



Základná škola Mateja Lechkého

Ulica Jána Pavla II. 1, 040 23 Košice

144/15

MESTO KOŠICE	
Došlo dňa:	13 -11- 2015
Prílohy:	Č. sp.: A/2015/18900-2
Ev. č.: 15/044939	Vyb.: HR

Mesto Košice
Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice
Trieda SNP 48/A
040 11 Košice

Košice 12.11.2015

Vec:

Správa o prijatí a splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v dňoch od 16. 9. do 4. 11. 2015 - zaslanie

V čase od 16.9.2015 do 4.11.2015 bola v našej škole vykonaná pracovníkmi Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami za obdobie roka 2014. Správa o výsledku predmetnej kontroly bola prerokovaná dňa 6.11.2015, o čom bol spísaná zápisnica, ukladajúca našej organizácii povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

V súlade s uvedeným, si Vás dovoľujem informovať, že som prijal nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

1. Opatrenie k bodu 1.2 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou bolo zistené nesprávne uhrádzanie nájomného nájomníkmi, s ktorými má škola uzatvorené nájomné zmluvy a formálne chyby v zmluve. V čase kontroly na základe výzvy nájomníci uhradili škole všetko dlžné nájomné.

Opatrenie – vytvoriť interný predpis aj na sledovanie úhrad nájomného a ich inventarizáciu k 31.12 v zmysle § 29 a § 30 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Zb. v znení neskorších predpisov. Upraviť internú smernicu o nájomných zmluvách.

T: 30. 11 2015 a priebežne

Z: hospodárka školy a zást. riad. školy

Opatrenie splnené.

2. Opatrenie k bodu 2.1 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou bola zistená oneskorená tvorba a plnenie sociálneho fondu.

Opatrenie: Dôsledne dodržiavať ustanovenie § 6 ods. 2 zákona 152/1994 Z. z. v z. n. p. a Zásad finančného hospodárenia škôl a SZ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Košice.

T: ihneď a priebežne

Z: hospodárka školy

Opatrenie sa priebežne plní.

3. Opatrenie k bodu 2.3 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistilo, že v sledovanom období škola nevedla evidenciu a nezverejňovala objednávky, čím sa porušil § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p. Tento nedostatok sme od 1.1.2015 odstránili a v súčasnosti sa už neporušuje citované ustanovenie zákona. Objednávky sú zverejňované na webovom sídle školy.

Opatrenie sa priebežne plní.

4. Opatrenie k bodu 2.4 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistilo, že v sledovanom období škola vykonávala predbežnú kontrolu v pokladni len jedným zamestnancom. Tento nedostatok sme od 1.1.2015 odstránili a v súčasnosti sa už neporušuje zákon 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z. n. p..

Opatrenie sa priebežne plní.

5. Opatrenie k bodu 2.5 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistilo, že preddavky škola poskytuje podľa neaktuálnej smernice o pokladničných operáciách.

Opatrenie – aktualizovať smernicu o pokladničných operáciách podľa súčasne platného právneho stavu a pokladničné operácie realizovať podľa nej.

T: 10.11.2015 a priebežne

Z: hospodárka školy

Opatrenie splnené a priebežne sa plní.

6. Opatrenie k bodu 2.5.2, 2.5.3, 3.1, 3.2 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistili nedostatky vo vedení účtovníctva, ktoré škole zabezpečuje Stredisko služieb škole dodávateľsky.

Opatrenie – listom vyzvať dodávateľa na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou a prijať opatrenia na ich predchádzanie.

T: 11.11.2015

Z: riaditeľ školy

ZŠ oslovila listom zo dňa 11.11.2015 Stredisko služieb škole k odstráneniu nedostatkov v účtovných podkladoch školy aj ŠJ a list v kópii dalo na vedomie oddeleniu školstva MMK.

Opatrenie splnené a priebežne sa plní.

7. Opatrenie k bodu 4 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistilo, že škola nevykázala v správnej výške pohľadávky voči nájomcom.

Opatrenie – vid' opatrenie č. 1

Opatrenie splnené.

8. Opatrenie k bodu 4.1 Správy o výsledku kontroly

Kontrolou sa zistili nedostatky vo vedení odpisových plánov majetku (budova) a absencia aktuálnej smernice o obehu účtovných dokladov.

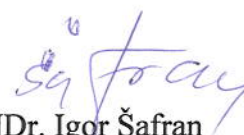
Opatrenie – listom sa obrátiť na zriaďovateľa (OŠ MMK) a Stredisko služieb škole a v súčinnosti s nimi uviesť odpisové plány do súladu s právnym stavom. Spracovať smernicu o obehu účtovných dokladov v nadväznosti na zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.

T: 30.11.2015 a priebežne

Z: riaditeľ školy, hospodárka školy

Opatrenie splnené a priebežne sa plní.

S pozdravom


RNDr. Igor Šafran
Riaditeľ