

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2007 a poverenia č. 3/2007 zo dňa 9.1.2007 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 10.1.2007. do 15.3.2007

kontrolu hospodárnosti použitých finančných prostriedkov za rok 2006 v Materskej škole, 29. augusta 14 Banská Bystrica

Cieľom kontroly bolo: zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými finančnými prostriedkami bol v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolou bolo zistené:

- **Nedodržanie ust. § 10 ods. 1 písm. b) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov**

Účtové doklady - peňažné denníky za obdobie 1-12/2006 neobsahovali účastníkov účtovného prípadu t. j. dodávateľa.

- **Nedodržanie ust. § 10 ods. 1 písm. b) a § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov**

Z priložených prvotných dokladov (ústrižky peňažných poukazov) nebolo možné určiť obsah účtovných prípadov.

- **Nedodržanie ust. § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov**

Priložené prvotné doklady z registračnej pokladnice boli nečitateľné.

- **Nedodržanie čl. 1 vnútorného poriadku č. 001/EO/200 obeh účtovných dokladov v znení neskorších dodatkov**

Kontrolovaný subjekt pri vedení pokladničných operácií v jednotlivých peňažných denníkoch nedodržel postupnosť uvádzania dátumov.

- **Nedodržanie zmluvných podmienok uvedených v článku V. bod 6 zmluvy č. 11/2002 – BH o nájme nebytových priestorov**

V uvedených prípadoch došlo zo strany prenajímateľa k nedodržaniu lehoty úhrady (vrátenia) preplatiek.

* * *

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná so štatutárnym orgánom a vedúcimi zamestnancami kontrolovaného subjektu. Ku kontrolným zisteniam neboli uplatnené námietky k ich pravdivosti a úplnosti. Na odstránenie zistených nedostatkov kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia, plnenie ktorých hlavný kontrolór mesta následne skontroloval v rámci samostatnej kontroly.

Materiál o výsledku kontroly bol predložený na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici.