

**Stredná odborná škola veterinárna, Námestie mladých poľnohospodárov  
2, 040 17 Košice - Barca**

IČO	00162574
Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	kontrola opatrení
Zameranie kontroly	na plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie príčin ich vzniku, ktorej cieľom bolo overiť splnenie prijatých opatrení a navrhnúť opatrenia alebo odporúčania

## Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

- *Zistenie*

**B.0.0.1.** Doklad súvisiaci s finančnou operáciou, na ktorom sa vykonáva overovanie základnou finančnou kontrolou, neobsahoval všetky náležitosti podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.  
„Kontrolný list 1 a 2“ neobsahoval meno, priezvisko, podpis a dátum vykonania základnej finančnej kontroly (overovanie súladu s rozpočtom) štatutárnym orgánom alebo ním určeným vedúcim zamestnancom.  
Na „Kontrolnom liste 1“ chýba pri overovaní súladu s rozpočtom vyjadrenie podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.
- *Predpis / kvalifikácia*

§ 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.  
Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.  
§ 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.  
Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s
- a) rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok,
- b) rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia, (*poznámka: uvedené platí pre štátnu RO*).
- c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,

f) vnútornými predpismi alebo inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

- 
- *Zistenie*  
**B.0.0.2.** Nezverejnenie súhrnnej správy o zákazke s nízkou hodnotou v lehote podľa zákona o verejnom obstarávaní.  
Oneskorené zverejnenie súhrnnej správy o zákazke „Lyžiarsky kurz“ v hodnote 8 400 eur s DPH.
  - *Predpis / kvalifikácia*  
§ 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.  
Verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.

## **Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku**

1. Prepracovať Kontrolné listy k Smernici o postupe vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti SOŠ veterinárnej Košice – Barca v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.
2. Zverejniť v profile súhrnnú správu o všetkých zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.