

Dôvodová správa

Na základe listu Jána Jasovského, predsedu Najvyššieho kontrolného úradu SR zo dňa 16.12.2010 č.: 229/2010/1090/SI predkladáme do Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja informáciu o výsledku kontroly Najvyššieho kontrolného úradu na Strednej odbornej škole Ostrovskeho č. 1, Košice a o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou.

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe Plánu kontrolnej činnosti na rok 2010 vykonal kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami Európskych spoločenstiev a iných prostriedkov zo zahraničia v stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja v programovom období 2007 – 2013.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR pri nakladaní s finančnými prostriedkami Európskych spoločenstiev a iných zdrojov zo zahraničia v stredných školách.

V rámci kontrolnej akcie bol preverený projekt “Moderne sa učiť – moderne žiť” z Operačného programu Vzdelávanie v Strednej odbornej škole Ostrovskeho č. 1, Košice. Škola podpísala zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s celkovými oprávnenými výdavkami 254 760 Eur.

Kontrolou dodržiavania podmienok poskytnutia verejných prostriedkov podľa podpísanej zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bolo zistené porušenie finančnej disciplíny v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, pretože kontrolovaný subjekt oneskorene previedol verejné prostriedky na účet zriaďovateľa. Uvedeným konaním kontrolovaný subjekt nedodržiaval pravidlá a podmienky, za ktorých mu boli verejné prostriedky poskytnuté.

Pri kontrole predložených účtovných dokladov bolo zistené, že predložená finančná kontrola nebola realizovaná v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite. Vykonanie predbežnej kontroly pripravovaných finančných operácií bolo uskutočnené bez uvedenia predmetu overenia. Ostané podmienky zmluvy boli dodržané a nadobudnutý majetok sa v čase výkonu kontroly používal so stanovenými cieľmi.

Vyššie uvedené nedostatky sú podrobnejšie rozpracované v protokole o výsledku kontroly.

Stredná odborná škola Ostrovskeho 1, Košice prijala dňa 29.11.2010 opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a uložila úlohy zodpovedným osobám s termínom ihneď a stály takto:

1. Oboznámiť všetkých členov manažmentu projektu “Moderne sa učiť – moderne žiť” s internou Smernicou č. 9/2008 na zabezpečenie vykonania predbežnej kontroly a priebežnej finančnej kontroly, ktorá upravuje základné princípy vykonania predbežnej kontroly a jednotného systému finančného riadenia školy.
2. Zabezpečiť, aby všetky pripravované finančné operácie boli predmetom vykonania predbežnej finančnej kontroly pred ich realizáciou, čím sa overí ich súlad so schváleným rozpočtom, s uzatvorenými zmluvami a riadením hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného použitia finančných prostriedkov.
3. Vykonanie predbežnej finančnej kontroly pre pripravované finančné operácie súvisiace s realizáciou projektov potvrdí na internom dokumente projektový manažér a finančný manažér projektu.

Košice 08. 03. 2011

Spracovala: Ing. Jana Murgašová