



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ HLAVNÝ KONTROLÓR

Správa z vykonanej následnej kontroly- Kontrola jedálne pri ZŠ s MŠ Spišské Bystré

Hlavný kontrolór: Ing. Veronika Hoffmannová

Kontrolovaný subjekt: jedáleň ZŠ s MŠ , Michalská 398/8, 059 18 Spišské Bystré

Predmet kontroly: kontrola zúčtovania preplatkov v zmysle platného VZN 4/2016 o výške príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole, výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu a školskej jedálne v znení VZN 1/2018.

Cieľ kontroly: Dodržiavanie VZN 4/2016 o výške príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole, výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu a školskej jedálne v znení VZN 1/2018.

Miesto vykonania kontroly: jedáleň ZŠ s MŠ , Michalská 398/8, 059 18 Spišské Bystré

Dátum vykonania kontroly: 4.11.2019

Kontrola bola vykonaná na žiadosť starostu obce v zmysle §18f ods.1 písm. h) zákona č.369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

1. Základná informácia o kontrolovanom subjekte

Základná škola s materskou školou, Michalská 398/8, 059 18 Spišské Bystré (ďalej len „ZŠ s MŠ“) bola zriadená obcou Spišské Bystré. ZŠ s MŠ je rozpočtová organizácia obce s právnou subjektivitou, ktorá hospodári v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Súčasťou ZŠ s MŠ je jedáleň, Michalská 398/8, 059 18 Spišské Bystré . Predmetom činnosti školskej jedálne je príprava a poskytovanie jedál a nápojov pre strávníkov podľa odporúčaných výživových dávok a materiálno -spotrebných noriem a receptúr pre školské stravovanie podľa vekových skupín.



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ HLAVNÝ KONTROLÓR

Evidencia stravníkov, kontrola platieb, vyúčtovania príspevku zákonného zástupcu žiaka na nákup potravín- šk. rok 2018/2019

Zákonný zástupca žiaka prispieva na stravné podľa VZN 4/2016. Výška príspevku na nákup potravín (stravné) na školský rok 2018/2019 bola stanovená VZN 4/2016 o výške príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole, výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu a školskej jedálne.

Výška stravného pre MŠ bola stanovená: 0,24€/desiata, 0,60€obed, 0,21€ olovrant- spolu 1,05€, 1. st. - ročník 1. – 4. bola stanovená vo výške 0,88 €/1 obed, pre 2. st. -ročník 5. –9. vo výške 0,95€/1 obed.

Termín úhrady bol upravený novelizáciou, t.j. VZN č.1/2018, kde v článku 4, bod.4.3. sa uvádza: „Príspevok sa uhrádza mesačne do 15. dňa príslušného mesiaca bezhotovostne bankovým prevodom na účet školskej jedálne alebo poštovou poukážkou. V osobitnom prípade na základe žiadosti po schválení riaditeľom školy i do pokladne školskej jedálne. Vzniknuté preplatky budú zúčtované do 31.07. pre stravníkov základnej školy a do 31.08. pre stravníkov materskej školy v príslušnom školskom roku na účet platiteľa.“ Novelizáciou VZN sa zároveň stanovila povinnosť pre vedúcu ŠJ zúčtovať preplatky v uvedených termínoch.

Vedenie evidencie stravníkov

Evidencia stravníkov bola v kontrolovanom období vedená elektronicky v systéme Školská jedáleň, od spoločnosti SOFT-GL s.r.o.

Vedúca ŠJ vedie Výkaz stravovaných osôb s uvádzanými údajmi o počte denne odobratých obedov, jedál v príslušnom mesiaci. V programe v rámci výkazu stravovaných osôb je vedený celkový prehľad platieb a odobratých jedál. Cena obedov je stanovená v súlade s VZN 4/2016.

Výkaz obsahuje denný predpis platby, predpis platby za odstravované dni, prevod preplatkov/nedoplatkov z minulých mesiacov, skutočné úhrady stravy a konečný stav s rozpisom preplatku alebo nedoplatku za príslušný odstravovaný mesiac.

Podľa VZN č.1/2018, zákonný zástupca žiaka „Príspevok sa uhrádza mesačne do 15. dňa príslušného mesiaca bezhotovostne bankovým prevodom na účet školskej jedálne alebo



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ HLAVNÝ KONTROLÓR

poštovou poukážkou. Námatkovou kontrolou podľa bankových výpisov zo dní 21.5.2019, 22.5.2019, 24.5.2019, 29.5.2019 a 31.5.2019 bolo zistené, že platby od zákonných zástupcov detí neboli uhrádzané v termíne stanovenom vo VZN č.1/2018.

V kontrolovanom subjekte nie sú na základe úhrady stravného vydávané stravníkom stravné lístky, zariadenie nepoužíva ani systém stravovacích kreditných kariet, čo je porušením Vyhlášky MŠ SR č. 330/2009 Z. z. § 9 odst.1 písm. d), kde je uvedené, že dokumentáciu stravovacieho zariadenia tvorí okrem iného aj stravný lístok alebo evidencia kreditných kariet.

Zistené skutočnosti:

Kontrola vracania preplatkov:

Vedúca ŠJ predložila zoznam žiakov 9.ročníka a 4 zamestnancov, ktorým vrátila vzniknutý preplatok na účet v termíne do 10.7.2019.

Kontrolou preplatkov vzniknutých pri stravovaní bolo zistené, že povinnosť stanovená VZN č.1/2018 nebola splnená t.j. do 31.7.2019 neboli vrátené preplatky na stravnom v rámci ZŠ a v termíne do 31.8.2019 neboli vrátené preplatky na stravnom v rámci MŠ.

Kontrolou bolo zistené, že preplatky stravného vedúca školskej jedálne odoslala v dňoch 19.10.2019, 20.10.2019 a 21.10.2019.

Záver:

Kontrolou preplatkov vzniknutých pri stravovaní bolo zistené, že povinnosť stanovená VZN č.1/2018 nebola splnená t.j. do 31.7.2019 neboli vrátené preplatky na stravnom v rámci ZŠ a v termíne do 31.8.2019 neboli vrátené preplatky na stravnom v rámci MŠ.



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ Hlavný kontrolór

S výsledkom kontroly bol oboznámený riaditeľ ZŠ s MŠ Mgr. Štefan Luha dňa 25.11.2019

Správa napísaná dňa 24.11.2019

Ing. Veronika Hoffmannová, v.r.

Hlavná kontrolórka obce