

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Petržalka konaného
dňa 27. októbra 2009

Materiál číslo: 422/2009

K bodu: **Správa z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu
nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole
hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava**

Predkladá:

Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Petržalka

b e r i e n a v e d o m i e

Správu z kontroly plnenia opatrení prijatých
na odstránenie a nápravu nedostatkov
zistených útvaram miestneho kontrolóra
pri kontrole hospodárenia Materskej školy
Bradáčova č. 4, Bratislava

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka
útvár miestneho kontrolóra

S p r á v a

z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvárom miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava

V súlade s ustanovením § 18d, ods. 2, písmeno b) zákona SNR číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, „Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2009 do 31. decembra 2009“ schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka číslo 415 dňa 1. júla 2009 a na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 10/2009 zo dňa 17. augusta 2009 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvárom miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava, ktorá bola vykonaná v čase od 18. februára 2008 do 10. marca 2008 za obdobie roka 2007.

Cieľom súčasnej kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava a Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka splnili opatrenia prijaté riaditeľom na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvárom miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia.

Pri výkone kontroly boli použité:

- Informácia o plnení rozpočtu Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka k 31.12.2008 a k 30.06.2009.
- Príkaz riaditeľa č. 1/2008 zo dňa 10. apríla 2008
- Doklady zúčtovania preddavku poskytnutého na úhradu prevádzkových výdavkov Materskej škole Bradáčova č. 4 za obdobie II. polroka 2008
- Doklady zúčtovania preddavku poskytnutého na úhradu prevádzkových výdavkov Materskej škole Bradáčova č. 4 za obdobie I. polroka 2009
- Kniha faktúr MŠ Bradáčova č. 4 vedená v roku 2008 a v roku 2009
- Zostava čerpania rozpočtu k obdobiu 31.12.2008 a 30.06.2009
- Ďalšie súvisiace doklady a písomnosti.

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvárom miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava, vykonanej za obdobie roka 2007, bolo zistené, že na základe kontrolných zistení a v súlade so záverom prerokovania „*Protokolu z kontroly hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava*“ prijal riaditeľ Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, do ktorého organizačnej pôsobnosti patrí kontrolovaná materská škola formou „*Príkazu riaditeľa*“ tri opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Opatrenie č. 1:

V zmysle § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve vykonávať dôslednú kontrolu formálnych náležitostí účtovných dokladov.

T: *trvalý*

Z: *riaditeľky MŠ, vedúce ŠJ*

Plnenie:

Kontrolou dokladov zúčtovania preddavkov poskytnutých na uhrádzanie prevádzkových výdavkov Materskej škole Bradáčova č. 4, Bratislava, za obdobie mesiacov júl až december

2008 a január až jún 2009 bolo zistené, že obsahujú všetky formálne náležitosti v súlade s ustanovením § 10 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

Z á v e r : *Opatrenie sa priebežne plní*

Opatrenie č. 2:

Všetky uhrádzané faktúry z preddavkov školských zariadení musia byť vystavené na príslušné školské zariadenie.

T: trvalý

Z: riaditeľky MŠ, vedúce ŠJ

Plnenie:

Ku kontrole bola predložená kniha dodávateľských faktúr vedená riaditeľkou Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava za obdobie II. polroka 2008 a január až jún 2009.

Podrobnou kontrolou uhrádzaných dodávateľských faktúr v nej evidovaných a ich porovnaním s uskutočnenými nákupmi bolo zistené, že všetky uhradené dodávateľské faktúry boli vystavené na adresu „Materská škola Bradáčova č. 4, Bratislava.“

Z á v e r : *Opatrenie sa priebežne plní*

Opatrenie č. 3:

Pred zaúčtovaním čerpania preddavkov školských zariadení vykonávať dôslednú kontrolu účtovných dokladov.

T: trvalý

*Z: referentky ekonomického úseku
SSŠaŠZ Petržalka*

Plnenie:

Pri podrobnej kontrole čerpania preddavkov poskytnutých na úhradu prevádzkových výdavkov Materskej škole Bradáčova č. 4, Bratislava, bolo zistené, že v preverovanom období referentky ekonomického úseku strediska služieb vykonávali dôslednú kontrolu všetkých účtovných dokladov, čo potvrdzuje i jej vyznačenie na uhrádzaných faktúrach, príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch a dokladoch o nákupe v hotovosti.

Z á v e r : *Opatrenie sa priebežne plní*

Pri kontrole plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvarom miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava, za obdobie II. polroka 2008 a I. polroka 2009 bolo zistené, že všetky tri opatrenia prijaté riaditeľom Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka s trvalým termínom plnenia boli v kontrolovanom období zodpovednými zamestnancami Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava i Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalky priebežne plnené.