

Správa z vykonaných následných finančných kontrol

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2012 vykonali Ing. Ingrid Veverková, hlavná kontrolórka mesta a JUDr. Iveta Biela, kontrolórka na útvare hlavnej kontrolórky mesta

následnú finančnú kontrolu dodržiavania a uplatňovania zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Kontrolované obdobie: rok 2011
Miesto a čas vykonania kontroly: útvar hlavnej kontrolórky
február / 2012

Kontrolované subjekty:

1. Základná škola a materskou školou Karola Rapoša, Pionierska 4, Brezno (ZŠ P4)
2. Základná škola a materskou školou, Pionierska 2, Brezno (ZŠ P2)
3. Základná škola a materskou školou MPČĽ 35, Brezno (ZŠ MPČĽ)
4. Základná umelecká škola Brezno (ZUŠ)
5. Centrum voľného času Brezno (CVC)

Predmet a cieľ následnej finančnej kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia
- skontrolovať dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a registratúrneho poriadku v podmienkach kontrolovaného subjektu

Následnou finančnou kontrolou (ďalej len „kontrola“) boli zistené formálne nedostatky

- v obsahu interných smerníc kontrolovaných subjektov, vydaných pre kontrolovanú oblasť (registratúrny poriadok);
- vo vedení registratúrnych denníkov kontrolovaných subjektov;
- vo vedení registratúrnych spisov – pri posudzovaní jednotlivých písomností, pri zaradovaní registratúrnych záznamov do registratúrnych spisov, pri vyhotovovaní a registrovaní odpovedí na došlé písomnosti,
- v obsahu a forme vyhotovovaných písomností.

Počet kontrolných zistení podľa jednotlivých subjektov:

Kontrolovaný subjekt	Počet kontrolných zistení	Počet prijatých opatrení
ZŠ P2	5	3
ZŠ P4	3	3
ZŠ MPČĽ	9	4
ZUŠ	8	2
CVC	3	2

Kontrolný orgán na základe výsledkov kontrol, uvedených v správach o výsledku kontroly, uložil vedúcim kontrolovaných subjektov povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie

zistených nedostatkov a ich príčin a určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitných predpisov.

Kontrolované subjekty na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin prijali účinné opatrenia (viď tabuľka); za zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou boli určení zamestnanci ktorí sú poverení správou registratúry; voči týmto zamestnancom neuplatnili opatrenia podľa osobitných predpisov (zistené nedostatky nemali závažný charakter, šlo prevažne o formálne pochybenia).

Správa z vykonaných následných finančných kontrol bola predložená na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Brezne dňa 15.05.2012; poslanci správu zobrali na vedomie.