

Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 1. polrok 2017

príloha č. 3

| p.č. | č.pov. | kontrolovaný subjekt                                | Ostatné kontrolné zistenia finančne nevyčíslené |  |                                      |  |  |   |                                       |  |                                      |  |   |   |                               |
|------|--------|---|---|--|--------------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|---|---|-------------------------------|
|      |        |   | celkom  | Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy | Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve | Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní | Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite | Zákon č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách | Zákon č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce | Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme | Zákon č. 446/2001 Z.z. o majetku VUC | Zákon č. 254/1998 Z.z. o verejných prácach | Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník | metodický pokyn Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom VUC | ostatné smernice a nariadenia |
| 1.   | 1.     | SOŠ<br>Sládkovičova 120<br>Snina                    | 9   | 1  | 3                                    |  | 1  | 1   | 1                                     |  |                                      |  | 1                                       | 1   |                               |
| 2.   | 2.     | Gymnázium<br>Komenského 13<br>Lipany                | 4   |  | 1                                    |  | 1  | 1   |                                       |  |                                      |  |   |   | 1                             |
| 3.   | 3.     | SOŠ Bijacovce 1                                     | 9   |  | 4                                    |  | 1  | 1   |                                       |  |                                      |  | 1                                       | 2   |                               |
| 4.   | 4.     | Obchodná akadémia<br>Volgogradská 3<br>Prešov       | 5   |  | 2                                    |  | 1  |   |                                       | 1  |                                      |  |   | 1   |                               |
| 5.   | 6.     | SOŠ<br>Okružná 761/25<br>Poprad                     | 5   |  | 2                                    | 1  | 1  |   |                                       |  |                                      |  | 1                                       |   |                               |
| 6.   | 7.     | SOŠ drevárska<br>Lúčna 1055<br>Vranov n/Topľou      | 3   | 1  |                                      |  |  |   | 1                                     |  |                                      |  | 1                                       |   |                               |
| 7.   | 12.    | Obchodná akadémia<br>Dr. C. Daxnera 3<br>Vranov n/T | 11  | 2  | 2                                    | 1  | 2  | 1   |                                       |  |                                      |  |   | 3   |                               |

| p.č.                 | č.pov. | kontrolovaný subjekt                    | Ostatné kontrolné zistenia finančne nevyčíslené |  |                                      |  |  |   |                                       |  |                                      |  |   |   |                               |
|----------------------|--------|---|---|--|--------------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|---|---|-------------------------------|
|                      |        |   | celkom  | Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy | Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve | Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní | Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite | Zákon č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách | Zákon č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce | Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme | Zákon č. 446/2001 Z.z. o majetku VUC | Zákon č. 254/1998 Z.z. o verejných prácach | Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník | metodický pokyn Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom VUC | ostatné smernice a nariadenia |
| 8.                   | 18.    | Spojená škola<br>Kollárova 16<br>Prešov | 8   | 1  | 3                                    |  | 2  |   |                                       |  |                                      |  | 1                                       | 1   |                               |
| 9.                   | 23.    | DSS<br>Jabloň 78                        | 2   |  |                                      |  |  |   |                                       |  | 1                                    |  |   | 1   |                               |
| 10.                  | 26.    | CSS Clementia<br>Ličartovce 98          | 3   |  | 1                                    | 1  |  |   |                                       | 1  |                                      |  |   |   |                               |
| 11.                  | 27.    | CSS Garden<br>Ptičie 158<br>Humenné     | 5   | 1  | 1                                    |  |  |   |                                       |  |                                      |  | 1                                       | 2   |                               |
| 12.                  | 30.    | DSS<br>Brezovička 62                    | 2   |  |                                      |  |  |   | 1                                     |  |                                      | 1  |   |   |                               |
| 13.                  | 31.    | CSS Ametyst<br>Tovarné 117              | 10  |  | 2                                    | 3  | 1  | 1   |                                       | 2  |                                      | 1  |   |   |                               |
| počet zistení celkom |        |   | 76  | 6  | 21                                   | 6  | 10   | 6   | 2                                     | 3  | 1                                    | 1  | 3                                       | 6   | 11                            |