

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 6. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 24. septembra 2019

K bodu: Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2019 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 5/2018) v kontrolovanom subjekte : Základná škola Jozefa Gregora Tajovského , Gaštanová 12, Banská Bystrica

Predkladateľ: Ing. Ján Šabo, hlavný kontrolór Mesta Banská Bystrica

Spracovateľ: Útvar hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2019 ...

Počet strán: 3

V Banskej Bystrici, dňa: 15. 07. 2019

Návrh na uznesenie

K bodu: Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2019 - kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatku v zariadení školského stravovania v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 5/2018) v kontrolovanom subjekte : Základná škola Jozefa Gregora Tajovského, Gaštanová 12, Banská Bystrica

Mestské zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2019 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 5/2018) v kontrolovanom subjekte : Základná škola Jozefa Gregora Tajovského, Gaštanová 12, Banská Bystrica

**HLAVNÝ KONTROLÓR
MESTA BANSKÁ BYSTRICA**

**Správa
hlavného kontrolóra o výsledku kontroly
č. 11/2019**

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 hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2019 – kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 - kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 5/2018)**

v kontrolovanom subjekte : Základná škola Jozefa Gregora Tajovského, Gaštanová 12, Banská Bystrica

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 vyhodnotiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou č. 5/2018, zameraním ktorej bolo preverenie evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.

Vykonanou kontrolou nedostatky zistené neboli. Kontrolovaný subjekt preukázal, že plnenie ním prijatých opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov bolo zabezpečené a vykonané tak, aby sa predchádzalo k porušovaniu všeobecne záväzných právnych predpisov (najmä zákona o účtovníctve), ako napr.:

- účtovanie faktúr školskej jedálne za stravu a réžiu prebiehalo na správnych účtoch
- správne zaúčtovávanie pohľadávok a záväzkov bolo preukázané dokladovou inventarizáciou k 31.12.2018)
- vystavovanie faktúr a pokladničných dokladov bolo pod hlavičkou základnej školy
- finančné operácie - príjem, úhrada stravného a réžie ŠJ v hotovosti do pokladne, ako aj odvod stravného a odvod réžie z pokladne bolo účtované na potravinovom účte
- účtovanie poplatkov za stravu a réžiu bolo vykonávané zaúčtovaním pohľadávky (predpisu)
- vystavované pokladničné doklady boli očíslované tak, že tvorili ucelenú číselnú radu
- vykonávanie základnej finančnej kontroly bolo v súlade s ust. § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.

Vzhľadom k tomu, že vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolný orgán s odvolaním sa na ust. § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. vypracoval dňa 19. 06. 2019 „Správu z kontroly č. 11/2019 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 5/2018). Zasláním predmetnej správy riaditeľovi základnej školy (výtlačok č. 2) a primátorovi Mesta Banská Bystrica (výtlačok č. 3) 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 15. júla 2019

Ing. Ján Šabo
hlavný kontrolór mesta