

S p r á v a o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za 1. polrok 2016

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín č. 132/2016 z X. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín zo dňa 10.02.2016, ktorým bol schválený Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na 1. polrok 2016, vykonal som kontrolu so zameraním na kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov obce v oblasti pracovnoprávnych vzťahov.

Kontrolou som zistil nedostatky a preto som vypracoval návrh správy o výsledkoch kontroly č. 1/2016, ktorú som doručil kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Návrh správy obsahuje kontrolné zistenia s uvedením porušenia zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov, odporúčania a opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, lehotu na predloženie námietok k návrhu správy a lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote nepodal námietky voči kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Následne som vypracoval Správu č. 1/2016 o výsledkoch kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov obce v oblasti pracovnoprávnych vzťahov. Správa v plnom znení je pre poslancov k dispozícii u kontrolóra obce.

V správe predloženej Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín uvádzam základné údaje o vykonanej kontrole a najdôležitejšie kontrolné zistenia.

Kontrolu som vykonal na Obecnom úrade obce Hažlín v čase od 04.03.2016 do 30.06.2016. Kontrolované bolo obdobie od 01.01.2015 do 31.12..2015.

Kontrolné zistenia uvádzam podľa jednotlivých častí správy.

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ORGANIZÁCIÍ

V tejto časti som kontrolou zistil nasledujúce nedostatky:

Kontrolou obsahu a súladu Pracovného poriadku obce Hažlín (ďalej len „pracovný poriadok“) so všeobecne záväznými právnymi predpismi som zistil, že niektoré ustanovenia pracovného poriadku sú opisom ustanovení zákona č. 311/2001 Zákonník práce v znení neskorších predpisov a nie bližšou konkretizáciou ustanovení zákona o výkone práce vo verejnom záujme a Zákonníka práce na osobitné podmienky obce Hažlín ako zamestnávateľa, ustanovenie § 4 ods. 6 a 7 pracovného poriadku, ktoré sa týkajú pracovného pomeru na dobu určitú nie sú v súlade s platnou úpravou Zákonníka práce a pracovný poriadok upravuje aj vzťahy pedagogických zamestnancov predškolského zariadenia, ktorí v čase jeho vydania boli zamestnancami obce, ale v súčasnosti sú zamestnancami rozpočtovej organizácie obce – Základnej školy s materskou školou.

Kontrolovaný subjekt nemá spracovaný a vydaný organizačný poriadok, ktorý sa považuje za jednu zo základných organizačných a riadiacich noriem každej organizácie.

V správe som odporúčal vydať nový pracovný poriadok a organizačný poriadok obce Hažlín..

II. STAROSTA OBCE A PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY

Kontrolou som zistil rozdiel pri výplate pomernej časti platu starostu a nárokom na pomernú časť platu za obdobie od 01.12.2014 do 13.12.2014 v sume 5,53 € a za obdobie 13.12.2014 do 31.12.2014 v sume 167,22 €, spolu v sume 172,75 €.

Odporučil som, aby starostovi bol vyplatený rozdiel medzi vyplateným platom a nárokom na pomernú časť platu starostu za mesiac december 2014, spolu v sume 172,75 €.

III. PRACOVNOPRÁVNE VZŤAHY ZAMESTNANCOV PRI VÝKONE PRÁCE VO VEREJNOM ZÁUJME

Kontrolou neboli zistené nedostatky v časti, ktoré sa týkajú postupu obce ako zamestnávateľa pri overovaní plnenia podmienok výkonu práce vo verejnom záujme, a to pri uzatváraní pracovných zmlúv a plnení predpokladov výkonu práce vo verejnom záujme (spôsobilosť na právne úkony, bezúhonnosť, plnenie kvalifikačných predpokladov a osobitných kvalifikačných predpokladov, zdravotná spôsobilosť), pri určení podmienok oboznamovania sa s utajovanými skutočnosťami, pri overovaní vykonávania inej zárobkovej činnosti a pri podnikaní a pri podávaní majetkových priznaní.

V popise pracovných činností zamestnancov sa neuvádza **najnáročnejšia pracovná činnosť**, ktorú by mal zamestnanec vykonávať v rámci dohodnutého druhu práce a jej číselné označenie podľa katalógu pracovných činností (odvetvie, platová trieda, poradové číslo pracovnej činnosti). Tieto údaje sú dôležité nielen pre vypracovanie dokumentu s názvom „Návrh na platové zaradenie zamestnanca“, ale aj pre jednoznačné, správne a preukázateľne dokumentovanie skutočnosti, ktoré súvisia s funkčným zaradením zamestnanca, výkonom jeho pracovných činností a jeho odmeňovaním (odôvodnenosť zaradenia do pracovnej triedy).

Došlo tým k porušeniu ustanovenia § 5 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Pri kontrole správnosti zaradenia zamestnancov do platových tried a stupňov som zistil nesprávne zaradenie dvoch zamestnancov do platových tried. Pre účely odmeňovania sú zaradení do 7. a 8. platovej triedy, pričom podľa pracovnej zmluvy a výkonu najnáročnejšej pracovnej činnosti, ktorú vykonávajú, majú byť zaradení do 9. platovej triedy.

Došlo tým k porušeniu ustanovenia § 5 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Odporúčam uzatvoriť so zamestnancami dohody o zmene pracovnej zmluvy a dohodnúť druh práce podľa skutočne vykonávanej najnáročnejšej pracovnej činnosti a vypracovať nový dokument „Návrh na zaradenie zamestnanca“.

Zamestnávateľ priznal a vyplácal zvýšenie tarify platu o 15 % jednému zamestnancovi (príplatok k tarify platu) iba od 01.09.2015, pričom zamestnanec v celom kontrolovanom období zabezpečoval výkon samosprávnej pôsobnosti obce., čím **došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 7 zákona o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.**

Pri overovaní priznávania príplatku za riadenie som zistil, že v jednom prípade bola priznaná a vyplácaná nesprávna výška príplatku za riadenie a v jednom prípade zamestnávateľ nepriznal a nevyplácal príplatok za riadenie zamestnancovi, ktorý má na takýto príplatok nárok, čím **došlo k porušeniu § 8 ods. 1 a 2 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní**

niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Overovaním rozhodnutí o plate k 01.01.2015, 01.07.2015 a 01.09.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- nesprávne určená výška tarifného platu,
 - nesprávne určená výška zvýšenia tarifného platu,
 - nesprávne určená výška príplatku za riadenie a osobného príplatku,
- čím došlo k rozdielu medzi priznanou výškou funkčného platu a výškou nároku zamestnanca podľa zákona, a to v jednom prípade v sume 51,- €, v jednom prípade v sume 133,50 € a v jednom prípade v sume 948,- €.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 4 ods. 8 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Odporúčam vyplatiť zamestnancom kontrolou zistené rozdiely medzi výškou vyplácaného funkčného platu a výškou nároku zamestnancov na plat podľa zákona o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2015 za kontrolované obdobie.

Zamestnávateľ v kontrolovanom období uzatváral s fyzickými osobami dohody o vykonaní práce. Kontrolou som zistil, že:

- nie je vedená evidencia uzatvorených dohôd (**porušenie ustanovenia § 224 ods. 2 Zákonníka práce**)
- v DoVP sa zamestnanci zaviazali vykonávať práce určitého druhu (druhovú vymedzenie pracovnej úlohy) podľa pokynov zamestnávateľa v určitom pracovnom čase a na určitom pracovnom mieste. Sú to práce, ktoré zamestnanci vykonávali pravidelne a nie príležitostne (**porušenie ustanovenia § 223 ods. 1 Zákonníka práce**),
- k dohodám nie sú doložené doklady preukazujúce splnenie predpokladov pre výkon práce vo verejnom záujme (napr. predpoklady na výkon pedagogickej činnosti – porušenie § 3 zákona o výkone práce vo verejnom záujme) a doklady preukazujúce splnenie odborných predpokladov na výkon dohodnutého druhu práce (napr. výučný list – **porušenie ustanovenia § 3 zákona o výkone práce vo verejnom záujme**)
- napr. pri dohodách s pracovnou činnosťou údržbárske práce a výkop hrobov nie je dohodnutá výška odmeny (**porušenie ustanovenia § 226 ods. 1 Zákonníka práce**),
- dohodnutá odmenu so zamestnancom za odpracovanú hodinu na základe dohody o vykonaní práce je vyššia, ako by bola hodinová sadzba funkčného platu porovnateľného zamestnanca, čo znamená, že so zamestnancom vykonávajúcou prácu na základe dohody o vykonaní práce bolo dohodnuté priaznivejšie odmeňovanie ako so zamestnancom v riadnom pracovnom pomere (**porušenie ustanovenia § 224 ods. 2 písm. c) Zákonníka práce**).

VII. INÉ ZISTENIA

Zamestnanci kontrolovaného subjektu nevykonávali predbežnú finančnú kontrolu pri právnych úkonoch v oblasti pracovnoprávných vzťahov, napr. pri pracovných zmluvách a jej zmenách, pri rozhodnutí o výške funkčného platu a jeho úpravách, pri priznaní, zvýšení, znížení alebo odobratí osobného príplatku a iných príplatkov k platu, pri priznávaní odmien a pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. **Došlo tým k porušeniu ustanovenia § 6 ods. 1 zákona o finančnej kontrole.**

V rámci pracovnoprávných vzťahov sa na obecnom úrade vyhotovujú viaceré dokumenty – záznamy pochádzajúce z činnosti úradu (napr. pracovné zmluvy a ich zmeny,

rozhodnutia o plate, priznávanie osobných príplatkov, odmien a iné), na ktorých nie je uvedená registratúrna značka, ktorým je alfanumerický symbol ustanovený registratúrnym plánom pre určitý spis alebo skupinu spisov, určujúci ich miesto v registratúre.

Tieto záznamy, ktoré vznikajú z vlastného podnetu úradu (ex offi) nie sú evidované v registratúrnom denníku.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie 16 ods. 2 zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých predpisov v znení neskorších predpisov a čl. 5 ods. 2 Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu obecného úradu v Hažlíne.

VIII. OPATRENIE NA NÁPRAVU ZISTENÝCH NEDOSTATKOV A NA ODSTRÁNENIE PRÍČIN ICH VZNIKU

Na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku som určil kontrolovanému subjektu spolu 14 opatrení s určením osôb zodpovedných za ich plnenie alebo kontrolu, lehôt na ich splnenie a lehotu na predloženie písomnej správy o splnení opatrení (30.06.2017).

V Hažlíne dňa 09.09.2015

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór obce