



Správa finančnej kontroly Zvolen
Odbor finančnej kontroly
T. G. Masaryka 10
961 21 Zvolen

Zápisnica z prerokovania predbežnej správy z vládneho auditu

č.

A419

K2644

V zmysle Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. A419, č. K2644 vydaného riaditeľom Správy finančnej kontroly Zvolen pod č. 3039/KON/2011, 172/FZ-NZ/07-2/2011 dňa 14.11.2011 vykonala audítorská skupina v zložení

Ing. Rastislav Pajtik,	vedúci audítorskej skupiny
Ing. Marek Šajban,	člen audítorskej skupiny
Ing. Michaela Daňová,	členka audítorskej skupiny

v celkovom časovom období od 15.11.2011 do 26.01.2012 vládny audit zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií (Projekt č. 26110130153 - Počujem a zabudnem, vidím a zapamätám si, zahrám sa a pochopím) v rámci Operačného programu Vzdelávanie podľa čl. 62 ods.1 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999.

Vládny audit bol vykonaný v:

**Základná škola s materskou školou Ondreja Štefku
Štefánikova 432, 013 03 Varín
IČO: 37810944**

Na prerokovaní predbežnej správy z vládneho auditu sa zúčastnili:

Za Správu finančnej kontroly Zvolen:

Ing. Rastislav Pajtik, vedúci audítorskej skupiny
Ing. Marek Šajban, člen audítorskej skupiny
Ing. Michaela Daňová, členka audítorskej skupiny

Za ZŠ s MŠ Varín:

Mgr. Anna Bielková, riaditeľka

Auditovaná osoba bola oboznámená s Predbežnou správou z vládneho auditu č. A419, č. K2644 dňa 23.02.2012. Zástupcovia auditovanej osoby boli v zmysle ustanovenia § 35d ods. 6 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov oprávnení predložiť písomné námietky voči pravdivosti a preukázateľnosti nedostatkov zistených vládny auditom a uvedeným v predbežnej správe z vládneho auditu do 28.02.2012 na Správu finančnej kontroly Zvolen, T. G. Masaryka 10, 961 21 Zvolen (fax 045/524 00 50).



Auditovaná osoba nevyužila oprávnenie predložiť v určenej lehote písomné námietky k nedostatkom z vládneho auditu v zmysle ustanovenia § 35d ods. 6 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dňa 13.03.2012 sa uskutočnilo prerokovanie Predbežnej správy z vládneho auditu č. A419, K2644 na úrovni prijímateľa. Na stretnutí boli prerokované jednotlivé nedostatky a odporúčania.

K nedostatkom uvedeným pod poradovými číslami 1 až 3 v časti 4. NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA predbežnej správy z vládneho auditu:

Auditovaná osoba akceptuje predmetné finančné nedostatky aj k nim prislúchajúce odporúčania, znenie zostáva nezmenené.

Nakoľko auditovaná osoba odvieďa finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v celkovej sume 2 037,44 EUR dňa 27.02.2012, t.j. do dňa skončenia vládneho auditu, na príslušné účty (za zdroj ŠR SR v sume 214,48 EUR na účet platobnej jednotky pre OP Vzdelávanie č. 7000256315/8180 a za zdroj EÚ v sume 1 822,96 EUR na účet certifikačného orgánu MF SR č. 7000325886/8180), v zmysle ustanovenia § 31 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov „ak právnická osoba alebo fyzická osoba sama zistí porušenie finančnej disciplíny podľa odseku 1 písm. b) alebo ak sa porušenie finančnej disciplíny podľa odseku 1 písm. b) zistí pri výkone kontroly alebo vládneho auditu a právnická osoba alebo fyzická osoba protiprávny stav odstráni alebo odvedie finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny do dňa skončenia kontroly alebo vládneho auditu, správne konanie sa nezačne“. Bankový výpis č. 2 za obdobie od 01.02.2012 do 29.02.2012 z účtu ZŠ s MŠ Varín č. 0388588006/5600 je prílohou č. 1 Zápisnice z prerokovania predbežnej správy z vládneho auditu č. A419, č. K2644.

K nedostatkom uvedeným pod poradovými číslami 4 až 9 v časti 4. NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA predbežnej správy z vládneho auditu:

Auditovaná osoba tieto nedostatky, ako aj príslušné odporúčania akceptuje, znenie zostáva nezmenené.

ZÁVERY:

Pri prerokovaní predbežnej správy z vládneho auditu boli vysvetlené všetky nedostatky a prislúchajúce odporúčania. Nedostatky boli auditovanou osobou akceptované a znenie jednotlivých nedostatkov zostáva nezmenené. Auditovaná osoba do dňa skončenia vládneho auditu uhradila finančné prostriedky v sume 2 037,44 EUR, ktoré boli kvalifikované ako porušenie finančnej disciplíny a určené na odvod.

Správa finančnej kontroly Zvolen doručí Správu z vládneho auditu č. A419, č. K2644 auditovanej osobe.

Na základe výsledkov uvedených v predbežnej správe z vládneho auditu a podľa ustanovenia § 35d ods. 8 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bolo na prerokovaní dohodnuté nasledovné:

1. auditovaná osoba zohľadní odporúčania uvedené v predbežnej správe z vládneho auditu prijatím opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku, písomne ich oznámi auditujúcemu orgánu alebo oznámi dôvody, pre ktoré neboli tieto odporúčania zohľadnené v termíne do **27.03.2012**
2. auditovaná osoba prijme opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku, ku ktorým nie sú v predbežnej správe z vládneho auditu uvedené odporúčania a písomne ich oznámi auditujúcemu orgánu v termíne do **27.03.2012**
3. auditovaná osoba predloží písomnú správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládym auditom a odstránení príčin ich vzniku a o zohľadnení odporúčaní auditujúcemu orgánu v termíne do **10.04.2012**.

Auditovaná osoba prehlasuje, že k výkonu vládneho auditu predložila všetky originálne doklady vzťahujúce sa na zistené skutočnosti popísané v jednotlivých častiach predbežnej správy z vládneho auditu a nie sú jej známe žiadne iné doklady, okrem dokladov vymenovaných v časti 3.2 *Overené oblasti a overená dokumentácia* predbežnej správy z vládneho auditu.



Mgr. Anna Bielková, riaditeľka ZŠ s MŠ Varín súčasne potvrdzuje, že prevzala zapožičanú dokumentáciu poskytnutú pre účely vládneho auditu od auditujúceho orgánu a zároveň prevzala 1 originál Zápisnice z prerokovania predbežnej správy z vládneho auditu č. A419, č. K2644.

Prerokovanie predbežnej správy z vládneho auditu svojimi podpismi potvrdzujú:

Za Správu finančnej kontroly Zvolen:

Ing. Rastislav Pajtík, vedúci audítorskej skupiny

Ing. Marek Šajban, člen audítorskej skupiny

Ing. Michaela Daňová, členka audítorskej skupiny

Za ZŠ s MŠ Varín:

Mgr. Anna Bielková, riaditeľka

Vo Varíne, dňa 13.03.2012

Prílohy:

1. Bankový výpis č. 2 z účtu ZŠ s MŠ Varín č. 0388588006/5600.