

**SPRÁVA
HLAVNÉHO KONTROLÓRA
O VÝSLEDKU KONTROLY**

č. 6/2018

(v zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).

Na základe poverenia hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica Ivana Petroviča zo dňa 19. 03. 2018 (poverenie č. 6/2018) začali dňa 20. 03. 2018 zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica kontrolu **č. 6/2018 – evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v Základnej škole Sitnianska 32, Banská Bystrica v školskom roku 2016/2017.**

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2018, ktorý bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 977/2017 - MsZ zo dňa 12. 12. 2017 a s použitím ustanovení §§ 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolovaným subjektom bola Základná škola Sitnianska 32, Banská Bystrica (ďalej kontrolovaný subjekt). Kontrolovaným obdobím bol školský rok 2016/2017.

Cieľom kontroly bolo preveriť evidenciu, výber a účtovanie poplatkov za školský klub detí v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.

Na základe predložených dokladov kontrolný orgán overil evidenciu, výber a účtovanie poplatkov (príspevkov) na čiastočnú úhradu nákladov na činnosti školského klubu detí a konštatuje nasledovný nesúlad s platným interným predpisom a všeobecnými predpismi:

- nesprávne uplatňovanie ustanovení zákona o účtovníctve pri účtovaní,
- nesprávna evidencia príjmových dokladov,
- nesprávny postup pri inventarizácii a účtovaní majetku, resp. prijatých prostriedkoch za poplatky (príspevkov) za ŠKD k 31. 12. 2016

Z vykonanej kontroly kontrolný orgán vyhotovil v súlade s ust. § 22 zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov dňa 11. 04. 2018 návrh správy z kontroly, ktorý bol prerokovaný s riaditeľkou kontrolovaného subjektu dňa 13. 04. 2018

Kontrolný orgán stanovil lehotu na podanie prípadných písomných námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

do 20. 04. 2018. Zároveň stanovil lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 21. 05. 2018.

Kontrolný subjekt v stanovenom termíne podal písomné vyjadrenie k návrhu správy z kontroly č. 6/2018, v ktorom akceptoval kontrolné zistenia a predložil opatrenia prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Z vykonanej kontroly kontrolný orgán vypracoval dňa 20. 04. 2018 správu z kontroly č. 6/2018, čím ju ukončil. Predmetnú správu kontrolovanému subjektu zaslal dňa 23. 04. 2018.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu túto správu o výsledku kontroly č. 6/2018.

V Banskej Bystrici, dňa 23. 04. 2018

.....
Ivan Petrovič
hlavný kontrolór mesta