

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 16.12.2016

S p r á v a

**z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie
Knížnica Bratislava-Nové Mesto**

Predkladá :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Spracovateľ :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

Mgr. Jana Vozníková
riadiateľka
Knížnice Bratislava – Nové Mesto

December 2016

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie
Knižnica Bratislava-Nové Mesto

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.10/12 dňa 15.12.2015 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 : rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť finančné hospodárenie kontrolovanej organizácie za roky 2014-2015 so zameraním na čerpanie rozpočtovaných prostriedkov, inventarizáciu majetku organizácie, činnosť centrálnej knižnice a štyroch pobočiek.

Program kontroly bol zameraný na zabezpečenie plnenia príjmov a výdajov v súlade so schváleným rozpočtom, vykonanie inventarizácie majetku v sledovanom období a evidencie majetku podľa stredísk organizácie, prírastky a úbytky, resp. revízie knižničného fondu a mzdové a prevádzkové náklady organizácie.

S p r á v a

z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie

Knižnica Bratislava-Nové Mesto

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a pracovníci útvaru kontroly ako oprávnená osoba, vykonali na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.10/12 dňa 15.12.2015 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, kontrolu hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť finančné hospodárenie kontrolovanej organizácie za roky 2014-2015 so zameraním na čerpanie rozpočtovaných prostriedkov, inventarizáciu majetku organizácie, činnosť centrálnej knižnice a štyroch pobočiek.

Kontrolu vykonali :

- Ing. Martin Böhm, miestny kontrolór
- JUDr. Zuzana Šiserová, odborný pracovník pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť
- Ing. Ivan Sýkora, odborný pracovník pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť.

Kontrola bola zahájená dňa 06.04.2016 odovzdaním Programu kontroly riaditeľke organizácie Mgr. Jane Vozníkovej. Predpokladaný termín ukončenia kontroly bol k 31.05.2016. Pri vykonávaní predchádzajúcej kontroly v rozpočtovej organizácii ZŠsMŠ Riazanská boli zistené vážne nedostatky pri hospodárskom riadení, pre ktoré bolo potrebné zabezpečiť čiastočnú rekonštrukciu účtovníctva organizácie, čo predĺžilo výkon kontroly o dva mesiace. Kontrola bola ukončená dňa 25.08.2016. Z uvedeného dôvodu sa výkonu kontroly hospodárenia ZŠsMŠ Riazanská musel venovať celý útvar kontroly miestneho kontrolóra, čo spôsobilo prerušenie výkonu kontroly v Knižnici Bratislava-Nové Mesto. V kontrole sa pokračovalo od 26.08.2016. Kontrola bola ukončená dňa 10.10.2016. Správa z kontroly hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto bola vyhotovená a odovzdaná riaditeľke Mgr. Jane Vozníkovej dňa 14.10.2016. K uvedenej správe nebolo treba prijímať žiadne nápravné opatrenia.

Program kontroly bol zameraný na:

- 1. Zabezpečenie plnenia príjmov a výdajov v súlade so schváleným rozpočtom**
- 2. Vykonanie inventarizácie majetku v sledovanom období a evidencie majetku podľa stredísk organizácie**
- 3. Prírastky a úbytky, resp. revízie knižničného fondu**
- 4. Mzdové a prevádzkové náklady organizácie**

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

V zmysle Zriaďovacej listiny KB-NM, vydanéj uznesením MZ MČ B-NM č.12/08 dňa 10.10.2000, upravenej dvomi dodatkami, je predmetom činnosti KB-NM 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, vyraďovaní 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, vyraďovaní 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.

V náväznosti na novú právnú úpravu, vyplývajúcu zo zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach, miestny kontrolór prerokoval s prednostom MÚ B-NM potrebu novelizácie Štatútu KB-NM zriaďovateľom, t.j. MČ B-NM a predložiť ju na rokovanie MZ MČ B-NM. Prednosta MÚ B-NM, na pravidelnej porade pracovníkov MÚ B-NM, vydal príkaz na spracovanie novelizácie Štatútu KB-NM a jej predloženie na rokovanie MZ MČ B-NM, ktoré sa podľa Plánu zasadnutí MZ MČ B-NM má konať v decembri 2016.

Základnou vnútornou normou organizácie je Knižničný poriadok, ktorého súčasťou je Výpožičný poriadok a Cenník služieb, upravujúci vzájomné vzťahy medzi KB-NM a používateľmi. Nový knižničný poriadok a výpožičný poriadok, vypracovaný v súlade so zákonom 126/2015 Z.z. o knižniciach, je platný odo dňa 01.11.2015. Knižničný poriadok je záväzný pre všetky pracoviská KB-NM v súlade s organizačnou štruktúrou, to znamená pre 6 pracovísk v centrálnej Knižnici na

Pionierskej a jej štyroch pobočkách, a to na Stromovej ul., Kutuzovovej ul., Jeséniovej ul. a Nobelovej ul..

Súčasťou nového Knižničného poriadku je i Internetový poriadok KB-NM a Detské voľnočasové centrum KB-NM, v ktorom je upravené poskytovanie priestoru na knižnično-informačné a voľnočasové aktivity detí a mládeže vo veku od 0-18 rokov.

K bodu 1/

Kontrolná skupina preverila zabezpečenie plnenia príjmov a výdavkov organizácie v návaznosti na pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami MČ B-NM v súlade so zákonom NR SR č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona MF SR č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Pre rok 2014 mala KB-NM schválený rozpočet v hlavnej kategórii príjmov vo výške 13.000,00 € a hlavnej kategórii výdavkov prevádzkového charakteru vo výške 252.049,00 €. Rozpočtovým opatrením starostu MČ B-NM č.32 a na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva kultúry SR bolo povolené zvýšenie rozpočtových prostriedkov v časti bežných výdavkov vo výške 2.500,00 € na realizáciu projektu „Nákup knižničného fondu“. Rozpočtovým opatrením starostu MČ B-NM č.37 a na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej na úhradu časti výdavkov bolo povolené zvýšenie bežných výdavkov vo výške 2.000,00 € na projekt „35.výročie knižnice – vzdelávacie a voľnočasové centrum pre deti a mládež“.

Od 1.januára 2014 boli zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 16,00 € a v zmysle uznesenia MZ MČ B-NM bol zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 4.707,00 €, z toho na mzdy o 2.880,00 € a na zákonné a sociálne a zdravotné odvody o 1.827,00 €.

Kapitálové výdavky boli schválené vo výške 18.000,00 € na projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu interiéru knižnice v Spoločenskom dome Vernost'.

Bežné príjmy boli naplnené do výšky 11.793,69 € /90,7 % plnenie/ a bežné výdavky boli čerpané vo výške 259.391,91 € /99,3 % čerpanie/. Rozpočtované kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 16.328,08 € /90,7 % čerpanie/.

Pre rok 2015 mala KB-NM schválený rozpočet v hlavnej kategórii príjmov vo výške 13.000,00 € a v hlavnej kategórii výdavkov prevádzkového charakteru vo výške 280.450,00 €. Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie bola MČ B-NM poskytnutá KB-NM mimorozpočtová dotácia vo výške 5.000,00 € na projekt „Zelená terasa v knižnici“. Na základe darovacej zmluvy Komunitnej nadácie Bratislava bol zrealizovaný projekt „Vzdelávacie centrum pre seniorov“ vo výške 1.500,00 € so spoluúčasťou KB-NM. V roku 2015 bolo z uvedenej položky čerpaných 1.200,00 €.

Bežné príjmy boli naplnené do výšky 19.574,51 € /150,6 % plnenie/, z toho mimorozpočtové príjmy boli vo výške 6.200,00 €. Bežné výdavky boli čerpané vo výške 285.906,84 € /101,9 % čerpanie/, z toho mimorozpočtové výdavky vo výške 6.200,00 € boli čerpané v plnej výške. Nevyčerpaná prevádzková dotácia vo výške 743,16 € bola vrátená do rozpočtu MČ B-NM.

V roku 2014 boli rozpočtované nedaňové príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – príjmy z prenájmu garáže vo výške 600 €. Príjmy boli nulové. V roku 2015 rozpočtované neboli. Dňa 24.10.2014, zriaďovateľ v zastúpení starostu MČ B-NM, uzatvoril Zmluvu o spolupráci č.277/2014 s občianskym združením „Ježkove oči“. Priestory boli poskytnuté bezodplatne na vytvorenie cyklodielne.

Účelom uzatvorenej zmluvy je podľa čl. I. vytvoriť cyklodielňu, informovať verejnosť formou workshopov zameraných na jednoduché opravy bicyklov, ako aj zameraných na bezpečnosť na cestách, organizovať diskusie v súvislosti s cyklodopravou v MČ B-NM a organizovanie cyklotúr.

Na základe uvedenej zmluvy KB-NM vystavila občianskemu združeniu odberateľské faktúry na prefakturovanie dodávky elektrickej energie za mesiace október - december /25,64 €/mesiac/. V roku 2015 dohodnuté mesačné prefakturovanie nákladov za el. energiu bolo realizované súhrnne za mesiace január - máj. Podľa vyjadrenia riaditeľky organizácie po získaní grantu občianskym združením. V mesiaci jún bola prefaktúra uhradená zálohovo na mesiace júl - december 2015. Z preplatku vyúčtovania bola uhradená spotreba za január 2016.

Ukončenie Zmluvy o spolupráci č.277/2014 bolo uskutočnené ku dňu 01.02..2016. Na základe Protokolu o odovzdaní nehnuteľnosti zo dňa 29.01.2016 bola odovzdaná KB-NM vonkajšia garáž a merač elektrickej energie /stav merača: 687 kWh/.

Kontrolovaná organizácia, resp. zriaďovateľ, uzatvorila s OZ „Ježkove oči“ 21.12.2015 novú Zmluvu o spolupráci č.1/2015 na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.02.2016, podľa ktorej došlo k zmene v čl. II. Predmet zmluvy, t.j.:

- 1.1. povinnosť knižnice počas trvania tejto zmluvy:
 - poskytnúť bezplatne združeniu priestory na vytvorenie cyklodielne, a to konkrétne: sklad na Pionierskej ul.č.12“

Riaditeľka organizácie dňa 07.01.2016 žiadala MÚ B-NM upraviť schválený rozpočet na rok 2016 vo výdavkovej časti aj o zvýšenie rozpočtovaných výdavkov na elektrickú energiu - o 500,00 € /zvýšené náklady na energiu pre Občianske združenie „Ježkove oči“/.

K uzatvoreným zmluvám o spolupráci uzatvorených s OZ „Ježkove oči“ sa vyjadrila riaditeľka KB-NM :

„Projekt komunitnej cyklodielne je projektom podporeným v participatívnom rozpočte B-NM. Projekt bol pôvodne zamýšľaný ako cyklodielňa v lodnom kontajneri, no ten sa nakoniec nepodarilo zabezpečiť v takej sume ako sa predkladateľ domnieval. Tak nakoniec od projektu odstúpil. Garáž bola dlhodobo nevyužívaná. V rámci diskusií o projektoch participatívneho rozpočtu ponúkla Knižnica tieto priestory k dispozícii na realizáciu niektorého z podporených projektov.“

V priebehu rokov 2014-2015 záujem o služby cyklodielne enormne vzrástol. Vzhľadom k nevyhovujúcim podmienkam – neexistencia vykurovania, bez prístupu k sociálnym zariadeniam, bez prívodu vody, nebolo však možné poskytovať služby cyklodielne v takom rozsahu, ako si vyžadoval záujem obyvateľov MČ BNM.

Knižnica B-NM pod terasou, vedľa garáže, disponuje ešte ďalším priestorom, ktorý slúžil ako sklad kníh. Vzhľadom k nevyhovujúcim podmienkam sa od skladovania kníh, z dôvodu ich poškodzovania vlhkosťou, upustilo a priestor slúžil ako skladište nevyužívaných regálov a nepotrebného interiérového a exteriérového zariadenia. Tieto boli priebežne KB-NM vyradené z dôvodu opotrebovania a zastarania zlikvidované. Priestor bol dlhodobo neudržiavaný, nachádza sa v ňom však sociálne zariadenie a prístup k pitnej vode.

Knižnica B-NM v intenciách svojho štatútu podporuje a sama aj realizuje množstvo komunitných aktivít, v záujme obyvateľov MČ B-NM, ich vzťahu k svojmu okoliu, životnému prostrediu ako i vzdelávaniu a prevencii sociálnej izolácie. Po vyhodnotení štatistik návštevnosti cyklodielne a vzájomnej spolupráce pri vzdelávacích aktivitách detí a používateľov knižnice B-NM, sme dospeli k rozhodnutiu poskytnúť nevyužívané skladové priestory pre rozšírenie činnosti cyklodielne tak, aby bolo možné ju využívať aj v zimnom období – servis lyží, kočíkov, detských dopravných prostriedkov a i. - ako aj mimo výpožičných hodín knižnice /sociálne zariadenia/, v záujme obyvateľov MČ BNM, ale i propagácie knižnice.

Po konzultácii s právnym oddelením MÚ MČ B-NM sme pristúpili k vypovedaniu pôvodnej zmluvy, následne bol spísaný preberací protokol od pôvodných priestorov garáže, so súhlasom starostu MČ BNM bola vypracovaná nová zmluva na využívanie pôvodných priestorov skladu Knižnice B-NM, bezodplatne s tým, že OZ „Ježkove oči“ naďalej bude realizovať aktivity s deťmi a pre potreby Knižnice – na základe ústnej dohody – vykonávať drobné údržbárske práce v interiéri aj exteriéri objektu Knižnica /údržba terasy/ na svoje náklady, zároveň zrevitalizuje a zhodnotí priestory pôvodného skladu, na svoje náklady, čím sa priestor zhodnotí a zamedzí sa tým jeho ďalšiemu znehodnocovaniu. V období január – jún 2016 boli realizované aktivity a workshopy pre deti : tvorivé dielne, cyklodielňa, brigáda na terase knižnice, učíme sa šachy.“

V roku 2014 boli rozpočtované príjmy KB-NM za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 12.398,00 €, ktoré boli naplnené v objeme 11.653,23 €. V roku 2015 boli príjmy organizácie rozpočtované vo výške 12.998,00 € a naplnené v objeme 12.639,37 €. Uvedené príjmy tvoria registračné poplatky čitateľov, poplatky za upomienky, internetové a xeroxové služby.

Kontrolou uvedeného bol prekontrolovaný príjmový účet organizácie /výpisy z účtu/ v naväznosti na interné doklady - inkaso pohľadávky /tržby/ z nedaňových rozpočtových príjmov a vkladov v hotovosti na bankový účet podľa jednotlivých pracovísk KB-NM. Účtovníčka organizácia vykonala predbežnú kontrolu v zmysle § 9, zákona č.502/2001 Z.z. za rozpočet EK 223 001, čím potvrdila finančnú operáciu v súlade s rozpočtom organizácie. Zúčtovanie odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa bolo preverené na základe prehľadu o odvedených prostriedkoch podľa Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky č.MF/16786/2007-31 za obdobie kontrolovaných rokov 2014-2015.

Kontrolou príjmov z dobropisov bolo zistené, že tieto tvorili v roku 2014 preplatok za spotrebovanú elektrickú energiu v decembri 2013 vo výške 139,78 €, ktorý bol vyinkasovaný v januári 2014 a preplatok za rok 2014 vo výške 733,87 €, vyinkasovaný v januári 2015.

V roku 2014 bola organizácii poskytnutá dotácia:

- Ministerstvom kultúry SR na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MK SR na rok 2014. Predmetom zmluvy je doplnenie knižničného fondu kúpou v sume 2.500 €. Prijímateľ sa zaviazal financovať projekt aj z iných zdrojov najmenej vo výške 5 %, t.j. 400 € z celkového rozpočtu podporeného projektu. K uvedenému bolo doložené vyúčtovanie dotácie a spolufinancovania vo výške 547,60 €. Nákup kníh vychádzal z kartotéky deziderát a z aktuálnej ponuky na knižnom trhu. Knihy boli zakúpené a rozdelené na jednotlivé pracoviská a pobočky KB-NM. Z dotácie bol zakúpený knižničný fond o veľkosti 351 knižných /kn./ jednotiek a zo spolufinancovania 81 kn. jednotiek. KB-NM pri realizácii dotácie postupovala v zmysle zákonov č.502/2001 Z.z. a č.523/2004 Z.z.. Efektívnym a hospodárnym prístupom k nákupu kn. jednotiek sa podarilo získať zľavu vo výške 1.184,95 €. Nákup bol realizovaný na základe celoročných objednávok uzavretých pre rok 2014 s vydavateľstvami a knižnými distribúciami. Zakúpené knihy boli označené textom: „Publikácia bola zakúpená s finančnou podporou Ministerstva kultúry Slovenskej republiky“.

- Bratislavským samosprávnym krajom na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie. Predmetom zmluvy je poskytnutie dotácie na úhradu časti nákladov na projekt „35. Výročie knižnice – vzdelávacie a voľnočasové centrum pre deti a mládež“. Prispievateľ poskytuje príjemcovi dotáciu 2.000 € s tým, že projekt bude realizovaný v roku 2014. K uvedenému bolo doložené po ukončení projektu zúčtovanie dotácie s priloženými fotokópiami účtovných dokladov o čerpaní finančných prostriedkov z poskytnutej dotácie. Kontrolou bolo zistené, že KB-NM použila poskytnuté finančné prostriedky na nákup kníh, DHM, resp. iných predmetov na podporu všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov. Spotrebovaný nákup bol doložený kontom účtu 501 102 a kontom účtu 518 102 – zhotovenie fotografií.

V roku 2015 bola organizácii poskytnutá dotácia:

- Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie na projekt „Zelená terasa v knižnici“, ktorého cieľom je skultúrnenie prostredia, vytvorenie zelenej plochy, možnosti na poznávacie aktivity v oblasti environmentálnej výchovy, bezpečný priestor pre deti predškolského veku a oddychová čitateľská zóna. Prijemca splnil povinnosť zúčtovať dotáciu do 31.10.2014. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na opravu dlažby, zábradlia a zhotovenie altánku terasy Knižnice spoločnosťou s.r.o. SOKOL, Košice. Zákazka bola zadaná postupom podľa § 97, zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Ku kontrole bol predložený Protokol o priebehu zadávania zákazky vrátane príloh, t.j. zmluvný formulár zákazky, výsledné poradie dodávateľov, zmluvy o dielo č.Z201516218 a záznam o systémových udalostiach zákazky elektronického trhoviska. K prácam na rekonštrukcii exteriérovej terasy bol vybranou firmou doložený rozpočet k zákazke, faktúra na zmluvne dohodnutú sumu, preberací protokol o vykonaných prácach a doklad o úhrade faktúry /likvidačný list k faktúre, výpis z banky/.

- Komunitnou nadáciou Bratislava na základe Darovacej zmluvy č.13-15-03. Predmetom zmluvy je poskytnutie grantu na projekt „Vzdelávacie centrum pre seniorov“. Dar je poskytnutý na základe rozhodnutia zakladateľa Fondu - Rudolfa Kusého v Komunitnej nadácii Bratislava. Grant je určený na pokrytie kúpy PC s operačným systémom WIN 8.1, monitorov 24“, príslušenstva vo výške 1.500 €. Platby boli KB-NM poukázané vo dvoch splátkach /1.200 € a 300 €/ . Podľa finančnej správy k vyúčtovaniu dotácie za rok 2015 boli z dotácie vo výške 1.200 € zakúpené 4 ks PC HP ProDesk 400, G2 e7, operačný systém WIN 8.1 s príslušenstvom v hodnote 1.591,96 €, spolu s dopravou 1.595,34 €. Zo zdrojov KB-NM bola poskytnutá finančná čiastka 391,96 €, spolu s dopravou 395,34 €. Ku kontrole bol predložený interný účtovný doklad - príjem finančných prostriedkov, objednávka, proforma faktúra, pokladničné doklady firmy alza.sk.. Podľa záverečnej programovej správy KB-NM začala s realizáciou vzdelávacích aktivít v rámci počítačovej gramotnosti pre ľudí bez domova. Prvý kurz absolvovali traja záujemcovia - vybraní zo zariadení, ktorí pracujú s klientmi bez domova. V rámci ďalších aktivít je plánované nadviazať na základný kurz, resp. realizovať ďalšie základné kurzy.

Záverom možno konštatovať, že v kontrolovaných rokoch bolo zabezpečené plnenie príjmov v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM a internou smernicou o hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu MČ B-NM, podľa ktorej sú určené pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami MČ B-NM v KB-NM v súlade so zákonom NR SR č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

K bodu 2/

Kontrolná skupina preverila proces inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, ktorý upravuje zákon o účtovníctve č.431/2002 Z.z., v znení neskorších predpisov v § 29 a § 30 a článok 28, odst. 4 a 5, písm. c/, Štatútu hl. mesta SR Bratislavy. Povinnosť inventarizovať majetok a záväzky je uvedený v § 6, ods. 3 a v § 8, ods. 4, citovaného zákona. V citovanom zákone účtovanie rozdielov je stanovené v § 13 - Postupoch účtovania.

Inventarizáciou organizácia overuje či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Inventarizácia poskytuje verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky a zároveň zisťuje preukaznosť účtovníctva, ochranu majetku a zodpovednosť za majetok.

Úlohou kontroly zabezpečenia a vykonania inventarizácie a jej výstupu je predovšetkým celkové zhodnotenie stavu zabezpečenia a vykonania inventarizácie s uvedením najzávažnejších nedostatkov, príčin ich vzniku a zodpovedných osôb a návrhu na prijatie opatrení k zabezpečeniu nápravy v kontrolovanej oblasti.

Predmetom vykonanej kontroly bolo preveriť vyhotovenie inventúrnych súpisov a inventúrnych zápisov a záverečnej správy z inventarizácie a ich odsúhlasenie skutočného stavu s účtovným stavom uvedeným v hlavnej knihe a súvahe Uč ROPO SFOV 1-01.

Kontrolovaná organizácia má vydanú Smernicu KB-NM o inventarizácii č. 1/2010, aktualizovanú dňa 09.07.2010 s účinnosťou od 01.07.2010, podľa ktorej sa riadi pri procese inventarizácie. Interná smernica obsahuje termíny vykonania inventarizácie, spôsoby vykonania inventúry, organizovanie a postup inventarizácie, vyhotovovanie inventarizačných zápisov, správy a záverečnej správy z inventarizácie.

V roku 2014 riaditeľka organizácie príkazom č.1/2014 uložila vykonať riadnu fyzickú inventarizáciu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, krátkodobého a ostatného hmotného majetku KB-NM so začiatkom 04.11.2014 a ukončením 16.12.2014. Zároveň vymenovala ústrednú inventarizačnú komisiu /ÚIK/ za účelom inventarizovania majetku s určením účtov, u ktorých sa vykonala fyzická inventúra a ktorá zodpovedá za zistený skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Ďalej určila konkrétne osoby zodpovedné za jednotlivé úseky v Centrálnnej knižnici na Pionierskej 12 a 4 pracoviskách (Stromová 18, Kutuzovova 15a, Jeséniova 51 a Nobelova 30).

Inventarizácia bola vykonaná na účtoch účtovnej triedy 0 v členení na majetok Magistrátu a majetok MČ B-NM, ktorý bol zverený do správy KB-NM.

Celková hodnota majetku je 394.765,04 € v členení na :

01 – Dlhodobý nehmotný majetok.

013 000 Softvér - 16.296,85 €.

02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný,

021 Stavby spolu – 292.604,06 € z toho :

021 100 - 1.657,63 €, krytý z vlastných zdrojov,

021 200 - 47.742,61 €, MČ B-NM,

021 210 - 68.968,94 €, MČ B-NM – SD Vernosť,

021 300 - 174.234,88 €, Magistrát.

022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí spolu - 48.558,57 €, z toho :

022 100 - 41.544,13 €, krytý z vlastných zdrojov,

022 200 - 2.514,44 €, MČ B-NM,

022 400 - 4.500,00 €, Bratislavský samosprávny kraj,

028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok spolu - 6.684,17 €, z toho :

028 100 - 5.208,65 €, krytý z vlastných zdrojov,

028 200 - 1.475,52 €, MČ B-NM.

03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný,

031 300 - 30.621,39 €, Magistrát.

Oprávky:

07 – k dlhodobému nehmotnému majetku,

073 100 - 16.296,85 €, oprávky k softvéru.

08 – k dlhodobému hmotnému majetku,

081 – 82.805,20 €, oprávky k stavbám k 31.12.2014.

082 – 38.835,65 €, oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom

088 – 6.684,17 €, oprávky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku.

Celkom oprávky spolu 144.621,87 €.

V mesiaci október 2014 bol vyradený dlhodobý hmotný majetok v objeme 9.406, 24 € a drobný dlhodobý hmotný majetok v objeme 933,41 €. Porovnaním evidencie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a oprávok k dlhodobému

nehmotnému a hmotnému majetku s účtovným stavom v hlavnej knihe k 31.12.2014 nebol zistený rozdiel.

Stav majetku vedeného v operatívnej evidencii k 31.12.2014 je vo výške 88.986,52 €, z toho majetok:

029 000	Ostatný hmotný majetok	30.698,51 €
501 400	Nákup DHM do 30 €	1.095,14 €
501 420	Nákup DHM do 170 € (IV)	18.388,87 €
501 430	Nákup DHM do 170 € (VT)	2.818,29 €
518 200	DDNM do 665 € (softvér)	600,00 €
	Spolu:	53.600,81 €.
750 000	Evidencia DHM do 995,82 € (do 30 tis.)	7.792,85 €
756 001	Evidencia DHM od 170 € do 1.700 €	24.223,34 €
756 101	Evidencia DNM od 665 € do 2.400 €	714,00 €
760 000	Evidencia DNM 664 € do 1.600 €	2.655,52 €
	Spolu:	35.385,71 €.

K 31.12.2014 bol vyradený majetok z operatívnej evidencie na podsúvahovom účte 750 000 v hodnote 3.290,88 €, na podsúvahovom účte 756 001 bol zaradený majetok do operatívnej evidencie v hodnote 9.546,57 €.

Záverečná správa z fyzickej inventarizácie majetku nehmotnej a hmotnej povahy, spolu s kompletnou inventarizáciou majetku na samostatných inventúrnych súpisoch, bola spracovaná a odovzdaná dňa 22.01.2015.

Riaditeľka KB-NM vydala Príkaz č.2/2014 v ktorom, v súlade s § 29 a § 30, zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a článku 28, ods. 4 a ods. 5, písm. c/, Štatútu hl. m. SR Bratislavy, uložila vykonať dokladovú inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Inventarizácia mala byť vykonaná k 31.12.2014, s usporiadaním rozdielov do 20.01.2015. Na vykonanie inventarizácie bola menovaná ÚIK. Dokladovou inventarizáciou preverila ÚIK správnosť stavu účtov na základe dokladov, ktorými overila jednotlivé položky vytvárajúce tento účtovný stav – finančný majetok, krátkodobé a dlhodobé záväzky, pohľadávky, prechodné účty a vlastné imanie.

Vykonanou dokladovou inventarizáciou finančného majetku,, krátkodobých a dlhodobých záväzkov, pohľadávok, prechodných účtov a vlastného imania k 31.12.2014 bolo zistené :

Finančný majetok (211-261)	Účtovný stav
211 – Pokladnica	0
213 – Ceniny	1.368,50 €
221 200 – Bankový účet SF	387,13 €
221 300 – Bankový účet DÚ	12.711,55 €
222 100 – Výdavkový účet	0
223 100 – Príjmový účet	0
261 – Peniaze na ceste	0
Účtovná trieda 2 spolu:	14.467,18 €

Na bankovom účte 221 200 sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov sociálneho fondu. Na účte cudzích prostriedkov 221 300 boli prijaté finančné prostriedky z výdavkového rozpočtového účtu na výplatu miezd zamestnancom knižnice a na zákonné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac december 2014, ktoré boli vyplatené 02.01.2015. Zostatok pokladničnej hotovosti k 30.12.2014 vo výške 1,53 € bol prevedený na výdavkový účet. Zostatky na výdavkovom a príjmovom účte k 31.12.2014 boli prevedené na účet zriaďovateľa. Konečné stavy jednotlivých účtov boli odsúhlasené so zostatkami na bankových výpisoch k 31. 12. 2014.

Pohľadávky (31 a 33)	Účtovný stav
312 – Poskytnuté prevádzkové preddavky	0
315 – Ostatné pohľadávky	41,12 €
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	0
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	0

Na účte 315 je zaúčtovaný preplatok el. energie k 31.12.2014 nevyinkasovaný do konca roku 2014.

Závazky (32)	Účtovný stav
321 – Dodávateľia	1.051,78 €

Na účte 321 sú zaúčtované záväzky voči dodávateľom k 31.12.2014. Ide o dodávateľské faktúry patriace do účtovného obdobia 2014 (vystavené do 31.12.2014) došlé a uhradené do 10.01.2015.

Zúčtovanie so zamestnancami a organizáciami SaZP (33)	Účtovný stav
331 – Zamestnanci	6.452,34 €
336 – Zúčt. s orgán. S a ZP	4.398,17 €

Na účte 331 sú zaúčtované mzdy zamestnancov a na účte 336 záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia hradené zamestnancami a zamestnávateľom za mesiac december, splatné 02.01.2015.

Zaúčtovanie daní a poplatkov (34)	Účtovný stav
342 – Ostatné priame dane	1.226,04 €

Na účte 342 sú zaúčtované preddavky na daň z príjmov zo závislej činnosti za mesiac december 2014, uhradené 02.01.2015.

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy (35)	Účtovný stav
351 – Zúčtovanie odvodu príjmov	41,12 €
354 – Zúčtovanie z finančného rozpočtu obce	0
355 – Zúčtovanie transferov z rozpočtu obce	239.222,64 €

Na účte 351 je zaúčtovaný predpis odvodu nedaňových rozpočtových príjmov vyinkasovaných v januári 2015 a následne realizovaný odvod príjmov do rozpočtu zriaďovateľa. Bežný transfer na prevádzku od zriaďovateľa bol použitý vo výške 254.891,91 € a transfer na kapitálové výdavky bol realizovaný vo výške 16.328,08 €.

Iné pohľadávky a záväzky (37)	Účtovný stav
379 – Iné záväzky	635,00 €

Ostatné zrážky z miezd zamestnancov – sporenie, pôžičky za mesiac december 2014 boli splatné 02.01.2015.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	Účtovný stav
381 – Náklady budúcich období	516,96 €

V decembri 2014 bolo uhradené predplatné za časopis a poistenie majetku na rok 2015.

384 – Výnosy budúcich období	3.968,92 €
------------------------------	------------

Na účte 384 je zaúčtovaný kapitálový transfer z verejnej správy vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Účtovná trieda 3 spolu: 256.437,93 €.

Vlastné imanie a dlhodobé záväzky	Účtovný stav
428 – Nevysporiadaný výsledok hosp. m. r.	1.768,58 €
431 – Výsledok hosp. v schvaľovaní	0
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	387,13 €

Súhlasný je účtovný stav na bankovom účte sociálneho fondu so stavom na účte 472 záväzky zo sociálneho fondu.

Účtovná trieda 4 spolu: 1.381,45 €.

ÚIK preverila správnosť tvorby a používania prostriedkov sociálneho fondu a skonštatovala, že organizácia postupovala v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

V záverečnej správe ÚIK konštatuje, že skutočný stav zistený dokladovou inventarizáciou všetkých účtov, ktoré boli predmetom inventarizácie k 31.12.2014, boli porovnané so stavom v hlavnej knihe a neboli zistené žiadne rozdiely. Na základe uvedeného konštatovania neboli prijaté žiadne nápravné opatrenia.

Kontrolná skupina pri kontrole inventarizácie za rok 2014 porovнала skutočný stav s účtovným stavom a nezistila žiadne rozdiely a konštatuje, že ÚIK postupovala v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení n.p. a internej Smernice KB-NM o inventarizácií č.1/2010.

V roku 2015 vydala riaditeľka KB-NM, dňa 18.12.2015, príkaz č.1/2015 spracovaný v súlade s § 29 a § 30 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a článku 28, ods. 4 a ods. 5, písm. c/, Štatútu hl. mesta SR Bratislavy, ktorým uložila vykonať dokladovú inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok. Zároveň menovala ÚIK, ktorá mala Inventarizáciu vykonať k 31.12.2015 s usporiadaním rozdielov do 31.01.2016. Na základe predložených inventarizačných súpisov kontrolná skupina porovнала inventúrny stav s účtovným stavom v hlavnej knihe a v súvahe Uč ROPO SFOV 1-01 k 31. 12. 2015.

Celková hodnota majetku je 391.567,56 € v členení na :

01 – Dlhodobý nehmotný majetok.

013 000 Softvér - 16.296,85 €.

02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný,

021 Stavby spolu – 292.604,06 €, z toho :

021 100 - 1.657,63 €, krytý z vlastných zdrojov,

021 200 - 47.742,61 €, MČ B-NM,

021 210 - 68.968,94 €, MČ B-NM - Vernost',

021 300 - 174.234,88 €, Magistrát.

022 – Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí spolu - 46.942,03 €,

z toho :

022 100 - 39.927,59 €, krytý z vlastných zdrojov,

022 200 - 2.514,44 €, MČ B-NM,

022 400 - 4.500,00 €, Bratislavský samosprávny kraj,

028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok spolu - 5.103,23 €, z toho :

028 100 - 3.921,48 €, krytý z vlastných zdrojov,

028 200 - 1.181,75 €, MČ B-NM.

03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný,

031 300 - 30.621,39 €, Magistrát.

Oprávky:

07 – k dlhodobému nehmotnému majetku,

073 100 - 16.296,85 €, oprávky k softvéru.

08 – k dlhodobému hmotnému majetku,

081 - 86.251,72 €, oprávky k stavbám k 31.12.2015.

082 - 38.565,27 €, oprávky k samostatným hnuiteľným veciam a súborom

088 - 5.103,23 €, oprávky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku.

Celkom oprávky spolu 146.217,07 €.

Celková hodnota majetku v účtovnej triede „0“ je 245.350,49 €.

Finančný majetok (211-261)	Účtovný stav
211 – Pokladnica	0
213 – Ceniny	297,50 €
221 100 – Mimorozpočtový účet	12.446,32 €
221 200 – Bankový účet SF	570,02 €
221 300 – Bankový účet DÚ	0
222 100 – Výdavkový účet	0
223 100 – Príjmový účet	0
261 – Peniaze na ceste	0
Účtovná trieda 2 spolu:	13.313,84 €

Zostatok pokladničnej hotovosti k 30.12.2015 vo výške 13,98 € bol prevedený na výdavkový účet. K 31.12.2015 mala knižnica zostatok cenín – stravné lístky GASTRO - 85 ks v nominálnej hodnote á 3,50 €. Na účte cudzích prostriedkov 221 100 boli prijaté finančné prostriedky z výdavkového rozpočtového účtu na výplatu miezd zamestnancom knižnice a na zákonné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac december 2015, vyplatené dňa 07.01.2016. Na bankovom účte 221 200 sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov sociálneho

fondu. Zostatky na výdavkovom a príjmovom účte k 31.12.2015 boli prevedené na účet zriaďovateľa. Konečné stavy jednotlivých účtov boli odsúhlasené so zostatkami na bankových výpisoch k 31.12.2015.

Pohľadávky (31 a 33)	Účtovný stav
312 – Poskytnuté prevádzkové preddavky	0
315 – Ostatné pohľadávky za dobropisy	1,13 €
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov za výpožičky	0
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	0

Na účte 315 je zaúčtovaný preplatok el. energie k 31.12.2015 nevyinkasovaný do konca roku 2015.

Závazky (32)	Účtovný stav
321 – Dodávatelia	2.105,37 €

Na účte 321 sú zaúčtované záväzky voči dodávateľom k 31.12.2014. Ide o dodávateľské faktúry patriace do účtovného obdobia r. 2015 (vystavené do 31.12.2015) došlé a uhradené do 15.01.2016.

Zúčtovanie so zamestnancami a organizáciami SaZP (33)	Účtovný stav
331 – Zamestnanci	6.420,49 €
336 – Zúčtovanie s orgán. S a ZP	4.436,58 €

Na účte 331 sú zaúčtované mzdy zamestnancov a na účte 336 záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia hradené zamestnancami a zamestnávateľom za mesiac december, splatné 07.01.2016.

Zaúčtovanie daní a poplatkov (34)	Účtovný stav
342 – Ostatné priame dane	1.054,25 €

Na účte 342 sú zaúčtované preddavky na daň z príjmov zo závislej činnosti za mesiac december 2015, uhradené 07.01.2016.

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy (35)	Účtovný stav
351 – Zúčtovanie odvodu príjmov	1,13 €
354 – Zúčtovanie z finančného rozpočtu obce	0
355 – Zúčtovanie transferov z rozpočtu obce	235.794,48 €

Na účte 351 je zaúčtovaný predpis odvodu príjmov vyinkasovaných v januári 2016 do rozpočtu zriaďovateľa.

Iné pohľadávky a záväzky (37)	Účtovný stav
379 – Iné záväzky	535,00 €

Ostatné zrážky z miezd zamestnancov – sporenie, pôžičky za mesiac december 2015 boli splatné 07.01.2016.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	Účtovný stav
381 – Náklady budúcich období	551,62 €

V decembri 2015 bolo uhradené predplatné za internetové pripojenie, poistenie majetku a registráciu adresy kbnm.sk na rok 2016.

384 – Výnosy budúcich období	3.594,04 €
------------------------------	------------

Na účte 384 je zaúčtovaný kapitálový transfer z verejnej správy vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Účtovná trieda 3 spolu:	253.388,59 €.
-------------------------	---------------

Vlastné imanie a dlhodobé záväzky	Účtovný stav
428 – Nevysporiadaný výsledok hosp. m. r.	7.785,29 €
431 – Výsledok hosp. v schvaľovaní	0
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	570,02 €

Súhlasný je účtovný stav na bankovom účte sociálneho fondu so stavom na účte 472 záväzky zo sociálneho fondu.

Účtovná trieda 4 spolu:	8.355,31 €.
-------------------------	-------------

ÚIK preverila správnosť tvorby a používania prostriedkov sociálneho fondu a skonštatovala, že organizácia postupovala v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

V záverečnej správe ÚIK konštatuje, že skutočný stav zistený dokladovou inventarizáciou všetkých účtov, ktoré boli predmetom inventarizácie k 31.12.2015, boli porovnané so stavom v hlavnej knihe a neboli zistené žiadne rozdiely.

Kontrolná skupina pri kontrole inventarizácie za rok 2015 porovnala skutočný stav s účtovným stavom a nezistila žiadne rozdiely a konštatuje, že ÚIK postupovala v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení n.p. a internej Smernice KB-NM o inventarizácii č.1/2010.

Na základe zistených skutočností kontrolná skupina konštatuje, že kontrolou inventarizácie za roky 2014 a 2015 neboli zistené rozdiely. Skutočný stav všetkých položiek, ktoré boli predmetmi inventarizácie, súhlasil so zostatkami účtov vedených v účtovných knihách KB-NM.

K bodu 3/

Postavenie a úlohy knižníc, ich zriaďovanie, poskytovanie knižnično – informačných služieb verejnosti, ochranu, využívanie a sprístupňovanie historického knižničného fondu upravuje zákon č.183/2000 Z.z. o knižniciach v znení n.p. a od 01.07.2015 zákon č.126/2015 Z.z. o knižniciach v znení n.p.. Podrobnosti o spôsobe vedenia odbornej evidencie, vyradovaní a revízií knižničného fondu v knižniciach upravuje vydaná interná smernica „Knižničný poriadok“. Budovanie knižničných fondov, t.j. nákup, evidenciu, katalogizáciu, ochranu, revíziu a ostatné súvisiace úkony zabezpečuje útvár knižnično – informačných fondov (ÚKIF).

Knižničný fond KB-NM k 31.12.2014 predstavoval 149.978 knižničných /kn/ jednotiek v celkovej hodnote 504.333,87 €. K 31.12.2015 predstavoval 153.363 kn. jednotiek v celkovej sume 538.423,61 €. ÚKIF celoročne zabezpečoval kvalitnú a dostatočne početnú ponuku novej literatúry, ktorú pomocou počítačového programu DAWINCI - využitím submodulov „katalóg“, „holdingy“, „faktúry“ a „adresára dodávateľov“ automatizovane spracovával a proporcionálne rozdeľoval na jednotlivé pracoviská KB-NM.

ÚKIF získava knihy kúpou, darom od inštitúcií a darom od súkromných osôb. Knihy získané kúpou sú dokladované faktúrami. Podľa vyjadrenia vedúcej ÚKIF knihy získané darom od inštitúcií sa vyskytujú len výnimočne, zväčša ide o 1-2 dary do roka. Dary od občanov prevažujú. Ide o knihy od anonymných darcov, ktoré občania nechávajú zvyčajne v biblioboxe, prípadne pred budovou KB-NM. Knihy získané darom sú riadne zaevidované a spracované, ku každému knižnému daru je priložená darovacia listina so zoznamom kníh a štatistika fondu /napr. lokácia, spôsob nadobudnutia, jazyk, typ dokumentu/.

ÚKIF pre fondy KB-NM získal v roku 2014 prírastok 4.846 kn. jednotiek v celkovej hodnote 30.884,35 € a pre rok 2015 prírastok 5.538 kn. jednotiek v celkovej hodnote 36.627,99 €. V rokoch 2014 a 2015 bol celkový prírastok 10.384 kn. jednotiek v celkovej sume 67.512,34 € a úbytok činil 1.953 kn. jednotiek.

Z celkového prírastku bolo v roku 2014 kúpou získaných 3.753 kn. jednotiek vo výške 26.349,83 €. Darom bolo získaných 1.093 kn. jednotiek v hodnote 4.534,52 €. V roku 2015 bolo kúpou získaných 3.834 kn. jednotiek v sume 30.045,59 €. Darom 1.704 kn. jednotiek v hodnote 6.582,40 €. Za uvedené roky bolo spolu darom získaných 2.797 kníh /najmä anonymné dary od občanov/. Podľa vyjadrenia vedúcej ÚKIF, všetky darované knihy boli posudzované individuálne, a to po stránke obsahovej, technickej /stav knihy/ a z hľadiska ich využiteľnosti v knižnici.

Podľa analýzy prírastku podľa jazyka v roku 2014 bolo z celkového počtu 4.846 kn. jednotiek v Slovenskom jazyku - 4.151 kn. jednotiek /85,7 %/, v Českom jazyku - 675 kn. jednotiek /13,9 %/ a v ostatných jazykoch - 20 kn. jednotiek /0,4 %/.

Analýza prírastku podľa tematických skupín :

	rok 2014	rok 2015
Spoločenskovedná literatúra	385 k. j. (7,9 %)	451 k. j. (8,5 %)
Prírodovedná	92 k. j. (1,9 %)	103 k. j. (1,9%)
Pôdohospodárska	21 k. j. (0,4 %)	10 k. j. (0,2 %/
Technická	3 k. j. (0,01 %)	7 k. j. (0,1 %)
Ostatná náučná	387 k. j. (8,0 %)	434 k. j. (8,1 %/
Beletria pre dospelých	2.607 k. j. (53,8 %)	2.684 k. j. (46,5 %)
Náučná literatúra pre deti	159 k. j. (3,3 %)	133 k. j. (2,5 %)
Krásna literatúra	1.192 k. j. (24,6 %)	1.716 k. j. (32,2 %)

Z celkového prírastku:	rok 2014	rok 2015
Literatúra pre dospelých	3.496 k. j. (72,1 %)	3.489 k. j. (65,4 %)
Literatúra pre deti	1.350 k. j. (27,9 %)	1.849 k. j. (34,6 %)

Z celkového prírastku:	rok 2014	rok 2015
Náučná literatúra	1.047 k. j. (21,6 %)	1.338 k. j. (21,3 %)
Krásna literatúra	3.799 k. j. (78,4 %)	4.200 k. j. (78,7 %)

Podľa vyjadrenia vedúcej ÚKIF boli pre roky 2014 a 2015 pri kúpe kn. jednotiek KB-NM vyjednané výhodné zľavy nad bežný štandard s viacerými vydavateľstvami. Výška poskytnutých zliav v roku 2014 bola 12.422,64 € a v roku 2015 bola 11.769,37 €. Priemerná nadobúdacia cena knihy s poskytnutým rabatom v roku 2014 bola 7,92 € a v roku 2015 bola 7,83 €. Priemerná nadobúdacia cena

knihy bez rabatu bola v roku 2014 10,33 € a v roku 2015 bola 10,90 €. Poskytnuté rabaty umožnili v roku 2014 nákup cca 1.260 kn. jednotiek a v roku 2015 nákup 1.079 kn. jednotiek. Zakúpené knihy boli kompletne knihovnícky spracované, vrátane tlačových výstupov. ÚKIF KB-NM pri získavaní kníh spolupracovala s vydavateľstvami, distribúciami i kníhkupcami. Prihliadala na kvalitu nakúpených kníh, poslanie knižnice, potreby a požiadavky jej používateľov. Rozvoz spracovaných kníh na jednotlivé pracoviská bol zabezpečovaný jedenkrát mesačne. Propagáciu knižničných noviniek uskutočňovala KB-NM prostredníctvom online katalógu a na webovej stránke KB-NM.

V súvislosti s otvorením novej pobočky KB-NM na Nobelovej ulici sa podarilo získať darom cca 800 kn. jednotiek a kúpou 630 kn. jednotiek. Okrem toho bolo preradených z pracovísk Pionierska – odd. beletrie pre dospelých, Pionierska odd. pre deti a mládež, pobočka Stromová a pobočka Kutuzovova 2.578 kn. jednotiek (duplikátov, alebo multiplikátov) v hodnote 5.906,56 €.

V hodnotenom období bolo vyradených z dôvodu opotrebovanosti, zastaranosti a strát 1.953 kn. jednotiek v hodnote 2.538,25 €.

V roku 2015 sa uskutočnilo pretriedenie knižničného fondu na Pionierskej 12 v oddelení beletrie pre dospelých a v oddelení pre deti a mládež. Vyradenie v týchto dvoch oddeleniach predstavovalo 1.416 kn. jednotiek. Podľa vyjadrenia vedúcej ÚKIF, očista knižničného fondu v oddelení beletrie, bola spojená s výmenou - sťahovaním knižničného nábytku.

Ku kontrole bola predložená evidencia pohybu knižničného fondu /KF/ za roky 2014 a 2015. Evidencia obsahuje prírastky KF v členení za jednotlivé pracoviská: Pionierska, Stromova, Kutuzovova, Koliba, ako i súhrnne. Od roku 2015 je evidované i pracovisko Nobelova. Evidencia vychádza zo stavu KF k 31.12.2013, úbytky a prírastky 2014, úbytky a prírastky 2015 a stav KF k 31.12.2015.

Prírastkový zoznam za rok 2014 obsahuje záznamy o dokumentoch od prírastkového čísla 213588/PO po číslo 218433/SD. Prírastkový zoznam za rok 2015 obsahuje záznamy od prírastkového čísla 218434/PO po číslo 223771/PO. Prírastkový zoznam viedla vedúca ÚKIF a sú v ňom uvedení pracovníci, ktorí sa podieľali na tvorbe prírastkových záznamov a pracovníci, ktorí preberali dokumenty do fondu.

Úbytkový zoznam /ÚZ/ za rok 2015 obsahuje:

- ÚZ – pracovisko Pionierska, odd. beletrie, str.3410-3432
 - centrálné úbytkové číslo 068665-069236
- ÚZ – pracovisko Pionierska, odd. pre deti a mládež, str.3433-3466
 - centrálné úbytkové číslo 069237-070079
- ÚZ – pobočka Kutuzovova, str.3467-3488
 - centrálné úbytkové číslo 070080-070608

Úbytkový zoznam okrem základných identifikačných údajov obsahuje i dôvod vyradenia.

Revízie knižničného fondu sa uskutočňujú v súlade so zákonom č.183/2000 Z.z. o knižniciach v znení n.p. a v súlade so zákonom č.126/2015 Z.z.

o knižniciach v znení n.p. a vydanéj internej smernici „Knižničný poriadok“. V KB-NM boli revízie uskutočnené v rokoch 2005, 2006, 2007, 2010, 2012 a 2016.

V roku 2013 sa uskutočňovali administratívne práce vyplývajúce z revízie, ktorej fyzická časť prebehla v roku 2012. Podľa vyjadrenia vedúcej UKIF sa jednalo o zaznačenie vyradených kníh v prírastkových zoznamoch a v služobných katalógoch. Práce boli časovo náročné, nakoľko úbytok bol vo výške 6.374 kn. jednotiek.

V rokoch 2014 a 2015 sa revízia neuskutočnila z dôvodu mimoriadnych prác súvisiacich s otvorením novej prevádzky – Nobelova. Podľa vyjadrenia vedúcej UKIF sa v uvedenom období uskutočňovala kontrola kníh na pracoviskách KB-NM so zameraním na zistenie multiplikátov alebo duplikátov. Cieľom bolo ich preradenie a vytvorenie základu knižničného fondu na novootvorenej pobočke Nobelova. Práce s tým súvisiace boli časovo náročné, porovnateľné svojím rozsahom s revíziou, t.j. zhromažďovanie kníh, posudzovanie technického stavu, preradenie v databáze, prírastkových zoznamoch a služobných katalógoch. Celkovo bolo preradených 2.278 kn. jednotiek.

V druhej polovici roku 2015 sa začala redakcia databázy pobočky Stromová, ako prípravná časť revízie knižničného fondu, ktorá prebehla v lete 2016.

Úsekom zabezpečenia vyššie uvedených činností je poverená vedúca ÚKIF, ktorá riadi, organizuje a kontroluje uvedenú činnosť, zabezpečuje budovanie knižničného fondu, zodpovedá za plánovitú a hospodárnu akvizíciu, za kvalitu a profil knižničného fondu. Usmerňuje a kontroluje pracovníkov, zabezpečujúcich knižnično-informačné služby na jednotlivých pracoviskách podľa rozpisu práce na úseku výpožičnej služby, starostlivosti o knižničné fondy a katalóg a ďalších činností vrátane vedenia účtovnej evidencie a sledovania stavu pokladne /príjmy a odvody/.

Vzhľadom na vyššie uvedené možno konštatovať, že činnosť na úseku knižnično-informačných fondov je zabezpečovaná zodpovedne, budovanie knižničného fondu je systematické, akvizícia je plánovitá a hospodárna. Vyraďovanie a ochrana knižničného fondu bola zabezpečovaná v zmysle Smernice MK č.2783/73 a zákona č.183/2000 Z.z., resp. zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach.

K bodu 4/

Kontrolou mzdových nákladov Knižnice bolo zistené, že v roku 2014 boli rozpočtované výdavky vo výške 122.040,00 € a čerpané vo výške 122.004,22 €. V roku 2015 boli mzdové výdavky rozpočtované vo výške 129.390,00 € a čerpané vo výške 129.240,66 €.

Jedná sa o funkčné platy pre 14 zamestnancov na pracovnú zmluvu, z toho 2, resp.3 v roku 2015 mali súbežný pracovný pomer na upratovanie na pracovisku Kutuzovova, Stromová a Nobelova. Na dohodu o pracovnej činnosti boli prijatí 3 pracovníci.

Úsek zabezpečenia mzdového účtovníctva, sledovanie čerpania mzdových prostriedkov a styk s bankou vykonáva v KB-NM zamestnanec, ktorý zároveň vykonáva práce v útvare ekonomických činností na úseku financovania a rozpočtovníctva.

Kontrolou zaradovania zamestnancov KB-NM do platových tried podľa § 5, ods.1/, 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 v znení n.p. bolo zistené, že zamestnanci KB-NM sú zaradení do platových tried v súlade s charakteristikou platovej triedy a s katalógom pracovných činností. Je im započítaná prax v súlade s § 6, vyššie uvedeného zákona.

Odmeňovanie zamestnancov KB-NM sa riadi zákonom o odmeňovaní, ktorý ustanovuje plat zamestnanca, ktorým je tarifný plat, príplatok za riadenie, príplatok za zastupovanie, osobný príplatok a odmena. Zamestnancom KB-NM patrí tarifný plat v sume platovej tarify ustanovenej pre platovú triedu a platový stupeň, do ktorých sú zaradení podľa základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a osobitnej stupnice platových taríf vybraných skupín zamestnancov.

Príplatok za riadenie a osobný príplatok riaditeľke KB-NM určuje starosta MČ B-NM v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zaradená. Osobné príplatky zamestnancom KB-NM určuje riaditeľka. Riaditeľke KB-NM dva razy v priebehu roka dáva starosta súhlas na vyplatenie mimoriadnej odmeny na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia organizácie. Riaditeľka navrhuje vyplatenie mimoriadnych odmien dva razy ročne pracovníkom KB-NM za realizáciu prác nad rámec pracovných úloh po prerokovaní so zamestnaneckým dôverníkom.

Podkladom pre výpočet miezd za bežný mesiac je mesačný prehľad o dochádzke zamestnancov. Mzdy sa vyplácajú bezhotovostne – prevodom na osobné účty zamestnancov. Mzdová účtovníčka v mzdovom softvéri vyhotovuje účtovný záznam – rekapituláciu miezd za bežný mesiac a prenesie ho do účtovného denníka. Vyhotovuje hromadný príkaz na odvod miezd na osobné účty, zrážky z platov /sporenie, životná poisťka, odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní a daňovému úradu/.

Peňažné plnenia poskytované zamestnancom na základe dohôd o vykonaní práce sa vyplácajú vo výplatných termínoch. V roku 2014 mala organizácia uzatvorené 4 dohody o vykonaní práce /údržbárske práce na všetkých pracoviskách Knižnice, zabezpečenie vykurovania priestorov v Centrálnej knižnici na Pionierskej vrátane pravidelnej údržby plynovej kotolne a čistenie chodníkov od snehu, zabezpečenie technického softvérového servisu vrátane komplexnej starostlivosti, údržby a kontroly serverov a hardvéru, v jednom prípade zabezpečenie odbornej prednášky z oblasti astronómie pri príležitosti podujatia pre deti s názvom „Noc s Andersonom“. V roku 2015 organizácia uzatvorila 3 dohody o vykonaní práce tak ako je uvedené v roku 2014 s výnimkou prednášky. Kontrolou uzatvorených dohôd neboli zistené nedostatky. Dohody obsahujú všetky náležitosti v súlade s § 223 a § 226 Zákonníka práce. Predpokladaný rozsah prác nie je vyšší ako 350 hodín v kalendárnom roku. Odmeny za mimopracovný pomer boli vyplatené v roku 2014 vo výške 4.400,10 € a v roku 2015 vo výške 4.550,40 €.

Kontrolovaná organizácia má vydaný vnútorný mzdový predpis. Podľa § 2, ods.3, písm.d/, zákona č.2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov má uzatvorenú na každý rok Kolektívnu zmluvu vyššieho stupňa pre

zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa 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 n.p..

Podľa § 3, zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde, v znení n.p. KB-NM tvorí sociálny fond z hrubých miezd zamestnancov do výšky 1 %. V súlade so zákonom súhrnom hrubých miezd zamestnancov zúčtovaných na výplatu za príslušný kalendárny rok tvorí mesačný prídela do fondu.

Kontrolou prevádzkových nákladov bolo zistené, že KB-NM sleduje rozpočtované výdavky v rámci troch programov a to :

7.4: Knihy a periodiká, Kultúrno-vzdelávacia činnosť a Prevádzka knižnice.

V roku 2014 boli celkovo rozpočtované výdavky na knihy a periodiká /vrátane dotácie 2.500 € z MK SR/ vo výške 29.050,00 €. Čerpanie rozpočtu na nákup kníh a periodík bolo vo výške 28.779,35 /99,1 %/. V roku 2015 boli rozpočtované výdavky na zakúpenie kníh a periodík vo výške 32.500,00 €. V rozpočtovanej čiastke boli aj čerpané /100 %/.

V roku 2014 boli aktivity kultúrno-vzdelávacej činnosti rozpočtované vo výške 755,00 € a skutočné výdavky boli vo výške 599,12 € /79,3 %/. V roku 2015 boli rozpočtované vo výške 500,00 € a skutočne čerpané v objeme 466,44 €.

Výdavky prevádzkového charakteru na zabezpečenie komplexnej materiálo-technickej činnosti knižničných pracovísk v MČ B-NM boli v roku 2014 rozpočtované vo výške 249.451,00 € a čerpané vo výške 246.341,52 € /98,7 %/. V uvedenom roku bol organizácii navýšený rozpočet na úpravu platových taríf zamestnancov, zákonného sociálneho a zdravotného poistenia v sume o 4.707,00 € a bola poskytnutá dotácia z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 2.000,00 €. Na interiérové vybavenie zrekonštruovaných priestorov KB-NM v Spoločenskom dome Vernosť – knižničný nábytok, výpočtová a kancelárska technika, dodávka a pokládka kobercov, podlahoviny, telefónne a internetové pripojenie a ostatné doplnky a služby boli čerpané výdavky vo výške 14.407,61 €. Na základe uznesenia z 22. zasadnutia MZ MČ B-NM bola schválená úprava rozpočtu na kapitálové výdavky na projektovú dokumentáciu - 3.000 € a modernizáciu interiéru knižničného pracoviska v Spoločenskom dome Vernosť - 15.000 €, spolu 18.000 €. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov na projektovú dokumentáciu bolo vo výške 1.500,00 € a na modernizáciu priestorov vo výške 14.828,08 €, spolu vo výške 16.328,08 €.

Výdavky prevádzkového charakteru boli v roku 2015 celkovo vo výške 247.450,00 €. Rozpočtové a mimorozpočtové výdavky boli čerpané vo výške 252.940,40 € /102,2 %/. Mimorozpočtová dotácia bola poskytnutá z rozpočtu obce vo výške 5.000,00 € na projekt „Zelená terasa v knižnici“ a projekt „Vzdelávacie centrum seniorov“ vo výške 1.200,00 € so spoluúčasťou Knižnice.

Kontrolou bežných výdavkov boli preverené kategórie rozpočtovaných výdavkov 633 – 637, t.j. Materiál, Dopravné, Rutinná a štandardná údržba, Prenájom nebytových priestorov a zariadení, Služby ostatné. Pre rok 2014 bola kontrolovaná aj kategória 700 – Kapitálové výdavky.

633 – Materiál – rok 2014 – čerpanie: 50.031,79 €

- Interiérový nábytok

Interiérové vybavenie, t.j. regály a police, do novej pobočky KB-NM v spoločenskom dome Vernost' boli objednané u firmy M.L.Marián Lovíšek na základe uzatvorenej rámcovej zmluvy č.2/2010 na dodávku a výrobu knihovníckeho nábytku, ktorá bola uzatvorená na základe zákona o verejnom obstarávaní. Riaditeľka KB-NM vyhodnotila trvajúci zmluvný vzťah /kvalita, nevyčerpanie dohodnutého finančného limitu 20.000 €/ a uzatvorila s vyššie uvedeným dodávateľom zmluvu bez prieskumu trhu pri dodržaní finančného limitu. V roku 2014 bol zhotoviteľovi poskytnutý preddavok vo výške 5.000,00 € a 3.000,00 €, ktorý bol zhotoviteľom riadne vyúčtovaný na základe doložených faktúr v celkovej výške 10.978,00 € vrátane DPH. Záverom bol zhotoviteľom zaslaný dobropis vo výške - 180,00 €. Celkové čerpanie na nákup interiérového vybavenia bolo vo výške 12.452,27 €.

- Výpočtová a kancelárska technika

Na nákup výpočtovej a kancelárskej techniky boli čerpané rozpočtované výdavky v objeme 3.665,37 €. Výpočtová technika bola dodaná firmou Merva, s.r.o. a Alza.cz, a.s. na základe vystavenej objednávky.

- Nákup kníh, časopisov a periodík

Na nákup kníh, časopisov a periodík boli čerpané prostriedky vo výške 28.779,35 €, z toho knihy do zrekonštruovanej knižnice na Nobelovej vo výške 2.476,25 €. Nákup aktuálnych knižných noviniek je uskutočňovaný na základe sledovania edičných plánov vydavateľov a distribútorov, ponukových listov a poskytnutých zliav /napr. ALBATROS MEDIA, s.r.o., Vydavateľstvo SLOVART, spol. s r.o., IKAR a.s. a iné/.

- Všeobecný materiál

Uvedené výdavky boli čerpané na nákup kancelárskych a knihovníckych potrieb, čistiacich a hygienických potrieb a drobný nákup. Rozpočtované výdavky boli čerpané v objeme 4.758,83 €. Knižnica má uzatvorenú zmluvu s firmou RMK Media, s.r.o. na dobu neurčitú na dodávku rezaného papiera. Plnenie je realizované formou písomných objednávok na základe cenníka a individuálnej cenovej ponuky.

- Reprezentačné

Výdavky na reprezentačné boli čerpané vo výške 375,97 €. Nákup bol uskutočnený prostredníctvom pokladne organizácie.

- rok 2015 – čerpanie: 51.228,36 €

- Interiérový nábytok

Z dôvodu dovybavenia pracovísk Nobelova, Kutuzovova, Pionierska a Jeseniova bola firmou M.L.Marián Lovíšek uskutočnená výroba interiérového nábytku na základe uzatvorenej rámcovej zmluvy č.2/2010 /tak ako je uvedené za rok 2014/ v celkovej sume 3.198,00 € a 1.425,00 €. Poskytnutá záloha vo výške 3.200,00 € bola riadne vyúčtovaná. Celkové čerpanie na nákup interiérového vybavenia bolo vo výške 8.482,23 €.

- Výpočtová a kancelárska technika

Rozpočtované výdavky vo výške 1.250,00 € na nákup výpočtovej techniky – čítačky čiarových kódov, počítačová zostava so spoluúčasťou na projekte „Vzdelávacie centrum seniorov“ boli čerpané v objeme 1.226,48 €. Na zakúpenie softvéru ku knihovníckemu programu DAWINCI a licencií bol rozpočet čerpaný vo výške 3.926,16 €. Dodávku licencií SW DAWINCI zabezpečovala firma SVOP, spol. s r.o. na základe objednávky. S uvedenou firmou bola uzatvorená Zmluva o dielo, ktorej predmetom je záväzok zhotoviteľa poskytovať počas zmluvného obdobia služby /rok 2015/ na zabezpečenie plynulej rutínnej prevádzky a ďalšieho rozvoja knižničného informačného systému DAWINCI /1.512,00 s DPH v štyroch kvartálnych splátkach/.

Mimorozpočtové prostriedky – grant vo výške 1.200,00 € na zrealizovanie projektu „Vzdelávacie centrum pre seniorov“ bol vyčerpaný v plnej výške /nákup výpočtovej techniky/.

- Nákup kníh, časopisov a periodík

Na uvedený nákup boli čerpané finančné prostriedky vo výške 32.500,00 €, z toho na nákup 3.834 knižných jednotiek vo výške 30.045,59 € a nákup časopisov a periodík v počte 45 titulov vo výške 2.454,40 €.

- Všeobecný materiál

Rozpočtované výdavky boli čerpané vo výške 4.605,50 €. Knižnica uzatvorila v roku 2015 s firmou Ing.Lubor Balko-ELBE PLUS rámcovú zmluvu na dodávku drogistického, spotrebného a papierenského tovaru podľa platného cenníka na základe predloženej objednávky. Zmluva je uzatvorená na obdobie dvoch rokov. Knižnica zadala uvedenú zákazku v súlade so Zákonom č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- Reprezentačné

Výdavky na reprezentačné boli čerpané vo výške 487,99 €.

634 – Dopravné - rok 2014 – čerpanie: 582,00 €

Výdavky boli čerpané na prepravu vyradeného hmotného majetku do spaľovne a zberných surovín a sťahovanie knižničného fondu z centrálnej knižnice na Pionierskej 12 do knižnice v Spoločenskom dome Vernost'.

- rok 2015 – čerpanie: 231,38 €

Výdavky boli čerpané na prepravu vyradeného hmotného majetku do spaľovne, zberných surovín nebezpečného odpadu a sťahovanie knižničného nábytku z pracovísk do centrálneho skladu na Pionierskej 12. Služby súvisiace s prepravou a premiestňovaním bremien zabezpečuje pre KB-NM poskytovateľ D.O.N. Štefan Holý na základe živnostenského listu, s ktorým má organizácia uzatvorenú Zmluvu č.1/2012 o poskytovaní služieb na dobu neurčitú. Súčasťou zmluvy je cenník dopravy a manipulačných prác.

635 – Rutinná a štandardná údržba - rok 2014 – čerpanie : 4.393,52 €

Výdavky boli čerpané na paušálne poplatky za softvérové služby /3.229,78 €/ a bežnú opravu a údržbu /1.163,74 €/ . Na základe výsledkov cenovej ponuky bola u firmy TECH Control, s.r.o. objednaná dodávka a montáž ekvitermického regulátora ÚK pre riadenie vykurovania v objekte KB-NM na Pionierskej ul.. Fakturovaná suma bola podľa cenovej ponuky, t.j. 855,84 € vrátane DPH.

- rok 2015 – čerpanie: 10.960,32 €

Výdavky boli čerpané na paušálne poplatky za softvérové služby /3.796,94 €/ a bežnú opravu a údržbu /kúrenárske práce, stropové osvetlenie Pionierska, infražiariče Nobelova, podlahovina Pionierska, oprava telefónnej ústredne, čistenie odpadových zvodov /7.163,38 €/ . Na základe zmluvy o dodávke tovaru bol KB-NM dodaný tovar firmou Karol Hargaš-INFRAKÚRENIE tovar, t.j. infrapanely na alternatívne vykurovanie a termostaty do pobočky Nobelova /1.650,32 €/ na základe objednávky. KB-NM zadala zákazku na realizačný projekt v súlade s § 6, ods.1, písm. b/, Zákona o verejnom obstarávaní a podľa § 9, ods.9, zákona uskutočnila výzvu na predloženie cenovej ponuky.

Mimorozpočtová dotácia z rozpočtu obce vo výške 5.000,00 € na projekt „Zelená terasa v knižnici“ bola čerpaná v plnej výške.

636 – Prenájom nebytových priestorov a zariadení - rok 2014 – čerpanie: 4.031,39 €.

Výdavky boli čerpané na prenájom knižničných priestorov na Kutuzovovej a Stromovej v celkovej výške 3.919,44 € na základe uzatvorených Zmlúv o prenájme nebytových priestorov.

Výdavky za prenájom multifunkčného zariadenia a stojana na vodu boli čerpané vo výške 111,95 € na základe uzatvorenej zmluvy. Predmetom rámcovej kúpnej zmluvy uzatvorenej s predávajúcim/prenajímateľom /firma AQUA PRO, s.r.o./, uzatvorenej a účinnej od 04.12.2014, je kúpna zmluva na dodávanie vody vo vratných obaloch a nájomná zmluva /nájom dávkovača vody/ podľa prílohy ku zmluve /prenájom 17,40 €/mesiac a objednané množstvo/.

- rok 2015 – čerpanie: 6.192,50 €

Okrem prenájmu priestorov na Stromovej a Kutuzovovej boli výdavky čerpané aj za prenájom knižničných priestorov a dodávku tepla a elektrickej energie na Nobelovej v celkovej výške 5.799,44 €. Zmluva o nebytových priestoroch je uzatvorená riaditeľkou organizácie s účinnosťou od 01.01.2015 na dobu neurčitú. Výška úhrady je vypočítaná na základe výmeru, spotreby el. energie, vodného a stočného s prihliadnutím na rozlohu priestorov – štvrtročná zálohová platba 500 €. Podľa Čl. V. zmluvy o ukončení užívania priestorov rozhoduje zriaďovateľ MČ B-NM. Zmluvu uzatvorila riaditeľka KB-NM s prevádzkovateľom - Vernosť spol. s r.o..

Výdavky za prenájom multifunkčného zariadenia a stojana na vodu boli čerpané vo výške 393,06 €

637 – Služby ostatné - rok 2014 – čerpanie: 14.551,79 €.

Výdavky boli čerpané na dodávku a služby interiérového vybavenia do zrekonštruovaných priestorov knižnice v Spoločenskom dome Vernosť /dodávka

a pokládka kobercov a podlahoviny, telefónne a internetové pripojenie a ostatné služby/.

Dodávka a pokládka PVC, parkiet a kobercov v pobočke Nobelova bola uskutočnená na základe rámcovej zmluvy č.1/2010 s firmou Jaroslav Valentín, ktorou sa zmluvné strany dohodli na dodanom tovare a službách na základe jednotlivých objednávok do výšky 20.000,00 € bez DPH za dobu trvania zmluvy. Na základe vystavených objednávok bol firme Jaroslav Valentín poskytnutý prevádzkový preddavok vo výške 1.300,00 € /fa: 1.642,95 € a 342,95 €/ a preddavok vo výške 850,00 € /fa: 327,33 € a 726,75 €/.

KB-NM má uzatvorenú zmluvu s firmou ACS s.r.o. BA o poskytovaní internetových služieb – internetové pripojenie na adresách Pionierska a Stromova. Dohodnutý ročný používateľský poplatok je 66.000,00 €. KB-NM má ďalej uzatvorenú zmluvu o poskytovaní verejných služieb s firmou O2 Slovakia, s.r.o..

Iné výdavky:

školenia, revízie, technická ochrana objektov na Pionierskej a Kutuzovovej, bankové a členské poplatky, nákup stravných poukážok, poistenie majetku, odvoz a likvidácia komunálneho odpadu, odmeny za mimopracovný pomer - servis výpočtovej techniky, obsluha a údržba plynovej kotolne počas vykurovacieho obdobia, vykonanie odbornej prehliadky plynovej kotolne a vypracovanie správy o odbornej prehliadke plynového zariadenia na Pionierskej v zmysle vyhlášky MPSVaR č.508/2009 Z.z. a vypracovanie Technickej správy – na základe objednávky.

KB-NM má uzatvorenú s dodávateľom Ing. Ján Zámečník zmluvu o poskytovaní technickej služby v súlade s licenciou. Predmetom zmluvy je montáž a servis zabezpečovacích systémov, poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte /dohodnutá cena: štvrtročná obhliadka, dvojročná odborná obhliadka revíznym technikom, servisný zásah, nočná a víkendová pohotovosť/.

Na základe zmluvy o zabezpečení stravovania sprostredkovaním stravovacích služieb pre zamestnancov KB-NM boli preverené poskytnuté zálohové platby firme Edenred a ich vyúčtovanie, výdaj peňažných prostriedkov zo sociálneho fondu – mesačné príspevky na stravné podľa internej smernice – Tvorba a použitie sociálneho fondu /hodnota poukážky 3,50 €, z toho organizácia hradí 55 %, t.j.1,28 €, sociálny fond – 0,30 €/ . V súlade s internou smernicou organizácia poskytuje zamestnancom aj finančné prostriedky na účasť na kultúrnych podujatiach, na vianočné balíčky a pod.. Za nákup a výdaj stravných poukážok ako cenín zodpovedá pokladnička. Uvádzané údaje boli odsúhlasené s hlavnou knihou a sú predmetom inventarizácie.

- rok 2015 - čerpanie: 15.990,71 €

Okrem činností, ktoré boli zabezpečované v roku 2014, KB-NM zabezpečila aj dodávku elektrokomponentov, servis, opravu, údržbu a revíziu elektroinštalácie na pracoviskách KB-NM. Uvedené činnosti boli predmetom zadanej zákazky v zmysle § 6, ods.1, písm. b/, zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení n.p.. Kritériom na hodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Úspešným uchádzačom bola firma PETREX elektro-Peter Herceg, s ktorým bola uzatvorená Rámcová zmluva č.3/2015. K predloženým faktúram sú doložené krycie listy rozpočtu /Pionierska – 1.234,66 € a 632,76 €, Nobelova – 1.545,28 €/.

Dodávka a servis tonerov a náplní do vybraných tlačiarňí KB-NM bola predmetom zákazky v zmysle zákona o verejnom obstarávaní tak, ako je uvedené vyššie. Úspešným uchádzačom bola firma PRYZMAT Slovakia, s.r.o., s ktorou KB-NM uzatvorila aj rámcovú kúpnu zmluvu na dodávku tonerov a cartridge podľa požiadavky kupujúceho na základe objednávky v súlade s platným cenníkom, resp. dohodou. Zmluva bola uzatvorená na dobu dvoch rokov.

700 – Kapitálové výdavky - rok 2014 – čerpanie:

Vypracovanie vykonávacieho projektu k „Rekonštrukcii priestorov novej pobočky Knižnice Bratislava-Nové Mesto, Nobelova 30“ bolo uskutočnené na základe uzatvorenej Zmluvy o dielo č.1/2014 so zhotoviteľom Ing. arch. Michal Pala - MIROL. Celková cena predmetu obstarania bola dohodnutá na základe vyhodnotenia ponúk zadanej zákazky v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, t.j. 1.500,00 €. Projektová dokumentácia pre realizáciu stavby bola protokolárne odovzdaná v tlačenej forme a na CD dňa 13.08.2014.

S firmou PETREX elektro, ako víťazom zadanej zákazky na rekonštrukciu priestorov na Nobelovej ulici bola uzatvorená Zmluva o dielo č.2/2014 podľa projektovej dokumentácie a rozpočtu zhotoviteľa. Za vykonané práce bola zhotoviteľovi uhradená faktúra vo výške 14.828,08 € /záloha poskytnutá vo výške 5.000,00 €/ . Podľa priloženej súpisky vykonaných prác bolo fakturované: montáž osvetlenia a elektroinštalačné práce, montáž vzduchotechniky a kúrenia a stavebné a ostatné práce. KB-NM prijala kapitálový transfér od zriaďovateľa na výdavkový účet na obstaranie projektu a rekonštrukčných prác.

Kontrolou čerpania výdavkov KB-NM možno konštatovať, že organizácia v kontrolovaných rokoch postupovala v súlade so zákonom NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zákonov, ktorý ustanovuje rozsah a spôsob vedenia účtovníctva. Výkon predbežnej a priebežnej kontroly je zabezpečený v záujme zabezpečenia hospodárneho, efektívneho a účelného vynakladania rozpočtových prostriedkov v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

KB-NM má vypracovanú Smernicu na obstarávanie tovarov, služieb a prác k uplatňovaniu metód a postupov verejného obstarávania. Je vydaná výlučne pre podmienky obstarávateľa ako rozpočtovej organizácie MČ B-NM v súlade s § 102, zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení ďalších zmien a doplnkov. Určuje vecné a finančné limity pri obstarávaní tovarov, prác a služieb v nadväznosti na každoročne schvaľovaný rozpočet mestskej časti.

Za prevzatie tovarov, služieb a prác sú zodpovední príslušní zamestnanci organizácie. Objednávky obsahujú všetky predpísané údaje a v zmysle internej smernice požadovanú záručnú lehotu. Objednávky schvaľuje riaditeľka v zmysle príkazu o obehu účtovných dokladov. Objednávky vystavuje zamestnanec, ktorý je poverený objednávaním tovaru, služieb a prác na útvare ekonomicko-technickej činnosti a knižnično-informačných služieb a zamestnanec útvaru knižnično-informačných fondov na obstaranie knižničného fondu. Objednávka je súčasťou účtovného dokladu. Organizácia vedie a eviduje knihu objednávok.

Všetky došlé faktúry sú opatrené odtlačkom pečiatky s označením dátumu a čísla, pod ktorým sú zapísané v registratúrnom denníku. Prevzaté faktúry sú

zapísané do knihy dodávateľských faktúr v programe TRIMEL. Likvidačný list k zaúčtovaným faktúram obsahuje overenie formálnej správnosti faktúry a kontrolu vecného plnenia. Platobný poukaz obsahuje predbežnú finančnú kontrolu, priebežnú finančnú kontrolu, súhlas na čerpanie rozpočtových prostriedkov a úhrady.

V súvislosti s kontrolou čerpania výdavkov bola preverená aj práca s pokladňou. Vykonané pokladničné operácie sú evidované v pokladničnej knihe v ekonomickom programe TRIMEL. Inventarizácia pokladne je vykonávaná inventarizačnou komisiou v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení n.p.. Príjmové a výdavkové pokladničné doklady schvaľuje riaditeľka KB-NM a vedúca úseku ekonomicko-technickej činnosti /ÚETČ/. Sú doložené druhotnými dokladmi, t.j. dokladom z registračnej pokladnice, žiadanky na drobný nákup tovarov, prác a služieb, resp. dokladom od živnostníka. Za zverený majetok je určená hmotná zodpovednosť. Stanovený denný pokladničný limit vo výške 600 € je dodržaný. Limit pokladničnej hotovosti príručných pokladní na jednotlivých pracoviskách je pravidelne mesačne kontrolovaný v zmysle Zásad kontrolnej činnosti KB-NM vedúcou ÚETČ. Z uvedených kontrol sú vypracované správy. Riaditeľka KB-NM internou smernicou stanovila aj limit pokladničnej hotovosti v príručných pokladniciach: 400 € s výnimkou mesiaca január-február, kedy je stanovený vo výške 600 €. Na základe uvedenej smernice je určená na odovzdávanie tržieb Prima banka Slovensko, a.s. v Polus City Center na príjmový účet organizácie.

KB-NM na základe novely č.382/2011 Z.z. Občianskeho zákonníka a zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení n.p. pristúpila v roku 2011 k zverejňovaniu zmlúv, faktúr a objednávok na svojej webovskej stránke. Prepojením web stránky na ekonomický softvér TRIMEL sa faktúry zverejňujú priamo prostredníctvom ekonomického oddelenia, po zadaní príkazu: „Zverejniť“. Zmluvy a objednávky boli zverejňované priebežne, po naskenovaní, uložení do formátu pdf. a následnom vložení do príslušnej záložky. Tieto úkony vykonáva poverený pracovník, následné zverejnenie administrátor stránky. K zisteným problémom na úseku zverejňovania sa vyjadrila riaditeľka KB-NM:

„Od roku 2009 mala KB-NM vytvorenú webovú stránku v neplatenom CMS, ktorý poskytoval dostatočný priestor na údaje potrebné k informovaniu verejnosti o knižnici. V priebehu rokov 2010-2011 sa pristúpilo k sprístupneniu ON-LINE katalógu KB-NM. V súvislosti s povinnosťou zverejňovania a rozširovaním funkcií ON-LINE katalógu, objem dát webovej stránky začal byť nedostatočný. V roku 2013 v intenciách Bezpečnostného projektu KB-NM o ochrane osobných údajov čitateľov a používateľov knižnice sa CMS Wordpress verzia 2.7.1. stala zastaralou a zraniteľnou z pohľadu možnosti získania prístupu k administrácii webu treťou stranou a s nedostatočným objemom dát, čím sa prístup k web stránke stával sťažným. Stránka bývala často nedostupná pre používateľov.

Koncom roku 2015 pristúpila KB-NM k inštalácii novej verzie CMS Wordpress 4.5.3. s objemom dát 1 GB, so zabezpečeným spojením https., ktoré už vyžaduje čiastočne platené prístupy. KB-NM k výberu CMS Wordpress pristúpila z viacerých dôvodov. Wordpress je bezplatný redakčný systém pre webstránky. Je to balík štruktúry stránok, ktoré si stačí nahrať na svoju doménu, urobiť technické nastavenia. Pre optimálnu prácu s CMS Wordpress je nutné vybrať a kúpiť doménu a hosting, vytvoriť si databázu, nainštalovať si Wordpress, nainštalovať doplnky pre SEO optimalizáciu, urobiť konkrétne technické úpravy. Uvedené v súčasnosti vykonáva IT technik, ktorého KB-NM zamestnáva na dohodu. Pri vytváraní novej verzie stránky

boli pôvodné údaje súvisiace so zverejňovaním od r. 2011 preklápané, pričom niektoré sa nepodarilo z pôvodnej verzie zobrazit' v požadovaných formátoch, čím prišlo k ich strate. Podarilo sa zachovať iba modul faktúry – priame prepojene na TRIMEL. Poverený pracovník a administrátor stránky následne priebežne spätne manuálne údaje v moduloch ZMLUVY a OBJEDNÁVKY vkladá na stránku, čo obnáša spätne vyhľadanie jednotlivých dokumentov, t.j. zmluvy a objednávky od roku 2011.“

V čase konania kontroly mala KB-NM spracované údaje: faktúry 2011-2016, zmluvy 2011-2015. Modul OBJEDNÁVKY bol v štádiu spätneho skenovania. KB-NM plánuje definitívnu funkčnosť a doplnenie údajov web stránky doriešiť do konca roku 2016.

Záverom možno konštatovať, že organizácia pri čerpaní mzdových a prevádzkových finančných prostriedkov postupovala v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM pri dodržaní všetkých zákonných noriem.

Celkový záver :

Z vykonanej kontroly rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava – Nové Mesto vyplýva, že na preverovaných úsekoch činnosti neboli zistené nedostatky, ku ktorým by bolo potrebné prijať nápravné opatrenie.

V prípade povinnosti úpravy Štatútu Knižnice Bratislava – Nové Mesto v návaznosti na novú právnu úpravu, vyplývajúcu zo zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach, bolo dohodnuté s prednostom MÚ B-NM predloženie novelizovaného Štatútu KB-NM súčasne s predkladanou správou z kontroly na rokovanie MZ MČ B-NM.

Problémy na úseku zverejňovania v súlade so zákonom č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení n.p. boli v čase vykonávania kontroly odstránené.

Záverom možno hodnotiť, že hospodárenie kontrolovanej organizácie v kontrolovaných rokoch bolo v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM a internou smernicou o hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu MČ B-NM a zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n.p.. Zároveň možno konštatovať, že činnosť na úseku knižnično-informačných fondov je systematická, akvizícia je plánovaná a hospodárna v súlade so zákonom č.183/2000 Z.z., resp. zákonom č.126/2015 Z.z. o knižniciach.

Kontrolná skupina záverom hodnotí prístup preverovaných zamestnancov organizácie pri plnení si pracovných povinností ako zodpovedný a na požadovanej úrovni.

Uznesenie zo 16. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 16. decembra 2016

16/13 Miestne zastupiteľstvo s ch v a ľ u j e

Správu z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto

- bez pripomienok

Hlasovanie : za : 18

proti : 0

zdržali sa : 1