



## Základná škola s materskou školou Ondreja Štefku

Štefánikova 432, 013 03 VARÍN

IČO : 37810944 DIČ : 2021643888

Správa finančnej kontroly Zvolen  
Odbor vládneho auditu  
Ing. Ivana Ďuricová  
T. G. Masaryka 10  
961 21 Zvolen

OBEČNÝ ÚRAD VARÍN	
Dátum: 26-03-2012	
Číslo: 1143/2012	Príjemník:
Príjemník:	Výdavok:

Naše číslo  
110/2012

Vybavuje / linka  
Mgr. Bieliková/041 5692 366

Varín, 16.03.2012

### Vec

#### Prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládny auditom

Dňa 13.3.2012 sa konalo prerokovanie Predbežnej správy z vládneho auditu na úrovni prijímateľa. Auditovaná osoba akceptovala nedostatky a odporúčania uvedené v predbežnej správe z vládneho auditu č. 2/FZ-NZ/02-1/2012, PV 12100047-N-02.

Na základe výsledkov uvedených v Správe vládneho auditu prijímame nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

#### *Prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládny auditom.*

##### **1. Použitie verejných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu prostredníctvom KŠÚ Žilina na výdavky projektu spolufinancovaného z prostriedkov Európskej únie.**

Auditorská skupina kvalifikovala použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia ako porušenie finančnej disciplíny v sume 23 546,33 EUR.

Nakoľko sme v priebehu vládneho auditu neuhradili stanovenú výšku porušenia finančnej disciplíny a v súčasnej dobe škola nedisponuje požadovanou sumou vlastných príjmov, požiadali sme zriaďovateľa o stanovisko.

Pretože stanovisko zriaďovateľa dosiaľ nemáme k dispozícii, nekontaktovali sme správne oddelenie Správy finančnej kontroly vo Zvolene.

V rámci uvedených zistení budeme postupovať v zmysle Vašich odporúčaní.

Písomnou formou požiadame Obec Varín ako nášho zriaďovateľa

o podporu a zabezpečenie kompetentného finančného manažéra za účelom preverenia ostatných finančných tokov v rámci projektu.

##### **2. Nepoukázanie preplatku za plyn z roku 2009 prijatého v roku 2010 na príjmový účet.**

Zodpovedné osoby budú poučené, aby všetky príjmy sústredovali na príjmovom rozpočtovom účte a následne ich poukazovali na účet zriaďovateľa.

K tomuto zisteniu p. Boková uvádza, že Obecný úrad Varín nemal vytvorený účet na dobropisy z minulých účtovných období. Koncom roka 2009 nebol vytvorený záväzok voči obci.

Akceptujeme porušenie finančnej disciplíny v sume 291,40 EUR.

### 3. *Nepreukázateľne vedené účtovníctvo.*

Dňa 19.3.2012 bude p. Šlesárová, ktorá je zodpovedná za vedenie účtovníctva a následne správne zadávanie kódov pri jednotlivých účtovných operáciach, na internom stretnutí s riaditeľkou školy Mgr. Annou Bielkovou poučená, aby skutočne vynaložené výdavky a dosiahnuté príjmy boli reálne účtované podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

### 4. *Nedôsledné vykonávanie predbežnej finančnej kontroly*

Dňa 19. marca 2012 na internom stretnutí zodpovedných zamestnancov bude riaditeľkou školy Mgr. Annou Bielkovou odprezentovaný upravený postup pre výkon predbežnej finančnej kontroly v podmienkach ZŠ s MŠ Varín a zároveň budú osoby zodpovedné za jej vykonávanie oboznámené o možných negatívnych dôsledkoch jej nedostatočného výkonu z ich strany pre finančné riadenie ZŠ s MŠ Varín.

Na základe zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a v znení neskorších zmien a doplnkov upravuje riaditeľka Základnej školy postup výkonu predbežnej finančnej kontroly nasledovne:

Osoby zodpovedné za vykonávanie predbežnej finančnej kontroly:

p. Anna Šlesárová – predbežná finančná kontrola pokladničnej knihy

p. Emília Boková – predbežná finančná kontrola objednávky s prijatou faktúrou

Základná škola s materskou školou

Ondreja Štefku

Štefánikova 432, 013 03 VARÍN

IČO: 37810944 DIČ: 2 021643888

Mgr. Anna Bielková  
riaditeľka školy