



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

Číslo poverenia: **32/2021 zo 09. 07. 2021**

Počet strán: **2**

VÝSLEDKY KONTROLY

**splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov
a na odstránenie príčin ich vzniku**

povinná osoba

**Gymnázium Karola Štúra
Námestie Slobody 5
900 01 Modra
IČO: 17050197**

november 2021

Podľa ustanovenia § 19c, § 19d a § 19e ods. 1 písm. a) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov, v súlade s ustanovením § 18 ods. 1 písm. b) Všeobecne záväzného nariadenia Bratislavského samosprávneho kraja č. 1/2016 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji (ďalej len „VZN č. 1/2016“), na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 378/2021 z 11. 06. 2021 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 32/2021 zo dňa 09. 07. 2021 vykonali zamestnanci Bratislavského samosprávneho kraja, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 (ďalej len „oprávnená osoba“) v termíne od 21. 07. 2021 kontrolu splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvorom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch. Kontrola bola vykonaná v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Gymnázium Karola Štúra, Námestie Slobody 5, 900 01 Modra, IČO: 17050197** (ďalej len „povinná osoba“).

Povinná osoba na základe zistení uvedených v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014 vypracovanej dňa 12. 11. 2016 prijala 5 opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Povinnej osobe bol dňa 03. 11. 2021 doručený na oboznámenie Návrh správy z kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vypracovaný dňa 26. 10. 2021. Povinná osoba nemala námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedeným v návrhu správy, čo písomne potvrdila v doručenom návrhu správy.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 04. 11. 2021 Správu z kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba z 5-tich opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku 1 opatrenie splnila (opatrenie č. 2) a 4 opatrenia nespĺnila (opatrenie č. 1, 3, 4 a 5). V prípade nesplnených opatrení bolo zistené, že povinná osoba:

- pri odhlasovaní zamestnancov, ktorí vykonávali práce na základe dohôd o vykonaní práce nedodržiavala lehotu uvedenú v § 231 ods. 1 písm. b) zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov,
- nepostupovala pri inventarizácii stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v roku 2020 dôsledne podľa § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- neuzatvorila poistenie týkajúce sa nehnuteľného majetku, čím nebolo dôsledne dodržané ustanovenie § 7 ods. 2 písm. b) zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov,
- nevykonala základnú finančnú kontrolu, čím porušila ustanovenie § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Podľa ustanovenia § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa ustanovenia § 22 ods. 5 VZN č. 1/2016 bola kontrola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 05. 11. 2021.