



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

---

Číslo poverenia: **11/2023 zo dňa 17. 02. 2023**

Počet strán: **2**

## **VÝSLEDKY KONTROLY**

**prijmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti  
Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022**

povinná osoba

**Divadlo ASTORKA Korzo 90  
Suché mýto 781/17  
814 99 Bratislava  
IČO: 00678350**

**júl 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. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 11/2023 zo dňa 17. 02. 2023 vykonali zamestnanci Bratislavského samosprávneho kraja, Útvaru hlavného kontrolóra, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 (ďalej len „oprávnená osoba“) v termíne od 20. 02. 2023 kontrolu príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s vedením peňažných prostriedkov v hotovosti v roku 2022.

Kontrola bola vykonaná v príspevkovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Divadlo ASTORKA Korzo 90, Bratislava, Suché mýto 781/17, 814 99 Bratislava, IČO: 00678350** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 31. 07. 2023 Správu z kontroly príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022. Kontrolou bolo zistené že:

- 1) neuvádzaním povinných náležitostí v inventúrnych súpisoch a v inventarizačnom zápise k pokladnici za rok 2022, došlo k porušeniu ustanovenia § 30 ods. 2 a 3 a § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov;
- 2) neodovzdávaním príjmov zo vstupeniek bez zbytočného odkladu do hlavnej pokladne povinnej osoby došlo k porušeniu čl. 7 bod 1 internej smernice - Vedenie pokladne č. 2/2022 zo dňa 01. 01. 2022, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 8 ods. 1 a 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov;
- 3) nevykonávaním základnej finančnej kontroly pri pokladničnej hotovosti za vstupenky, došlo k porušeniu ustanovení § 7 ods. 1 a 3 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 15. 08. 2023.