

Jazyková škola, Javorová 16, Spišská Nová Ves
Javorová 16, Spišská Nová Ves, 052 01

IČO	35538791
Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	komplexná kontrola
Zameranie kontroly	na rozpočet a hospodárenie s verejnými prostriedkami, účtovníctvo, verejné obstarávanie, pracovnoprávne vzťahy, správu a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja, ktorej cieľom bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov, riadneho finančného hospodárenia a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré boli predmetom kontroly.

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

rozpočet a hospodárenie s verejnými prostriedkami

- *Zistenie*

B.1.0.1. Doklad súvisiaci s finančnou operáciou (platobný poukaz) obsahuje len jedno vyjadrenie k vykonaniu, alebo pokračovaniu, či potrebnému vymáhaniu finančnej operácie, ktorým sa potvrdzuje vykonanie základnej finančnej kontroly.

- *Predpis / kvalifikácia*

§ 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy. Ak je orgánom verejnej správy obec a nemôže zabezpečiť vykonanie základnej finančnej kontroly svojimi zamestnancami, vykonáva základnú finančnú kontrolu starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením.

§ 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z.

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 uvedením vyjadrenia, či

- a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo
- c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

- *Odporúčanie*

Na doklade k finančnej operácii, ktorá sa overuje základnou finančnou kontrolou, vždy uviesť dve vyjadrenia k vykonaniu, alebo pokračovaniu, či potrebnému vymáhaniu finančnej operácie zvlášť (raz za zamestnanca zodpovedného za overovanú finančnú operáciu a raz za vedúceho zamestnanca zodpovedného za overovanú finančnú operáciu).

správa a nakladanie s majetkom

- *Zistenie*

F.1.3.1. Nezabezpečenie poistenia časti hnutel'ného majetku po celú dobu od jeho zaradenia do užívania.

- *Predpis / kvalifikácia*

§ 7 ods. 2 písm. b) zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov.

Vyšší územný celok a správca sú povinní majetok vyššieho územného celku zveľad'ovať, chrániť a zhodnocovať, najmä sú povinní tento majetok chrániť pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím, používať všetky právne prostriedky na jeho ochranu vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi.

§ 4 ods. 3 písm. c) zásad hospodárenia s majetkom KSK účinných od 01.04.2020.

Správca je povinný používať všetky právne prostriedky na ochranu majetku, vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi.

- *Odporúčanie*

Po konzultácii so zriaďovateľom a dôkladnom zvážení, ktorý hnutel'ný majetok by mal byť poistený, bezodkladne požiadať zriaďovateľa o zabezpečenie poistenia nadobudnutého hnutel'ného majetku od roku 2019. Následne po zaradení hnutel'ného hmotného majetku bezodkladne požiadať zriaďovateľa o zabezpečenie poistenia tohto majetku a zabezpečiť priebežnú aktualizáciu hnutel'ného majetku za účelom zabezpečenia poistenia minimálne raz ročne, najneskôr k 31.12. kalendárneho roka.