

Následná finančná kontrola Mestského divadla Actores

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava bola v mesiacoch marec, apríl 2013 vykonaná následná finančná kontrola Mestského divadla Actores Rožňava.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami, zákonnosť, účinnosť, účelnosť, hospodárnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mesta a s vlastnými finančnými prostriedkami.

Ku kontrole boli predložené nasledovné doklady:

- Zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu platné od 2. 2. 2010
- Pracovný poriadok zo dňa 6. 10. 2011
- Zásady finančnej kontroly v mestskom divadle Actores Rožňava zo dňa 6. 11. 2012
- Pokladničná kniha za rok 2012
- Účtovné doklady za rok 2012, 2013
- Evidencia služobných ciest aj s vyúčtovaním cestovných náhrad za rok 2012, 2013
- Knihy došlých, odoslaných faktúr za rok 2012, 2013
- Inventarizácia pokladničnej hotovosti
- Vnútorný predpis o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely, na vecné dary pri kultúrnych podujatiach

Platné zmluvy:

- Zmluva o podnájme nebytových priestorov uzatvorená medzi : Nájomcom BETABYT s.r.o. Prešov a Podnájomcom: Mestské divadlo Actores Rožňava na prenájom skladových priestorov. Zmluva bola uzatvorená na dobu od 19. 2. 2011 na dobu neurčitú. Ročný nájom bol dohodnutý vo výške 1 296 €, mesačne 108 €.

Zmluva o nájme nebytových priestorov uzavretá medzi prenajímateľom 1. Rožňavská a.s. Šafárikova na prenájom nebytových priestorov v budove OKC.

Zmluvy na dodávku tepla a poskytovanie telekomunikačných služieb.

1.Kontrola uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti v roku 2012

- 1.- dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 14. 9. 2012 na sprevádzanie počas kultúrnych a divadelných podujatiach, odmena 1,66€/hod, ukončená dňa 31. 12. 2012.
- Arpád Farkas – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 31. 8. 2012 na korepetície, účinkovanie vo Family bandwagon a v ďalších divadelných predstaveniach, komponovanie, výučba hry na hudobných nástrojoch, odmena 250 € mesačne. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.
- 2. – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 14. 2. 2012 na sprevádzanie počas kultúrnych a divadelných predstavení. Odmena 1,66 €/hod. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.
- 3. – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 14. 2. 2012 na sprevádzanie počas kultúrnych a divadelných predstavení. Odmena 1,66 €/hod. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.
- 4.- dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 12. 8. 2012 na pokladníčku – predaj vstupeniiek na divadelné a kultúrne podujatia, prevádzkárka – komunikácia s hosťujúcimi súbormi, organizačné zabezpečenie potrebných náležitostí k uskutočneniu umeleckého vystúpenia. Odmena 80 € mesačne. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012
- 5. – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 14. 2. 2012 na sprevádzanie počas kultúrnych a divadelných predstavení. Odmena 1,66 €/hod. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.

- 6. – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 12. 6. 2009 na požiarny dozor pri kultúrnych a spoločenských akciách. Odmena 2,50 €/hod. K dohode nie je pripojený doklad o odbornej spôsobilosti vykonávať dojednanú pracovnú úlohu. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.
- 7.– dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 28. 11. 2008 na predaj vstupeniiek na kultúrne podujatia. Odmena 80 Sk/ hod. Dohoda ukončená dňa 31. 8. 2012.
- 8. – dohoda o pracovnej činnosti zo dňa 5. 1. 2009 na vykonávanie požiarného dozoru pri kultúrnych a spoločenských podujatiach. Odmena 2/50 €/hod. Dohoda ukončená dňa 31. 12. 2012.

2.Kontrola osobných spisov

1.So zamestnancom uzatvorené dve pracovné zmluvy od 1.9.1999 v jednej je dátum uzatvorenia 1.9.1999 druh práce umelecký vedúci divadla, v druhej druh práce herec- táto bola uzatvorená 30.8.1999.

Platový dekrét k tejto pracovnej zmluve sa v spise nenachádza.

Prvé rozhodnutie o plate, ktoré sa v spise nachádza je z 1.7.2001. Od 1.8.2004 organizácia upravila platové pomery Dohodou o zmene pracovnej zmluvy. Naposledy bola podpísaná Dohoda o zmene pracovnej zmluvy zo zamestnancom dňa 30.8.2012, kde bol upravený plat - zaradenie zamestnanca 8/8 - 482 €. Ďalšie dohodnuté podmienky : osobné ohodnotenie do výšky 10% tarifného platu – pohyblivá zložka.

Organizácia upravuje platové pomery Dohodou o zmene pracovnej zmluvy, čo síce nie je v rozpore so zákonom č. 553/2003 Z.z., ale z tejto Dohody nie je jasný funkčný plat zamestnanca, ktorý musí byť v zmysle zákona 553/2003 Z.z. presne určený. (Funkčný plat tvorí základný –tabuľkový plat určený podľa katalógu pracovných činností a pohyblivé zložky platu (napr. osobný príplatok, príplatok a za riadenie). Taktiež nie je z tohto dokumentu zrejmy platový postup do vyššieho platového stupňa po splnení podmienok, ktorý by mal byť tiež v Dohode uvedený.

Odporúčame preto v prípade zmeny platu (postup do vyššieho platového stupňa po splnení podmienok daných zákonom č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov) prejsť na Oznámenie o zložení a výške funkčného platu, ktoré je prehľadnejšie, prípadne všetky potrebné náležitosti uvádzať v Dohode o zmene pracovnej zmluvy.

Ďalej sa v osobnom spise nachádzali:

Pracovná náplň zo dňa 1.2.2011, dohoda o hmotnej zodpovednosti zo dňa 2.9.2009, platové zatriedenia od 1.9.2006, od 30.10.2008.

2.Pracovná zmluva od 2.1.2004, Dohoda o zmene pracovnej zmluvy od 27.12.2004 –prac. Pomer na dobu neurčitú, pracovná náplň od 1.2.2010, dohoda o hmotnej zodpovednosti bez dátumu, návrh na platové zaradenie, posledné od 30.10.2008. Dohody o zmene pracovnej zmluvy vydávané pri postupe do vyššieho platového stupňa , posledná v spise zo dňa 28.12.2006. Aktuálny funkčný plat v spise chýba. Pri nástupe do zamestnania zatriedenie 4/1, od 1.3.2005 7/1 – pri prechode do vyššej platovej triedy nie je zdôvodnený tento postup, pracovná náplň zmenená nebola a nie je uvedená ani zmena na základe katalógu pracovných činností.

3.Pracovná zmluva od 1.9.2006, dohoda o zmene pracovnej zmluvy – úprava platu –postup do vyššieho platového stupňa od 1.9.2011 -7/3, osobný príplatok 14 €, súhlas dotknutej osoby s použitím osobných údajov, pracovná náplň. Pri nástupe do zamestnania platová trieda 6/2 , v roku 2011 zmena na 7/3 bez zmeny náplne práce a bez odôvodnenia prechodu do vyššej platovej triedy. Nie je uvedená ani zmena na základe katalógu pracovných činností.

V pracovnej náplni sa nachádza činnosť – požiarny dozor počas kultúrnych a spoločenských podujatí- odborná spôsobilosť k tomuto výkonu práce sa v osobnom spise nenachádzala.

4.Pracovná náplň zo dňa 1.2.2010, dohoda o hmotnej zodpovednosti bez dátumu, pracovná zmluva zo dňa 30.8.1999 – druh práce herec, ďalšia pracovná zmluva zo dňa 1.9.1999 – druh práce- pracovník MD Actores. Posledná Dohoda o zmene pracovnej zmluvy zo dňa 12.9.2011 – zatriedenie 8/8, ďalšie dohodnuté podmienky: osobné ohodnotenie do výšky 10% tarifného platu – pohyblivá zložka. Z tejto Dohody nie je jasný

funkčný plat zamestnanca, ktorý musí byť v zmysle zákona 553/2003 Z.z. presne určený. (Funkčný plat tvorí základný –tabuľkový plat určený podľa katalógu pracovných činností a pohyblivé zložky platu (napr. osobný príplatok, príplatok a za riadenie).

5. Pracovná zmluva zo dňa 29.12.2005, ďalšia zo dňa 30.12.2005 s menšími zmenami v dojednaniach ako plat, dĺžka pracovného času a pod. Z predložených dokumentov nebolo možné zistiť, ktorá pracovná zmluva je v skutočnosti platná. Súbežne nemôžu byť platné dve pracovné zmluvy. Posledná dohoda o zmene pracovnej zmluvy zo dňa 7.7.2011 zaradenie 8/11, dohoda o hmotnej zodpovednosti zo dňa 30.12.2005, ďalšia dohoda o hmotnej zodpovednosti zo dňa 1.7.2006 na peňažné prostriedky v hlavnej pokladni MsD Actores.

6. Menovací dekrét zo dňa 1.7.1999, pracovná zmluva zo dňa 30.8.1999, riaditeľka divadla je podpísaná na strane zamestnanca aj zamestnávateľa. Pracovnú zmluvu pre riaditeľa príspevkovej organizácie je kompetentný podpísať len primátor mesta, ktorý je vo vzťahu k riaditeľovi príspevkovej organizácie v pozícii nadriadeného vedúceho zamestnanca. Dohody o zmene pracovnej zmluvy tak isto podpísané ako pracovná zmluva, v spodnej časti dohody sa nachádza podpis primátora za zriaďovateľa. Oznámenia o výške a zložení funkčného platu posledné zo dňa 21.10.2011 podpísané primátorom mesta.

3. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p.

Divadlo má vlastnú internetovú stránku www.actores.sk, na ktorej uverejňuje informácie. Zmluvy, faktúry a objednávky sú na internetovej stránke zverejnené od roku 2011.

Zverejňovanie faktúr:

Za rok 2012 sú faktúry zverejnené v porovnaní so skutočnosťou nasledovne:

Február- zverejnená 1 faktúra, doručené 18 faktúr

Marec- zverejnená 1 faktúra, doručených 15 faktúr

Apríl- zverejnené 3 faktúry, doručených 10 faktúr

Máj- zverejnených 7 faktúr, doručených 24 faktúr

Jún- zverejnených 18 faktúr, doručených 18 faktúr (rozdiel v obsahu pri jednej faktúre, iná v účtovníctve a iná zverejnená)

Za celý rok 2012 organizácia zverejnila 109 dodávateľských faktúr, v knihe došlých faktúr má zaevidovaných 217 faktúr. Za rok 2013 sú zverejnené faktúry v počte 12, v knihe došlých faktúr je zaevidovaných 36 faktúr.

Odberateľské faktúry na internetovej stránke organizácie nie sú zverejnené vôbec.

Zverejňovanie objednávok

Za rok 2011 organizácia zverejnila 5 objednávok, za rok 2012 ani jednu a za rok 2013 5 objednávok.

Zverejňovanie zmlúv

Za rok 2011 je zverejnených 11 zmlúv, za rok 2012 9 zmlúv a za rok 2013 5 zmlúv.

Nezverejňovaním povinných údajov na webovej stránke kontrolovaného subjektu došlo k Porušeniu zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

4. Plnenie rozpočtu organizácie

Príjmy

	Schválený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
Príjmy spolu	241,40	230,14	95
V tom:			
Bežné príjmy	203,40	192,14	94
V tom :			

Nedaňové príjmy	80,20	85,91	107
Granty a transfery	123,20	106,23	86
Finančné operácie	38	38	100

Výdavky

	Schválený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
Rozpočtované výdavky	241,40	204,07	85
V tom:			
Mzdy	43	33	77
Poistné	20	19,7	95
Tovary a služby :	178,40	151,92	85
Energie, voda, komunikácie	42	35,2	83
Materiál a služby	13,4	5,62	42
Dopravné	1	0,86	86
Nájomné za prenájom	38,5	24,16	63
Ostatné tovary a služby	61,5	68,76	112

5. Kontrola odberateľských faktúr

Organizácia vystavila za rok 2012 75 odberateľských faktúr, v roku 2013 11 faktúr. Pri fakturácii poskytnutých služieb sa má postupovať v zmysle platného cenníka za prenájom priestorov mestského divadla Actores, ktorý je zverejnený aj na internetovej stránke kontrolovaného subjektu.

Zistené nedostatky:

Faktúra 74/2012- vyfakturované len kúrenie divadelnej sály a poskytnuté služby technikov. Faktúra neobsahuje sumu za prenájom divadelnej sály bez služieb (prvá hodina 86,30 €, každá ďalšia hodina 39,83 €.) Podľa objednávky nájomca žiadal prenájom sály od 13.30 hod. do 23.hod , t.j. 9,5 hodiny. Fakturované boli len služby za dve hodiny.

Faktúra 70/2012 – organizovanie benefičného koncertu. Fakturovaná suma 270 €, z ktorej sa nedá zistiť, za čo je táto suma fakturovaná. Chýba kalkulácia a v objednávke nie je uvedený počet hodín na prenájom sály, čo má podstatný vplyv na určenie ceny za prenájom. Faktúra je vystavená ako 1 merná jednotka za 270 €, takáto suma sa v cenníku nenachádza.

Faktúra 69/2012 – prenájom divadelnej sály na imatrikuláciu, fakturovaná 1 merná jednotka 160 €, poplatok za toalety 10€. Chýba rozpis vyfakturovaných položiek.

Faktúra 38/2012 na 515 € (množstvo 1 merná jednotka 515 €)- chýba rozpis vyfakturovaných položiek.

Faktúra 33/2012 na 50 €- prenájom divadelnej sály. Chýba rozpis vyfakturovaných nákladov.

Faktúra 26/2012 – prenájom sály 187,28 €. Objednávka na vystúpenie od 7 do 13.00 hod. Nevyfakturovaná prvá hodina predstavenia, len dve hodiny v sadzbe za každú ďalšiu hodinu (39,83 x2), čo je v rozpore s cenníkom. Ďalšie služby fakturované za 2 hodiny, aj keď objednávka bola na 6 hodín.

Faktúra 13/2012 na 686,92 € Odohrané dve predstavenia za dva dni, podľa kalkulácie bolo vyfakturovaných 6 hodín v nižšej sadzbe, ako za ďalšiu hodinu. Prvá hodina predstavenia vyfakturovaná nebola, nebola vyfakturovaná ani príprava predstavení v sadzbe 19,92 € za hodinu. Nedodržanie platného cenníka.

Došlo k porušeniu zákona č. 431/2002 o účtovníctve v zn.p. § 10 ods. 1 písm. c / účtovný doklad musí obsahovať peňažnú sumu, alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva.

Nedodržaním platného cenníka kontrolovaný subjekt si znížil očakávaný príjem do rozpočtu.

6. Kontrola záväzkov a pohľadávok k 31.12.2012

K 31.12 2012 organizácia nemala žiadne pohľadávky po lehote splatnosti, evidovala nasledovné záväzky v lehote splatnosti:

Dodávatelia 1542,88 €

Zamestnanci 3929,61 €

Odvody do ZP a SP 2256,42 €

Daň zo mzdy 371,69 €

7. Kontrola dodržiavania Smernice na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly

Organizácia má vypracovanú internú smernicu na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly, podľa ktorej potupuje. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

8. Inventarizácia pokladne, dodržiavanie pokladničného limitu

Pokladničná kniha sa vedie priebežne, denný pokladničný limit bol dodržaný, inventarizácia pokladne bola vykonaná v zmysle §29 ods.3 č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Upozorňujeme na dodržiavanie zákona č. 394/2012 o obmedzení platieb v hotovosti, nakoľko kontrolovaný subjekt uplatňuje platenie faktúr v hotovosti.

9. Kontrola vyúčtovania cestovných náhrad za rok 2012

Ku kontrole boli predložené doklady o vyúčtovaní cestovných náhrad zamestnancov kontrolovaného subjektu.

Pri kontrole bolo zistené:

Pri vypočítaní cestovných náhrad sa nepostupovalo podľa zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov, keď pri výpočte stravného sa nesprávne určila výška náhrad za stravné. Išlo o prípady napr.

CP 12/75 – služobná cesta Rožňava – Žilina, pracovná cesta trvala od 5. 6. 2012 12.00 hod, do 6. 6. 2012 21.35 hod. Služobná cesta trvala viac ako 18 hodín, podľa zákona patrila cestovná náhrada 8,80 €. Vyplatené bolo 9,50 €.

CP 12/83 – služobná cesta Rožňava - Lučenec, pracovná cesta trvala od 23. 8. 2012 13.00 hod, do 24. 8. 2012 17.45 hod. Služobná cesta trvala viac ako 18 hodín, podľa zákona patrila cestovná náhrada 8.80 €. Vyplatené bolo 7,60 €.

CP 12/92 – služobná cesta Rožňava – Nitra, pracovná cesta trvala od 22. 9. 2012 8,15 hod., do 23. 9. 2012 13.00 hod. Služobná cesta trvala viac ako 18 hodín, podľa zákona patrila cestovná náhrada 9,30 €. Vyplatené bolo 6 €.

Tieto nedostatky sa vyskytovali vo viacerých prípadoch.

Pri služobných cestách sa využívajú súkromné motorové vozidlá, ktoré majú uzatvorené havarijné poistenie.

Záver:

1. Chýbajúce doklady v osobných spisoch.
2. V osobných spisoch sa nachádzajú neoverené doklady o vzdelaní. – porušenie čl.4 ods.2 Pracovného poriadku.

V Dohodách o zmene pracovnej zmluvy, príp. pracovných zmluvách nie je zdôvodnené zaradenie zamestnancov do platových tried v zmysle nariadenia vlády SR č.341 / 2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme. Z toho dôvodu nie je možné skontrolovať správnosť

určenia funkčného platu, ani správnosť zaradenia zamestnanca do platovej triedy. – Porušenie §4 ods.5 pracovného poriadku a §5 ods.5 zákona č. 553/2003 Z.z, kde sa hovorí, že zaradenie zamestnanca do platovej triedy musí byť v súlade s charakteristikou platovej triedy a katalógom pracovných činností.

3. Pohyblivá zložka platu uvádzaná v percentuálnom vyjadrení, preto sa nedá vypočítať presný funkčný plat zamestnanca. Porušenie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme, § 4 ods. 7, ktorý hovorí, že zamestnávateľ je povinný písomne oznámiť zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri uzatvorení pracovnej zmluvy, pri zmene druhu práce alebo pri úprave funkčného platu.
4. Chýbajúce dátumy na dokladoch v osobných spisoch.
5. Nie je možné skontrolovať správnosť platových postupov, nakoľko návrhy na platový postup, jeho zdôvodnenie sa v osobných spisoch pri každej zmene platu nenachádzali.
6. Nedodržiavanie zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení.
7. Nedodržiavanie platného cenníka pri prenájme priestorov divadelnej sály.
8. Nedodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov .
9. Porušenie zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola s riaditeľkou Mestského divadla Actores prerokovaná, v stanovenej lehote boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložená správa o prijatých opatreniach.

Tieto dokumenty prikladáme k dôvodovej správe:

Mestské divadlo Actores Rožňava

Správa o prijatých opatreniach

Na základe vykonanej následnej finančnej kontroly riaditeľka divadla Actores Rožňava prijíma nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov :

1. Doložiť k dohode o vykonanej pracovnej činnosti (požiarny dôzor) doklad o odbornej spôsobilosti.

T: do 10.5.2013

Z: Kissová

2. Doplniť zdôvodnenie zaradenia zamestnancov do platových tried v zmysle nariadenia vlády SR č.341/2004 Z.z.. vyhotoviť Oznámenia o výške a zložení funkčného platu.

T: do 10.5.2013

Z: dodávateľ PaM

3. Poveruje sa účtovníčka divadla skompletizovaním a zosúladením osobných spisov zamestnancov s Pracovným poriadkom a zároveň ukladá sa jej táto úloha. V novom pracovnom poriadku zmeniť úradne overovanie dokladov o vzdelaní na overenie dokladov o vzdelaní povereným pracovníkom divadla. Dopísať dátumy v materiáloch, ktoré sa nachádzajú v osobnom spise.

T: 10.5.2013

Z: Kissová

4. Doplniť na vlastnej internetovej stránke zverejnenie faktúr, objednávok a zmlúv. Priebežne dodržiavať zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení, na zabezpečenie úlohy využiť absolventskú prax VŠ a SŠ.

T: ihneď a priebežne

Z: Koberzda

5. Pri prenájme priestorov divadelnej sály dodržiavať platný cenník divadla, pri fakturácii uviesť rozpis položiek.

T: ihneď a priebežne

Z: Koberzda, Kissová

6. Dodržiavať zákon č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov. Zabezpečiť školenie pracovníčky k cestovným náhradám prostredníctvom MsU Rožňava, aby nedošlo k nesprávnemu výkladu ustanovení zákona.

T: ihneď

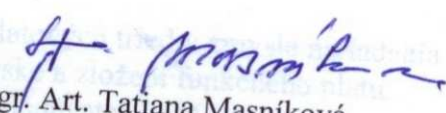
Z: Kissová

Zodpovední pracovníci za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou boli riaditeľkou divadla upozornení s tým, že pri opakujúcich sa nedostatkoch dôjde k finančnému postihu.

Na základe vykonanej následnej finančnej kontroly riaditeľka divadla upozornila na potrebu následovného opatrenia na táto čísla nedostatkov:

1. Doložiť k dohode o vykonaní pracovnej činnosti (požiarnej dozvy) divadla a súhlasu s týmto opatrením.

V Rožňave 30.4.2013


Mgr. Art. Tatiana Masníková
Riaditeľka divadla

2. Doplniť zdôvodnenie zaradenia zamestnancov do plánu práce divadla SR 634/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. Opatrenie o
T: do 10.5.2013

3. Poveruje sa účtovníčka divadla s kompletizovaním a zostavením súvahy a výkazov zamestnancov s Pracovným poriadkom a zároveň ukladá sa jej táto úloha. V zmysle pracovného poriadku zamestní úradne overenie zdieľaných dokladov a vzťahov o vzdelaní poverených pracovníkov divadla. Doplniť údaje o
nuchádzajú v osobnom spise.
T: 10.5.2013

4. Doplniť na vlastnej internetovej stránke zverejnenie faktúr.
Priebežne dodržiavať zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v plnom znení na zabezpečenie úlohy vyžiť absolventskú prax ÚŠ a ÚŠ.
T: úrad a priebežne

5. Pri predaní priestorov divadla...



Správa o plnení prijatých opatrení

Na základe vykonanej následnej finančnej kontroly riaditeľka divadla Actores Rožňava prijíma nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov :

1. Doložiť k dohode o vykonanej pracovnej činnosti (požiarny dozor) doklad o odbornej spôsobilosti.

T: do 10.5.2013

Z: Kissová

Opatrenie splnené

2. Doplniť zdôvodnenie zaradenia zamestnancov do platových tried v zmysle nariadenia vlády SR č.341/2004 Z.z., vyhotoviť Oznámenia o výške a zložení funkčného platu.

T: do 10.5.2013

Z: dodávateľ PaM

Opatrenie splnené

3. Poveruje sa účtovníčka divadla skompletizovaním a zosúladením osobných spisov zamestnancov s Pracovným poriadkom a zároveň ukladá sa jej táto úloha. V novom pracovnom poriadku zmeniť úradne overovanie dokladov o vzdelaní na overenie dokladov o vzdelaní povereným pracovníkom divadla. Dopísať dátumy v materiáloch, ktoré sa nachádzajú v osobnom spise.

T: 10.5.2013

Z: Kissová

Opatrenie splnené

4. Doplniť na vlastnej internetovej stránke zverejnenie faktúr, objednávok a zmlúv. Priebežne dodržiavať zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení, na zabezpečenie úlohy využiť absolventskú prax VŠ a SŠ.

T: ihneď a priebežne

Z: Komezda

Opatrenie priebežne plnené

5. Pri prenájme priestorov divadelnej sály dodržiavať platný cenník divadla, pri fakturácii uviesť rozpis položiek.

T: ihneď a priebežne

Z: Komezda, Kissová

Opatrenie sa plní priebežne

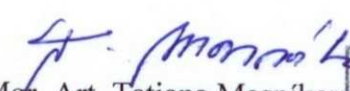
6. Dodržiavať zákon č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov. Zabezpečiť školenie pracovníčky k cestovným náhradám, aby nedošlo k nesprávnemu výkladu ustanovení zákona.

T: ihneď

Z: Kissová

Opatrenie sa plní priebežne

V Rožňave 10.5.2013


Mgr. Art. Tatiana Masníková
riaditeľka divadla



