



# BRATISLAVSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA  
Sabinovská 16, P. O. BOX 106, 820 05 Bratislava 25

---

Číslo poverenia: 21/2018

Počet strán: 1

## **SPRÁVA** Z VÝSLEDKU KONTROLY

v rozpočtovej organizácii BSK

**Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých**  
so sídlom Javorinská 7/a, Bratislava

IČO: 00604950  
DIČ: 2020848170

október 2018

## VÝSLEDKY KONTROLY

Kontrola bola vykonaná v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2018.

Kontrolou hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2017 v rozpočtovej organizácii Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých, Javorinská 7/a, Bratislava oprávnená osoba zistila v kontrolovaných oblastiach podľa programu kontroly porušenie všeobecne záväzných platných právnych noriem a interných predpisov, a to tým, že:

### **Zistenie č. 1 v bode C. 8 Uplatňovanie príslušných ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Povinná osoba nevykonávala finančnú kontrolu v súlade s ustanoveniami § 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o finančnej kontrole“), ako súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

Povinná osoba v súvislosti s kontrolou overených dokladov výberovým spôsobom v roku 2016 a 2017 uvedených v tejto správe nepostupovala v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nadväznosti na ustanovenia § 6 ods. 3 a ods. 4 ako aj § 2 písm. b) cit. zákona, pretože v rámci súhrnných činností finančnej kontroly zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, t. j. pred vstupom do záväzku, nevykonávala alebo nesprávne vykonala základnú finančnú kontrolu.

### **Návrh opatrenia oprávnenej osoby na nápravu zisteného nedostatku:**

Oprávnená osoba ukladá povinnej osobe dodržiavať ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, hlavne čo sa týka vykonávania základnej finančnej kontroly. Základnú finančnú kontrolu má povinná osoba vykonávať pri všetkých finančných operáciách a vo všetkých fázach finančných operácií s podpismi príslušných zamestnancov, ktorí za jednotlivé fázy danej finančnej operácie zodpovedajú.