



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 29.9.2011

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly ZŠ Zoltána Fábryho na Ul. J. A. Komenského č. 5 v Rožňave.

Predkladá:

JUDr. Katarína Balážová
Hlavná kontrolórka mesta Rožňava

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Rožňave

Berie na vedomie

Prerokované v :

**Kontrolu zákonnosti a správnosti
návrhu na uznesenie vykonali:**

JUDr. Erika Mihaliková.....

JUDr. Katarína Balážová.....

**Správu o výsledku následnej finančnej kontroly
ZŠ Zoltána Fábryho na Ul. J. A. Komenského č. 5
v Rožňave.**

Správu vypracovala:

JUDr.Katarína Balážová

Dôvodová správa

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Rožňave č. 244/2011 zo dňa 29. 6. 2011 predkladám správu o výsledku následnej finančnej kontroly odstránení zistených nedostatkov pri výkone kontroly.

Predmetom kontroly bol druhý polrok roku 2010. Na základe zistených nedostatkov riaditeľka školy Mgr. Mária Prékop prijala dňa 11. 7. 2011 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, zistených pri následnej finančnej kontrole dňa 21. 6. 2011.

Nedostatky a prijaté opatrenia :

1. Nevykonávala sa predbežná finančná kontrola na všetkých účtovných dokladoch podľa § 10 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

Stav po kontrole: Na všetkých chýbajúcich dokladoch bola predbežná finančná kontrola vykonaná dodatočne.

2. Doklady z registračnej pokladne neboli čitateľné, bolo potrebné vyhotovovať kópie týchto dokladov, aby bol účtovný doklad preukázateľný v zmysle zákona o účtovníctve.

Stav po kontrole: Doklady z registračnej pokladne sa fotia a ukladá za aj kópia.

3. K platobnému poukazu č. 62 nebola pripojená objednávka.

Stav po kontrole: Objednávka sa pripojila.

4. Objednávky sa priebežne pripájajú k faktúram.

5. K príjmovým pokladničným dokladom sa priebežne pripájajú kópie nájomných zmlúv.

6. Na cestových príkazoch neboli vyplnené všetky požadované údaje.

Stav po kontrole: cestovné príkazy po kontrole sa vyplňujú v zmysle platných smerníc.

7. Na vedenie krúžkovej činnosti miesto mandátnej zmluvy mala byť uzatvorená dohoda o pracovnej činnosti.

Stav po kontrole: Od roku 2011 sa na krúžkovú činnosť uzatvárajú dohody o pracovnej činnosti.

8. Zmluva o nájme nebytových priestorov – nebola vykonaná predbežná finančná kontrola.

Stav po kontrole: na zmluvách sa vykonáva predbežná finančná kontrola, rozdiel v platení nájomného bude dofakturovaný a zaplatený do pokladne.

9. Z dôvodu neplatenia nájomného za prenájom nebytového priestoru bolo potrebné začať vymáhanie nedoplatkov a nájomný vzťah ukončiť.

Stav po kontrole: V mesiaci august bola nájomcovi zaslaná faktúra na polovicu sumy so splatnosťou do konca augusta, ktorú zatiaľ neuhradil. Druhá faktúra má splatnosť do konca septembra. Dňa 9. 9. 2011 bolo nájomcovi oznámené ukončenie nájmu s termínom vysťahovania sa z priestorov do 30. 9. 2011.

Interné predpisy a doklady sa priebežne prepracovávajú aj z dôvodu zmeny názvu kontrolovaného subjektu /zlúčenie základnej školy so súkromnou strednou školou/.