

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. 12/2019 - kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách vykonaných v 1. polroku 2018 - kontrolách evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školských klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 6/2018, kontrola č. 10/2018 a kontrola č. 11/2018) v kontrolovaných subjektoch: Základná škola, Sitnianska 32, Banská Bystrica, Základná škola, Ďumbierska 17, Banská Bystrica, Základná škola, Spojová 14, Banská

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. 12/2019 ...

Počet strán: 3

V Banskej Bystrici, dňa: 19. 07. 2019

Návrh na uznesenie

K bodu: Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 12/2019 - kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách vykonaných v 1. polroku 2018 - kontrolách evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školských klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 6/2018, kontrola č. 10/2018 a kontrola č. 11/2018) v kontrolovaných subjektoch: Základná škola, Sitnianska 32, Banská Bystrica, Základná škola, Ďumbierska 17, Banská Bystrica, Základná škola, Spojová 14, Banská Bystrica

Mestské zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 12/2019 – kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách vykonaných v 1. polroku 2018 – kontrolách evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školských klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 6/2018, kontrola č. 10/2018 a kontrola č. 11/2018) v kontrolovaných subjektoch: Základná škola, Sitnianska 32, Banská Bystrica, Základná škola, Ďumbierska 17, Banská Bystrica, Základná škola, Spojová 14, Banská Bystrica

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BANSKÁ BYSTRICA

Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 12/2019

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. 12/2019 – kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách vykonaných v 1. polroku 2018** - kontrolách evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školských klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 6/2018, kontrola č. 10/2018 a kontrola č. 11/2018)

v kontrolovaných subjektoch : Základná škola, Sitnianska 32, Banská Bystrica
Základná škola, Ďumbierska 17, Banská Bystrica
Základná škola, Spojová 14, Banská Bystrica

Predmetná kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v nadväznosti na plnenie kontrolnej činnosti z Rámcového plánu hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2019, schváleného Mestským zastupiteľstvom Mesta Banská Bystrica uznesením č. 1215/2018-MsZ z 13. 11. 2018.

S odvolaním sa na ust. § 22 ods. 1 a ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. kontrola bola vykonávaná samostatne – jednotlivo v príslušnej základnej škole a jej cieľom bolo zistiť a následne vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovanými subjektami na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami č. 6/2018, č. 10/2018 a č. 11/2018, ktorými bolo overované dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov v procese evidencie, výberu a účtovania poplatkov – príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za starostlivosť poskytnutú žiakovi v školskom klube detí, ktorý je súčasťou dotknutej základnej školy.

Vykonanými kontrolami nedostatky zistené neboli. Kontrolované subjekty preukázali, že plnenie nimi prijatých opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov bolo zabezpečené a vykonané tak, aby nedochádzalo k porušovaniu všeobecne záväzných právnych predpisov, a to nasledovne :

1) vedenie Základnej školy, Sitnianska 32, Banská Bystrica

- za účelom jednotného postupu a spôsobu prihlasovania, odhlasovania detí do školského klubu detí (ŠKD), ako aj úhrady mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou ŠKD vypracovalo s účinnosťou od 1. mája 2018 internú „Smernicu pre výber príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov ŠKD“
- zaviedlo evidenciu potvrdení na výber poplatkov ŠKD jednotlivými vychovávateľmi 8-ich oddelení ŠKD na školský rok 2018/2019, ako aj evidenciu potvrdení vydávaných za príslušný kalendárny mesiac školského roka 2018/2019, prevzatie ktorých svojím podpisom potvrdili vychovávateľky ŠKD a ktoré pre mesačné zúčtovanie príjmu príspevku boli predkladané do pokladne
- zabezpečilo, aby príjem poplatkov v pokladni bol vykonávaný zápisom jeho zaúčtovania obidvomi účtami na príjmových pokladničných dokladoch

2) vedenie Základnej školy, Ďumbierska 27, Banská Bystrica

- zabezpečilo dodržiavanie ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, keď kontrolou bolo (vo vzťahu ku kontrolným zisteniam z kontroly č. 10/2018) preukázané správne zaúčtovanie pohľadávky - nezaplatené príspevky za činnosti ŠKD v mesiaci december 2018 vo výške 390,00 € a ktorá bola k 31.12. 2018 následne zaúčtovaná aj na účte 384 – Výnosy budúcich období, ako aj správne zaúčtovanie príspevkov za ŠKD zápisom na účtoch 223/318

3) vedenie Základnej školy, Spojová 14, Banská Bystrica

- vyhotovením vnútornej smernice č. 1/2018 o platbách a evidovaní žiakov v ŠKD zabezpečilo jednotný spôsob, zmeny a manuál k úhrade príspevku za pobyt v ŠKD. Následne písomným oznámením PLATBA ZA ŠKD zabezpečil aj pre rodičov vzor uhrádzania platby za ŠKD v školskom roku 2018/2019
- zabezpečilo príjem príspevkov za ŠKD, ktorý prebieha bezhotovostným stykom na účet základnej školy, účtovať zápisom na účtoch 223/318 a predpis očakávaných príspevkov za ŠKD účtovať zápisom na účtoch 318/648

Vzhľadom k tomu, že vykonanými „čiastkovými kontrolami“ nedostatky zistené neboli, kontrolný orgán s odvolaním sa na ust. § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015Z. z. postupne po ich ukončení vypracoval :

* dňa 17.06.2019 Čiastkovú správu z kontroly č. 12/2019 – 1 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 6/2018) v kontrolovanom subjekte – Základná škola, Sitnianska 32, Banská Bystrica

* dňa 19.06.2019 Čiastkovú správu z kontroly č. 12/2019 – 2 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 10/2018) v kontrolovanom subjekte – Základná škola, Ďumbierska 17, Banská Bystrica

* dňa 20. júna 2019 Čiastkovú správu z kontroly č. 12/2019 – 3 plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 1. polroku 2018 – kontrole evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v školskom roku 2016/2017 (kontrola č. 11/2018) v kontrolovanom subjekte – Základná škola, Spojová 14, Banská Bystrica

Čiastkové správy z vykonaných kontrol boli predložené na oboznámenie riaditeľom dotknutých základných škôl. Výsledok predmetnej kontroly bol formou „súhrnnej“ Správy z kontroly č. 12/2019 zo dňa 17. júla 2019 predložený na oboznámenie primátorovi Mesta Banská Bystrica. Týmto bola predmetná 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 19. júla 2019

Ing. Ján Šabo
hlavný kontrolór mesta