov na Pionierskej a 96,7% - nákup PVC podláh na Pionierskej a výmena kancelárskeho nábytku v kancelárii riaditeľky/, výpočtovú techniku /96,7% - nákup PC a monitoru, 2 notebooky + príslušenstvo a 99,8 % - nákup PC + príslušenstva pre vedúcich oddelení a tlačiarň/, reprezentačné /29,5 % a 98,9%/, všeobecný materiál /100% a 99,9% - kancelárske a knižničné potreby, čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby, náplne do tlačiarň a drobný nákup do pobočiek/, nákup kníh /100% - 3.444 knižných jednotiek a 100% - 3.481 knižných jednotiek/, nákup časopisov a periodík /100% v roku 2020/ a softvér a licencie /57,6% - nákup 3x Microsoft Office v roku 2020/.

K uvedenému boli doložené uzatvorené zmluvy, objednávky, dodacie listy, faktúry, dokumentácia k prieskumu trhu. V kontrolovaných rokoch nákup interiérového vybavenia bol realizovaný dodávateľmi Lumigreen, s.r.o., RUBEN,s.r.o., Omega nábytok TrueOne,s.r.o., Jaroslav Valentín /PVC/.

Nákup výpočtovej techniky bol realizovaný dodávateľmi Alza.cz,a.c.

Reprezentačné bolo čerpané v súlade s vnútorným predpisom o spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely. Schválený limit výdavkov bol dodržaný /doložené pokladničné doklady a interné doklady/.

Všeobecný materiál bol realizovaný dodávateľmi Alza.cz,a.c. /pracovné náradie/, CEIBA, spol.s.r.o., ELBE PLUS, Emil LOVÍŠEK, FARLESK spol.s.r.o., Jaroslav Valentín, M.L.Marián Lovíšek, PRYZMAT Slovakia, s.r.o., Rota plus, s.r.o., Tibor Varga TSV PAPIER, Vozako, s.r.o. /záhradnícky materiál/, Benu sk.22, s.r.o., Impol Trade, s.r.o., Intertec, Kanpex, RMK Media, s.r.o. /čistiace a dezinfekčné prostriedky/, PROTECT SK, s.r.o., Protišmyku.eu, Unitrade Market, s.r.o.

Nákup kníh bol realizovaný dodávateľmi ALBATROS MEDIA, s.r.o., BOOKNET SLOVAKIA, s.r.o., IKAR a.s., Ing. Ivan Lazík, MARENČIN PT, spol.s.r.o., Martinus, s.r.o., PARTNER TECHNIC, PEMIC, knižný veľkoobchod, Peter Jurečko, PS Domov, s.r.o., Vydavateľstvo SLOVART, KARPATY- INFOPRESS, PORADCA, s.r.o.

Nákup časopisov bol realizovaný dodávateľmi MATICA SLOVENSKÁ, Mediaprint-Kapa, a.s., PORADCA s.r.o.

Softvér a licencie boli realizované dodávateľmi KROS, a.s., SVOP s.r.o. /program DAWINCI/, ESET, spol.s.r.o., Palmknihy,s.r.o. /program e-knihy/, PROFMEL, s.r.o..

634 - Dopravné

2020 - 402,00 € /93,1%/

2021 - 432,00 € /100%/

Prepravné služby súvisiace s prevádzkou Knižnice a pobočiek zabezpečoval dodávateľ Štefan HOLÝ D.O.N..

635 - Rutinná a štandardná údržba

2020 - 7.677,63 € /97,5%/

2021 - 15.737,68 € /99,4%/

Rozpočtované výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 na softvér a aktualizáciu programov /100%-nákup antivírusového programu ESET a paušálne platby za knihovnícky program DAWINCI, za ekonomický program Trimel a 99,4%+program na e-knihy/, údržba prístrojov, strojov a zariadení /95,9 % a 97,7%-nákup a montáž klimatizácie do miestnosti serverovne a iné/, údržba budov, priestorov a objektov /96,9% v roku 2020-oprava plynomeru, čiastková revízia kotolne, elektroinštalačné práce, výmena prasknutých radiátorov/.

Opravy a údržby boli realizované dodávateľmi : ADEPT-servis, s.r.o., BRUYO, s.r.o., Harakaľ Daniel Ing., Ivan Jozef, KOMINAR, s.r.o., RESTA-ZA, s.r.o., Robert Tóth-REAOST., Sklenárstvo, TKD Výťahy, s.r.o., Valachovič Kamil, Baffi, s.r.o., Brakl a syn, BT KLIMA, s.r.o., EXET, spol. s.r.o., INFRAKÚRENIE, Peter HERCEG PETREX, PROFMEL, s.r.o., KROS, a.s..

636- Nájomné za prenájom

2020 - 8.950,71 € /95,5%/

2021 - 8.701,00 € /99,7%/

Nájmy boli realizované dodávateľmi Euro Data Services, s.r.o. - prenájom tlačiarne, MÚ B-NM - prenájom NP Kutuzovova 15/a, Správcovská kancelária PROGRES - prenájom priestorov pobočiek Jeséniova a Vernosť, Stredisko kultúry B-NM - prenájom Stromová.

Rozpočtované výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 za nájomné za budovy a objekty /97,2% a 100% - prenájom nebytových priestorov na Jeséniovej 43, Stromovej 18 a Kutuzovovej 15/A vrátane nákladov za vodu, teplo a elektrickú energiu/ a prenájom prevádzkových strojov a prístrojov /62,5% a 92,6% - prenájom tlačiarne 24,00 € x 12/.

637- Služby ostatné

2020 - 16.620,58 € /87,2%/

2021 - 23.540,87 € /99,4%/

Rozpočtové výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 na školenie a semináre /100% - online školenie účtovníctvo/, všeobecné služby /99% a 99,9% - poplatky za výtlačky prenajatej tlačiarne, nákup stravných lístkov a za výkon BOZP technika a revízných technikov/, špeciálne služby /67% a 99,4% - technická ochrana objektov na Pionierskej 12, Kutuzovovej 15/A a Jeséniovej 43 a výkon technika PO a BOZP/, poplatky a odvody /59,7% a 87,2% - bankové poplatky, za zdravotnú spôsobilosť, za

spravovanie internetovej stránky, za televíziu a rozhlas/, stravovanie /97,5% a 100% - nákup stravných poukážok pre 15 a 17 zamestnancov, zvyšovanie hodnoty stravných lístkov/, poistné /99,9% a 99,9% - poistenie nehnuteľností, hnutelných vecí a pripoistenia Knižnice a pobočiek/, prídel do sociálneho fondu /84,2% a 99,9%/ , odmeny za mimopracovný pomer /100% a 100% - dohoda o vykonaní práce, IT technik a dohoda o vykonaní práce údržbár, záhradník DK Stromová 18/, dane /62% a 97,7% - poplatok RTVS, OLO - odvoz odpadu/.

Výdavky ostatných služieb boli zabezpečované dodávateľmi Edenred Slovakia, s.r.o. - stravné lístky, Hlavné mesto SR - komunálny odpad, Komunálna poisťovňa, a.s. - poistenie majetku, RAVI, s.r.o., - technická ochrana objektov Knižnice, Rozhlasová a televízna spoločnosť - poplatky, Regionálne vzdelávacie centrá - školenia a kurzy, SAROR Risk - PO, BOZP, Webhglobe-Yegon, s.r.o - spravovanie webovej stránky.

640- Bežné transfery

2020 - 1.151,55 € /92,4%/

2021 - 368,53 € /99,6%/

Rozpočtové výdavky boli čerpané v roku 2020 a 2021 na odstupné /98,9% v roku 2020 - znižovanie stavu zamestnancov v súvislosti s pandémiou koronavírusu COVID-19/ a nemocenské dávky /89,1% a 99,6% - príspevok zamestnávateľa za prvých 10 dní zamestnancovi na nemocenské dávky/.

Ku kontrole zabezpečenia dodávok a služieb boli ku kontrole predložené vyúčtovacie faktúry dodávateľov, uzatvorené zmluvy, zápisy z prieskumu trhu, cenové ponuky, resp. zdôvodnenia priameho zadania : Slovenská komora exekútorov - potvrdenie od MK ku grantu, CEIBA - jediný dodávateľ knižníckych potrieb v rámci SR a ČR s knižníckym sortimentom, Matica slovenská - časopisy a doplnky ku knihám nie sú zahrnuté do VO, PS DOMOV a PORADCA - jediný na predaj odbornej literatúry, RVC Rovinka a Nitra - zmluva uzatvorená s MÚ B-NM na školenia, ESET - ochranný sôtvér, ktorý zodpovedá a je kompatibilný s programami a zabezpečujúci ochranu siete, dlhoročná návaznosť, WEBGLOBE - dlhoročný a jediný kompatibilný správca siete ku knižníckemu sôtvéru, KOMINÁR - Belašič - dlhoročný jediný dodávateľ v rámci dostupnosti so znalosťou problematiky a technického stavu, PROTHERM-Harakaľ - dlhoročná znalosť problematiky a technického stavu vykurovacieho zariadenia CK Pionierska, TOP INFRA - na základe VO a zmluvy 1/2015 o dodávke vykurovacích telies-infra panelov z roku 2015 bola realizovaná objednávka komponentov k vykurovaniu z dôvodu nadväznosti na pôvodné vykurovacie telesá a poskytnutý dodávateľský servis, INTERTEC a BENU - respirátory v požadovanom množstve pre potreby zamestnancov Knižnice dokázala dodať v stanovenej lehote, ADEPT - havária, zaseknutie vchodových dverí DK Stromová /automatický vrátnik/ bez možnosti uzamknutia budovy, Sklenárstvo - rozbité veľkorozmerné výkladové sklo na pobočke Jeséniova 43 s pravdepodobným úmyslom vniknutia do priestorov Knižnice, BRUYO - zistený havarijný stav ohrozujúci život, na základe predchádzajúcich skúseností a realizovaných prác na základe VO a zmluvy 1/2016. Organizácia v kontrolovaných rokoch postupovala pri verejnom obstarávaní podľa Smernice o verejnom obstarávaní, vydanéj v súlade so zákonom č.343/2015 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov k zákazkám s nízkou hodnotou obstarávania podľa ust. § 117 uvedeného zákona.

Kontrolou dodávateľských faktúr /vrátane príloh/ a ich porovnanie s Knihou dodávateľských faktúr, pokladničných operácií /vrátane príloh/ a ich porovnanie s Pokladničnou knihou a porovnanie účtovných zápisov /účtovné denníky/ je možné konštatovať, že obstaranie majetku organizácie bolo v kontrolovanom období zabezpečované v súlade s platnými vnútornými predpismi. Všetky účtovné zápisy sú doložené účtovnými dokladmi, správnosť vykonaných finančných operácií je potvrdená zodpovednými zamestnancami organizácie na kontrolných listoch v súlade s vydanou Smernicou o výkone finančnej kontroly na základe zákona č.372/2015 Z.z. v znení zákona č.177/2018 Z.z..

K bodu 3/

Knižnica Bratislava-Nové Mesto má pre kontrolované obdobie 2020 a 2021 schválenú Smernicu pre inventarizáciu, ktorej účelom je stanoviť spôsob vykonávania inventarizácie v podmienkach organizácie a použitie pri plánovaných inventarizáciách k termínu zostavovania riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky a pri mimoriadnych inventarizáciách v priebehu účtovaného obdobia.

Vnútorný predpis pre vykonanie inventarizácie je vypracovaný v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31 - Postupy účtovania. Okrem uvedenej smernice má organizácia vypracovaný Vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku v zmysle Metodických usmernení MF SR a Smernicu o pláne inventarizácie majetku a záväzkov. Revízie a vyradovanie knižničných fondov sú usmernené v zákone č.126/2015 Z.z. o knižniciach, vo Vyhláske MK č.201/2016, Internej smernice k vyhláske č.421/2003 a Metodickými pokynmi k vyhláske.

Ku kontrole bola predložená Správa o vykonaní inventarizácie - inventúrny zápis vrátane príloh /príkaz riaditeľky na vykonanie riadnej inventarizácie k 31.12.2020 a k 31.12.2021, vymenovanie inventarizačných komisií a inventúrne zápisy majetku organizácie/. Inventarizačná komisia konštatovala, že stav všetkých položiek, ktoré boli predmetmi inventúry /dlhodobý hmotný majetok odpisovaný + oprávky, ostatný dlhodobý hmotný majetok odpisovaný + oprávky, dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný - pozemky, pokladnica, ceniny, bankový účet sociálneho fondu, výdavkový rozpočtový účet, príjmový rozpočtový účet, ostatné pohľadávky, dodávatelia, zamestnanci, zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia, ostatné priame dane, zúčtovanie odvodov príjmov, zúčtovanie z financovania a z rozpočtu, zúčtovanie transferov z rozpočtu obce, iné záväzky, náklady budúcich období, nevysporiadaný výsledok hospodárenia a podsúvahové účty/, súhlasí so zostatkami účtov vedených v účtovných knihách KB-NM.

Kontrolou účtovného stavu inventarizovaného dlhodobého hmotného majetku odpisovaného a dlhodobého majetku neodpisovaného neboli zistené rozdiely v riadnych inventarizáciách konaných k 31.12.2020 a k 31.12.2021.

Jedná sa o :

- stavby /účet 021/ zverené MÚ B-NM - budovy a na Jeséniovej nebytové priestory, t.j. Pionierska 12 /1.657,63 € a 47.742,61 €, Vernosť /68.968,94 €, Jeséniova 43 /47.390,42 € a stavby zverené Magistrátom, t.j. Jeséniova 43 /31.109,97 €.
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /účet 022/ zverené MÚ B-NM v obstarávacej cene 37.671,44 € a 488,95 € a BIBLIOBOX z prostriedkov Bratislavského samostatného kraja v hodnote 4.500,00 €.

- ostatný drobný hmotný majetok /účet 029/ vlastný v obstarávacej cene 3.040,70 € a zverený MÚ B-NM v obstarávacej cene 1.181,75 €.
- neodpisovaný pozemok na Pionierskej 12 /účet 031/ zverený MÚ B-NM v hodnote 30.621,39 €.

Predložené inventúrne zápisy z vykonaných riadnych inventarizácií boli vecne a číselne preskúmané. Sú v súlade s rozpočtom zriaďovateľa na príslušný rok a v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a zákonom č.367/2015 o finančnej kontrole.

Cieľom vykonávanej kontroly KB-NM bola, okrem kontroly hospodárenia a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom, aj kontrola evidencie a stavu majetku budovy Domu kultúry Kramáre, ktorá bola organizácii odovzdaná do správy.

Budova Domu kultúry Kramáre bola postavená v roku 1977. V roku 2003 bola na základe rozhodnutia MZ MČ B-NM kompletne zrekonštruovaná a v nadobúdacej cene 35.060.776,10 Sk zverená Protokolom č.6/04 ÚEZ dňa 01.12.2003 do prevádzky a údržby Stredisku kultúry Bratislava-Nové Mesto. Súčasne s budovou bolo odovzdané aj zariadenie interiéru budovy - nábytok v nadobúdacej cene 3.588.778,90 Sk. Na základe troch MZ MČ B-NM schválených dodatkov k Zriaďovacej listine Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, vydal dňa 10.10.2006 starosta mestskej časti B-NM úplné znenie Zriaďovacej listiny. V nej je finančná hodnota zvereného majetku zariadenia Domu kultúry Kramáre v nadobúdacej cene 3.588.778,90 Sk upravená na zostatkovú cenu k 01.01.2007 vo výške 1.976.849,90 Sk, ktorá bola zapísaná do majetku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto.

Na pokračujúcom 19. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 16.12.2020, bol pod bodom programu č.26 prerokovaný materiál : „Návrh na schválenie spoločnej správy nehnuteľného majetku v správe mestskej časti – stavba so súpisným číslom 2682, katastrálne územie Vinohrady – Dom kultúry Kramáre“. V dôvodovej správe k uvedenému materiálu sa uvádza, že v priestoroch Domu kultúry Kramáre sa nachádza aj jedna z pobočiek Knižnice Bratislava-Nové Mesto. Výhradným správcom Domu kultúry Kramáre je Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, pričom najmä v období pandémie koronavírusu COVID-19 sa vyskytli menšie prevádzkové problémy. V záujme predídenia opakovania sa problémov v spojení s prevádzkou Domu kultúry Kramáre, po vzájomnej dohode oboch štatutárov rozpočtových organizácií, bola navrhnutá spoločná správa Domu kultúry Kramáre, pričom hlavným správcom sa stane rozpočtová organizácia-Knižnica Bratislava-Nové Mesto. MZ MČ B-NM prijatím uznesenia č.19/19 schválilo spoločnú správu nehnuteľného majetku v správe mestskej časti, a to stavby so súpisným číslom 2682, na pozemku registra „C“ KN parc. č.5797/2, okres Bratislava III., obec Bratislava-Nové Mesto, katastrálne územie Vinohrady (Dom kultúry Kramáre) : do spoločnej správy rozpočtových organizácií zriadených mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto : Knižnica Bratislava-Nové Mesto, so sídlom Pionierska 12 v Bratislave, ako hlavný správca a Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, so sídlom Vajnorská 21 v Bratislave. Uznesenie bolo prijaté bez pripomienok.

Na základe prijatého uznesenia č.19/19 zo dňa 16.12.2020 bola dňa 11.08.2021 pod č.ÚEZ č.134/2021 zaregistrovaná „Zmluva o spoločnej správe nehnuteľností“ medzi Správcom č.1 : Knižnica Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12, Bratislava a Správcom č.2 : Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská 21, Bratislava so

súhlasom zriaďovateľa Mestská časť Bratislava-Nové Mesto podpísaná dňa 21.06.2021. V zmluve boli dohodnuté podmienky spoločnej správy spravovanej budovy Domu kultúry Kramáre, práva a povinnosti zmluvných strán, osobitné ustanovenia o zabezpečení služieb a záverečné ustanovenia.

Dňa 07.12.2021, na pokračujúcom 32. zasadnutí MZ MČ B-NM, bol pod bodom č.24 prerokovaný materiál „Návrh na zverenie nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava Nové-Mesto, stavby so súpisným číslom 2682, katastrálne územie Vinohrady (Dom kultúry Kramáre), do správy Knižnice Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12, Bratislava, s účinnosťou od 01.01.2022“. V dôvodovej správe k uvedenému materiálu sa uvádza, že dňa 29.09.2021 požiadala pani Mgr. Jana Sedláčková, riaditeľka Knižnice BA-NM o zverenie celej budovy Domu kultúry Kramáre do výlučnej správy tejto rozpočtovej organizácie mestskej časti. Dôvodom žiadosti je „zjednodušenie správy a plynulej údržby“ Domu kultúry Kramáre. Súčasťou správy budovy je aj zabezpečovanie starostlivosti správcu o zeleň na parcele registra „C“ KN č.5789, katastrálne územie Vinohrady. V priestoroch Domu kultúry Kramáre pôsobí pobočka knižnice, zároveň je miestom stretnutí seniorov v klube a je aj miestom konania kultúrnych podujatí. Navrhovalo sa zachovanie dovtedajšieho stavu užívania s tým, že správcom Domu kultúry Kramáre bude výlučne Knižnica BA-NM, a to s účinnosťou od 01.01.2022.

Obstarávacía cena predmetu zverenia je :

1.241.204,15 € (budova), 29.256,00 € (kotelňa), 1.551,12 € (drobný majetok).

Miestne zastupiteľstvo MZ MČ B-NM prijalo k uvedenému materiálu uznesenie č.32/21 v ktorom schvaľuje :

- A. zrušenie Protokolu o zverení majetku v správe Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a záväzkov do prevádzky a údržby Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská 21, Bratislava zo dňa 18.12.2003,
- B. zrušenie uznesenia miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Nové Mesto č.19/19 zo dňa 16.12.2020, ktorým bola schválená spoločná správa nehnuteľného majetku,
- C. zverenie nehnuteľného majetku v správe mestskej časti - stavba so súpisným číslom 2682, nachádzajúca sa na pozemku registra „C“ č.5797/2, vrátane príľahlej zelene na parcele registra „C“ č.5789, katastrálne územie Vinohrady do správy Knižnice Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12, Bratislava, s účinnosťou od 01.01.2022 v obstarávacej cene : 1.241.204,15 € (budova), 29.256,00 € (kotelňa), 1.551,12 € (drobný majetok).

V prílohe k materiálu bol priložený zoznam majetku s inventárnymi kartami krátkodobého majetku, a to :

- Paraván - obstaraný 13.03.2014 - obstarávacía cena - 950,40 €,
- Vitrína informačná - obstaraná 14.07.2011 obstarávacía cena - 600,72 €.

Zoznam majetku s inventárnymi kartami dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku, a to :

- Strojnotechnické zariadenie kotelne - obstarané 15.10.2019 - obstarávacía cena - 29.256,00 €,
- Pôvodná budova Strediska kultúry - obstaraná 01.01.1977 - zostatková cena 14.857,30 € - spôsob obstarania - bezodplatným nadobudnutím - darovaním

- Budova Strediska kultúry - obstaraná 17.12.2003 - obstarávacia cena 1.148.947,25 € - zostatková cena 1.226.346,85 € - spôsob obstarania - z vlastných prostriedkov zriaďovateľa.

Na základe vyššie uvedeného uznesenia MZ MČ B-NM č.32/21 zo dňa 07.12.2021 bol spracovaný „Protokol č.ÚEZ 5/2022 o zverení nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a povinností“ medzi : Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto. Protokolom Mestská časť ako správca nehnuteľného majetku vo vlastníctve hl.m. SR Bratislavy s účinnosťou od 01.01.2022, zveruje správcovi „Knižnici Bratislava - Nové Mesto“ správu nehnuteľného majetku, ktorý je evidovaný na liste vlastníctva č.3673 pre katastrálne územie Vinohrady, k stavbe - strediska kultúry, stavba so súpisným číslom 2682, nachádzajúca sa na pozemku registra „C“ č.5797/2, vrátane kotolne, drobného majetku a vrátane príľahlej zelene na parcele registra „C“ č.5789, katastrálne územie Vinohrady, v obstarávacej cene : 1.241.204,15 € (stavba), 29.256,00 € (kotolňa), 1.551,12 € (drobný majetok). V ďalších článkoch je dohodnuté odovzdanie a prevzatie predmetu zverenia, jeho bezodplatné odovzdanie, jeho využívanie a vykonávanie správy predmetu zverenia v súlade so zákonmi a povinnosťami danými Základami hospodárenia s majetkom Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s majetkom zvereným jej do správy hl.m. SR Bratislavou, v znení neskorších zmien a doplnkov, ako aj v súlade s platnými právnymi predpismi SR, tak aby mestskej časti, ani vlastníčkovi predmetu zverenia nevznikla žiadna škoda. Protokol bol podpísaný dňa 17.12.2021 starostom MČ B-NM Mgr. Rudolfom Kusým a dňa 13.01.2022 riaditeľkou Knižnice Bratislava-Nové Mesto.

Následne bola spísaná „Dohoda č.ÚEZ 4/2022 o ukončení platnosti a účinnosti Protokolu o zverení majetku v správe Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a záväzkov do prevádzky a údržby Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská 21, Bratislava, zo dňa 18.12.2003 a o ukončení platnosti a účinnosti Zmluvy o spoločnej správe nehnuteľností č.ÚEZ 134/2021“ uzatvorená medzi Knižnicou Bratislava-Nové Mesto, Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a zriaďovateľom Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto. V troch článkoch dohody je popísaný priebeh nadobudnutia majetku, prijatie uznesení MZ MČ B-NM, ktorými sa majetok odoberá Stredisku kultúry Bratislava-Nové Mesto a prevádza na Knižnicu Bratislava-Nové Mesto, čo je predmetom dohody a vyhlásenie zmluvných strán, že nemajú po uzavretí dohody voči sebe žiadne záväzky, ani pohľadávky, ani dlhy a iné nevyrovnané nároky prípadne iné právne povinnosti, ktoré by pre zmluvné strany vyplývali zo zmluvy o spoločnej správe, čím považujú vzájomné práva a povinnosti za vyrovnané. Zmluvné strany dohodu podpísali dňa 17.12.2021 starosta MČ B-NM Mgr. Rudolf Kusý a dňa 10.01.2022 riaditeľka Knižnice Bratislava-Nové Mesto a riaditeľka Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto.

Kontrolná skupina, po zahájení kontroly, požiadala vedúcu referátu účtovníctva Oddelenia hospodárskeho a finančného Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto o zapožičanie dokladov o vykonanej inventarizácii majetku, súvisiacej s odovzdaním majetku zo Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto novému správcovi, a to Knižnici Bratislava-Nové Mesto.

Kontrolná skupina zistila, že okrem v Protokole č.ÚEZ 5/2022 o zverení nehnuteľného majetku uvedeného majetku nebol odovzdaný žiaden iný dlhodobý

a drobný hmotný majetok, evidovaný v správe Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto novému správcovi Knižnici Bratislava-Nové Mesto.

Z uvedeného dôvodu bola kontrolnou skupinou požiadaná riaditeľka Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto o odovzdanie dokladov z poslednej fyzickej inventarizácie majetku vykonanej v Dome kultúry Kramáre.

Riaditeľka Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto odovzdala kontrolnej skupine doklady z mimoriadnej fyzickej inventarizácie dlhodobého a drobného hmotného majetku DK Kramáre, Stromová 18, Bratislava, vykonanej z dôvodu presunov dlhodobého hmotného a drobného majetku z prevádzky Strediska kultúry na Vajnorskej ul. č.21 do Domu kultúry na Stromovej ul. č.18. Dôvodom presunu bola rekonštrukcia Strediska kultúry a presunutie kultúrnych podujatí do Domu kultúry a počas pandémie vytvorenie dištančného štúdia v Dome kultúry.

Mimoriadna fyzická inventarizácia dlhodobého a drobného hmotného majetku DK Kramáre, Stromová 18, Bratislava, bola vykonaná na základe „Príkazu riaditeľky č.7/2021“, vydaného dňa 29.03.2021. V príkaze je určený termín začatia realizácie, a to na 07.04.2021 a termín ukončenia inventarizácie, a to 30.04.2021. Zároveň je menovaná 4 členná inventarizačná a škodová komisia s určeným predsedom a podpredsedom komisie.

Súčasťou odovzdaných dokladov je aj „Inventúrny súpis hmotného majetku DK Stromová 18 ku dňu 30.04.2021 spracovaný podľa jednotlivých miestností DK Stromová.

Inventarizačná komisia na záver vykonanej inventarizácie spracovala „Záverečnú správu o vykonaní mimoriadnej inventarizácie v DK Kramáre“ a vypracovala „Inventúrny zápis“. V ňom konštatuje, že inventarizácia bola vykonaná podľa účtovných skupín :

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný :

- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - účet 022 :
Suma 119.723,13 € /koncertné piano Petrof a zariadenie DK Kramáre (kotolňa, výťah, vstupné dvere, WC a pod.)/,
- Drobný dlhodobý hmotný majetok - účet 028 :
Suma 1.280,88 € /piano Forster, piano Scholtz, piano Petrov, chladnička 275 I Calex, chladnička C 275/,

Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný :

Pozemky - účet 031

- Pozemky zverené Magistrátom - Suma 30.472,02 €,

Podsúvahové účty :

Podsúvahové účty - účet 750, 756

- Účet 750 : DHIM 166 - 996 € - Suma 6.138,49 €
- Účet 756 : DHIM 170 - 1700 € - Suma 4.883,80 €

Inventarizačná komisia konštatovala, že stav všetkých položiek, ktoré boli predmetom inventúry, súhlasí so zostatkami účtov vedených v účtovných knihách Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto. Zápis podpísaný členmi inventarizačnej komisie dňa 30.04.2021.

Z vyššie uvedeného zápisu vyplýva, že v Dome kultúry Kramáre bol k 30.04.2021 evidovaný majetok v celkovej výške 162.498,32 €. Protokolom

č.ÚEZ 5/2022 o zverení nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a povinností Knižnici Bratislava-Nové Mesto bol zverený majetok v obstarávacej cene : stavba - 1.241.204,15 € , kotolňa 29.256,00 € a drobný majetok 1.551,12 € (paraván - obstaraný v obstarávacej cene - 950,40 € a Vitrína informačná v obstarávacej cene - 600,72 €).

Podpisom Dohody č.ÚEZ 4/2022 zo dňa 17.12.2021 medzi zriaďovateľom Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto, Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto, sa znížila finančná suma účtu 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí Strediska kultúry Vajnorská v položke zariadenie DK Kramáre o 30.807,12 € prepisom kotolne a drobného majetku na Knižnicu Bratislava-Nové Mesto. Tým sa upravil majetok Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto evidovaný v Dome kultúry Kramáre na sumu 131.691,20 €.

Súčasne s podpisom Dohody č.ÚEZ 4/2022 zo dňa 17.12.2021 bola odovzdaná budova Domu kultúry Kramáre do správy Knižnice Bratislava-Nové Mesto. Týmto aktom bol znemožnený prístup pracovníkov Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto k svojmu majetku umiestnenému v Dome kultúry Kramáre. Vznikla paradoxná situácia, keď v budove patriacej Knižnici Bratislava-Nové Mesto ostal majetok Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto v hodnote 131.691,20 €, ktorá ho mohla používať len v prípade uzatvorenia dočasnej nájomnej zmluvy v prípade uskutočnenia kultúrneho podujatia. Naopak Knižnica Bratislava-Nové Mesto mala vo svojej budove umiestnený cudzí majetok, o ktorého prípadnú nutnú opravu musela požiadať majiteľa, t.j. Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, ináč by porušila zákon o účtovníctve, a to tým, že by vlastné prostriedky použila neoprávnene na opravu cudzieho majetku.

Kontrolná skupina na uvedený nedostatok, ktorý sa stal pri odovzdávaní majetku, keď zriaďovateľ Mestská časť Bratislava-Nové Mesto, zastúpená Miestnym úradom Bratislava-Nové Mesto, nezabezpečila odovzdanie budovy aj s potrebným materiálno - technickým zázemím /majetkom/ medzi Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“, upozornila riaditeľku Knižnice Bratislava-Nové Mesto a riaditeľku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto. Následne riaditeľka Strediska kultúry dňa 25.07.2022 oslovila Oddelenie právne, podnikateľských činností, evidencie súpisných čísiel a správy pozemkov Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto so Žiadosťou o odzverenie hmotného majetku. Vo svojej žiadosti uvádza, že Stredisku kultúry Bratislava-Nové Mesto bola uznesením MZ MČ B-NM č. 32/21 zo dňa 07.12.2021 a následne Dohodou č.ÚEZ 4/2022 o ukončení platnosti a účinnosti Protokolu o zverení majetku v správe Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a záväzkov do prevádzky a údržby Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská 21, Bratislava, zo dňa 18.12.2003 zrušená správa DK Kramáre a bola zverená do správy Knižnice Bratislava-Nové Mesto s účinnosťou od 01.01.2022. V účtovníctve Strediska kultúry na majetkových účtoch majetok, ktorý zostáva v DK Kramáre. Podľa metodického usmernenia vedúcej referátu účtovníctva Miestneho úradu majú požiadať o odzverenie majetku vedeného na účtoch 022, 028, 031, ktorý zostane v DK Kramáre. Ide o odzverenie nasledovných položiek majetku evidovaného v účtovníctve Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská ul. :

1. Z účtu 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí :
koncertné piano Petrof - obstarávacia cena 597,49 €,
2. Z účtu 028 - Drobný dlhodobý hmotný majetok :

piano Forster, obstarávacia cena 77,91 €
piano Scholtz, obstarávacia cena 267,87 €
piano Petrov, obstarávacia cena 326,00 €
chladnička 275 l Calex, obstarávacia cena 295,09 €

3. Z účtu 031 - pozemky

Pozemok v hodnote 30.472,02 € evidovaný na LV 1799, k.ú. Vinohrady, parc. č.5797/2, výmera 696 m².

Kontrolnej skupine do skončenia kontroly, t.j. do 14.10.2022 nebol odovzdaný dokument, ktorý by potvrdzoval realizáciu podanej žiadosti o odzverení majetku Stredisku kultúry Bratislava-Nové Mesto.

V priebehu vykonávania kontroly kontrolnou skupinou v Knižnici Bratislava-Nové Mesto, bola kontrolná skupina upozornená na odvoz materiálu z DK Kramáre pracovníkmi Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto. Preverení uvedenú skutočnosť s riaditeľkou Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto bol kontrolnej skupine predložený zoznam majetku, ktorý je evidovaný v SK Vajnorská, fyzicky sa nachádza v DK Kramáre. Išlo o materiál, ktorý z dôvodu rekonštrukcie Strediska kultúry na Vajnorskej ulici bol dočasne umiestnený v skladových priestoroch DK Kramáre a ktorý bol po dokončení rekonštrukcie prevezený späť do Strediska kultúry na Vajnorskú ulicu. Kontrolnej skupine bol doložený zoznam tohto majetku ktorý bol evidovaný v celkovej hodnote 6.689,56 €.

Záver:

Vykonanou kontrolou povinnej osoby, rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto, zameranej na ekonomickú činnosť a kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre za obdobie rokov 2020 až 30.06.2022 a preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom, zvereným organizácii zriaďovateľom, kontrolná skupina konštatuje, že pri kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom, zvereným organizácii zriaďovateľom, neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Pri hospodárení s verejnými prostriedkami postupovali v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi s dodržaním hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich použitia.

Kontrolná skupina na záver kontroly konštatuje, že aj napriek upozorneniu, opakovanému viackrát zodpovedným pracovníkom, nedošlo k náprave zisteného nedostatku, ktorý sa stal pri odovzdávaní majetku, keď zriaďovateľ Mestská časť Bratislava-Nové Mesto, zastúpená Miestnym úradom Bratislava-Nové Mesto, nezabezpečila odovzdanie budovy aj s potrebným materiálno - technickým zázemím /majetkom/ medzi Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“. Z uvedeného dôvodu ostal v Dome kultúry Kramáre

evidovaný majetok Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto v hodnote 131.691,20 €, ku ktorému nemá prístup na jeho prípadnú údržbu, alebo opravu a naopak Knižnica Bratislava-Nové Mesto má v budove, ktorú má v správe, umiestnený cudzí majetok, o ktorého prípadnú nutnú opravu musí požiadať majiteľa, t.j. Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, ináč by porušila zákon o účtovníctve.

Z vyššie uvedených dôvodov je potrebné pri prerokovaní správy v Miestnom zastupiteľstve prijať nápravné opatrenie, zaväzujúce vedenie Miestneho úradu, ako zriaďovateľa oboch organizácií v zastúpení Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto, zabezpečiť vykonanie inventarizácie majetku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, umiestneného v Dome kultúry Kramáre a „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“ odovzdať tento majetok Knižnici Bratislava-Nové Mesto.