

Magistrát mesta Košice
Útvar hlavného kontrolóra MK
Trieda SNP 48/A
040 01 Košice

Košice
22.11.2011

Vec

Prijaté opatrenia k u kontrolným zisteniam následnej finančnej kontroly v Základnej škole
Dolina č 43 Košice - Poľov

1. Napriek tomu, že za vykonávanie inventarizácie pokladničnej hotovosti 4 krát ročne v súlade s § 29 ods. 3 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve zodpovedá riaditeľ školy (neprávneho subjektu), ako vedúci zamestnanec v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu, Referát školstva, športu a mládeže v súvislosti so zabezpečením inventarizácie pokladničnej hotovosti 4 krát ročne, už prijal opatrenie:
 - každý štvrťrok preukázateľným spôsobom (listom – Pokyny k vykonaniu uzávierky za príslušný kvartál) vyžaduje preddavkové organizácie vykonať predmetnú inventarizáciu.Súčasná riaditeľka ZŠ je vo funkcii od 1. 9. 2011 a hospodárka ZŠ je od 1. 8. 2011. Z toho dôvodu, že zamestnanec zodpovedný za neuskutočnenú inventarizáciu v období 2009 a 2010 už nie je zamestnancom mesta Košice, nie je možné vyvodit' osobnú zodpovednosť..
2. Súčasná riaditeľka ZŠ je vo funkcii od 1. 9. 2011 a hospodárka ZŠ je od 1. 8. 2011. Z toho dôvodu, že zamestnanec (chýbajúce podpisy,...) zodpovedný za VPD v období 2009 a 2010 už nie je zamestnancom mesta Košice, nie je možné odstrániť nedostatky vo VPD ani vyvodit' osobnú zodpovednosť..
Referát školstva, športu a mládeže, zaviazal riaditeľku predmetnej ZŠ ako vedúceho zamestnanca v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu zodpovedného za správnosť výdavkových a príjmových dokladov prijať také opatrenia, aby sa v budúcnosti tieto nedostatky neopakovali.
3. Referát školstva, športu a mládeže, aby predišiel nedostatkom zistených následnou finančnou kontrolou za obdobie 2009 a 2010 zabezpečí rozšírenie poučenia pri nástupe do pracovného pomeru resp. nástupe do funkcie riaditeľa o povinnosti novonastupujúcich riaditeľov, za ktoré je zodpovedný riaditeľ neprávneho subjektu, ako vedúci zamestnanec v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu a to:

- na úseku finančnom, najmä o spôsob nakladania s bankovým účtom a termíny vykonaných zmien (heslo, podpisový vzor, vedenie pokladničnej knihy, zápisy opravy...).

Poučenie bude zrealizované preukázateľným spôsobom formou záznamu zodpovednými zamestnancami Referátu školstva, športu a mládeže a bude uložené v osobnom spise vedúceho zamestnanca.

Súčasná riaditeľka ZŠ je vo funkcii od 1. 9. 2011 a hospodárka ZŠ je od 1. 8. 2011. Z toho dôvodu, že zamestnanec zodpovedný za vedenie pokladničnej knihy v období 2009 a 2010 už nie je zamestnancom mesta Košice, nie je možné vyvodit' osobnú zodpovednosť..

4. Prijat' opatrenie k finančnému limitu denného zostatku finančných prostriedkov v pokladni zariadenia nie je potrebné, pretože ten je stanovený listom zo dňa 03. 02. 2010 ev. č. A/2010/07435, ktorý bol doručený všetkým preddavkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Košice s účinnosťou od 01. 03. 2010. Tento dokument nebol od Referátu školstva, športu a mládeže kontrolným orgánom vyžiadaný.



PaedDr. Mária Kavečanská
vedúca referátu školstva, športu a mládeže