

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - JAROVCE

Miestna kontrolórka

Palmová 1, 851 10 Bratislava

Počet výtlačkov: 2

Počet strán: 2

SPRÁVA o výsledku kontroly opatrení do MiZ

(podľa §16, ods. 1 zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení)

Podľa uznesenia č. 222/2017 zo dňa 1.2.2017:

miestna kontrolórka Mgr. Viera Kaštílová Tonková

.....
(mená, priezviská a funkcie členov kontrolnej skupiny)

Vykonala: **kontrolu dodržiavania opatrení**

V: Základná škola s materskou školou, Trnková 1, 851 10 Bratislava

Kontrola bola vykonaná v čase od 22. Decembra 2016 do 18. januára 2017

V zmysle §18d, ods. 2, písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a na základe uznesenia č. 222/2017, ktorým Miestne zastupiteľstvo schválilo plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017, vykonala miestna kontrolórka kontrolu opatrení, ktoré vzišli z kontroly v roku 2015.

Kontrolou bolo zistené:

1. Kontrola pokladne

Kontrolou účtových dokladov pokladne podľa Metodického usmernenia MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 boli zistené nedostatky V Pokladni rok 2014 a to zle zaúčtované položky buď na iný účet, alebo so zlým textom. Väčšinou sa jednalo o položky nákup benzínu do kosačky, ktorá bola

zaúčtovaná na účte 633 006 Všeobecný materiál. Správne mala byť zaúčtovaná na 633 015 Palivo ako zdroj energie.

Platba za poštovné boli omylom zaúčtované ako 637004 Všeobecné služby namiesto 632003 Poštovné.

Učebnice boli zaúčtované ako 633006 Všeobecný materiál, správne mali byť zaúčtované ako 633009 Knihy.

Doklady č. POK0114016 nákup kníh je správne zaúčtovaný na 633006 Knihy ale s textom všeobecný materiál.

Nákup tovarov ako občerstvenie bolo zaúčtované ako všeobecný materiál, malo byť na 633016 Reprezentačné.

Rovnaké chyby sa vyskytovali aj v pokladni roku 2015.

Riaditeľka školy bola kontrolou poverená aby prijala opatrenia na nápravu. Tieto opatrenia boli odovzdané kontrolórke následne po kontrole. Kontrolou opatrení bolo zistené, že chyby v účtovníctve boli odstránené a ďalej k nim nedochádza. Takisto chyby „nepozornosti“ pri účtovaní sú odstránené vzájomnou kontrolou pracovníčok účtovného oddelenia a teda k nim už nedochádza.

Za kontrolný orgán:

Mgr. Viera Kaštilová Tonková

.....
(Meno a priezvisko)

.....
(dátum)

.....
(podpis)