



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

Číslo poverenia: **25/2022 z 05. 08. 2022**

Počet strán: **2**

VÝSLEDKY KONTROLY

dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti v roku 2021

povinná osoba

Centrum sociálnych služieb Javorinská
Javorinská 2121/7A
811 03 Bratislava
IČO: 00604950

január 2023

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, na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 505/2022 zo dňa 24. 06. 2022 a na základe Poverenia zamestnancov Bratislavského samosprávneho kraja č. 25/2022 zo dňa 05. 08. 2022 vykonali pracovníci Útvary hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 (ďalej len „oprávnená osoba“) v termíne od 12. 08. 2022 kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti v roku 2021. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, osobitných predpisov a interných predpisov v roku 2021.

Kontrola bola vykonaná v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Centrum sociálnych služieb Javorinská, Javorinská 2121/7A, 811 03 Bratislava, IČO: 00604950** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 17. 01. 2023 Správu z kontroly dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti v roku 2021. Kontrolou bolo zistené, že:

1. dlhodobý majetok nebol v jednom prípade (basketbalové ihrisko) oceňovaný obstarávacou cenou v celkovej výške 4 996,86 EUR, ale len jednou položkou faktúry „inštalácia basketbalového koša“ v cene 200,00 EUR, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
2. nezaznamenaním presného miesta cieľa jazdy (odkiaľ – kam, účel jazdy) v žiadankách na prepravu, došlo k porušeniu ustanovenia čl. 5 – Základné povinnosti vodiča v internom predpise „Prevádzkový poriadok motorových vozidiel“, čím súčasne došlo k porušeniu ustanovenia § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
3. neuvádzaním povinných údajov na inventúrnych súpisoch, inventarizačných zápisoch a nedostatočným zdokladovaním procesu inventarizácie, došlo k porušeniu ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
4. nezabezpečením základnej finančnej kontroly štatutárnym orgánom orgánu verejnej správy a súčasne zodpovedným zamestnancom na príslušných dokladoch (napr. objednávka č. VO/0009/21 zo dňa 15. 02. 2021) a neuvádzaním samostatného vyjadrenia jednotlivých zamestnancov k vykonaniu základnej finančnej kontroly (žiadanky), došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 a 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
5. neprijatím opatrení na nápravu zistených nedostatkov uvedených v správe a nepredložením zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v lehote určenej oprávnenou osobou v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2017, ktorá bola vypracovaná a doručená povinnej osobe dňa 10. 10. 2018, došlo k porušeniu ustanovenia § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 18. 01. 2023.