

# HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BANSKÁ BYSTRICA

## Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 10/2019

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu Mesta Banská Bystrica **Správu o výsledku kontroly č. 10/2019 – kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018** – kontrole plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu zistených pri vykonanej a ukončenej kontrole v 1. polroku 2017 vedenia účtovníctva v Základnej škole, Trieda SNP, 20 Banská Bystrica v 4. štvrtroku 2016 (kontrola č. 4/2018-2)

Kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe bodu A1.2) Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2019 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva č. 1215/2018 – MsZ zo dňa 13.11.2018.

Cieľom kontroly bolo zistiť a opätovne vyhodnotiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou č. 4/2018-2, zameraním ktorej bolo overovanie plnenia opatrení prijatých na základe nedostatkov zistených kontrolou vedenia účtovníctva kontrolovaným subjektom v 4. štvrtroku 2016

v kontrolovanom subjekte : Základná škola, Trieda SNP 20, Banská Bystrica

Kontrolou bolo preukázané, že plnenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov boli kontrolovaným subjektom adekvátne zabezpečené tak, aby k porušovaniu všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov už nedochádzalo. Na základe uvedeného a po skontrolovaní predložených dokladov týkajúcich sa príslušných prijatých opatrení boli zistené nasledovné skutočnosti :

- skontrolovaním účtovných dokladov (výdavkové a príjmové pokladničné doklady) bolo preukázané správne zapisovanie a vyplňovanie údajov o zaúčtovaní finančnej operácie na obidvoch účtoch, napr. nákup drobného materiálu, vyúčtovanie cestovných nákladov, nájomného, ako aj príjem poplatkov za ŠKD
- uzatváraním nájomných zmlúv o prenájme nebytových priestorov (pri ich spracovávaní) sa predchádzalo administratívnym chybám, ako napr. pri stanovení – dojednaní podmienok úhrady nájomného v období skutočného užívania prenajatých priestorov
- vykonanou fyzickou kontrolou webovej stránky základnej školy bolo preukázané dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, keď doklady - faktúra č. 211800698 a nájomná zmluva č. 005/2018 (pri kontrolovaní pokladničných dokladov a dokladov k nim priložených) boli zverejnené

Vzhľadom k tomu, že vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolný orgán v súlade s ust. § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. vyhotovil dňa 31. mája 2019 Správu z kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu zistených pri vykonanej a ukončenej kontrole v 1. polroku 2017 vedenia účtovníctva v Základnej škole, Trieda SNP, 20 Banská Bystrica v 4. štvrtroku 2016 (kontrola č. 4/2018-2).

Správa z kontroly č. 10/2019 – výtlačok č. 2 bola listom č. HK – 132138/20655/2019 zo dňa 04.06.2019 predložená na oboznámenie riaditeľke Základnej školy, Trieda SNP 20, Banská Bystrica. Výsledok predmetnej kontroly - výtlačok č. 3 Správy z kontroly č. 10/2019 bol kópiou listu predložený primátorovi Mesta Banská Bystrica. Týmto bola kontrola skončená.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému na jeho najbližšom zasadnutí Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica.

Banská Bystrica 07. júna 2019

Ján Šabo  
hlavný kontrolór mesta