

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2007 a poverenia č. 12/2007 zo dňa 24.8.2007 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 1.9.2007 do 31.10.2007

kontrolu hospodárnosti použitých finančných prostriedkov za rok 2006 v Materskej škole, Stará Tehelňa 7 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 čl. 3 bod 2 písm. b) smernice č.13/2003 Podpisový poriadok Mesta Banská Bystrica**

Dohody o hmotnej zodpovednosti s jednotlivými zamestnancami uzavrela riaditeľka materskej školy.

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

Účtovné 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 nebolo možné určiť obsah účtovných prípadov.

- **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 denníkov nedodržel postupnosť uvádzania dátumov.

* * *

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.