



MESTO TLMAČE

Ing. Milena Kubicová, hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A o výsledku následnej finančnej kontroly č. 5/2009

Podľa poverenia hlavnej kontrolórky Mesta Tlmače č. 4/2009 vydaného na základe uznesenia MsZ č. 106/2009, bola vykonaná – **následná finančná kontrola** na Mestskom úrade Tlmače.

Predmet následnej finančnej kontroly: vedenie pokladne a dodržiavanie súvisiacich predpisov

Kontrolované obdobie: september – december 2009

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Mestský úrad Tlmače
december 2009 - január 2010

Kontrolou bolo preverené: : či inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve a či vynaloženie fin. prostriedkov bolo v súlade so schváleným rozpočtom

Kontrolou bolo zistené:

inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná v zmysle §29 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve. Stav vykázaný v inventárnom súpise súhlasí so stavom účtu 211 -pokladňa vedenom v účtovníctve a tento stav je súhlasný so stavom v pokladničnej knihe. Všetky výdavkové a príjmové pokladničné doklady spĺňajú predpísané náležitosti v zmysle §10 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Ďalej bolo zistené, že pri vedení evidencie pokladničnej knihy účtovná jednotka dodržiava ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite formálnym spôsobom, nakoľko pokladničné doklady boli opatrené razítkom predbežnej finančnej kontroly, ale táto nezodpovedala skutočnosti, pretože bolo zistené prekročenie schváleného rozpočtu (porušenie zákona 523/2004 §31):

- Pokladničný doklad 631/09 – občerstvenie ZO SZPB - 18.12.2009
V čase úhrady vzniknutého výdavku v sume 15,72 € bol už príspevok určený z rozpočtu mesta pre SZPB prekročený.
- Pokladničný doklad 630/09 – odmeny pre zamestnancov a zástupcu primátora. Odmeny boli vyplatené z položky 614 000 rozpočtu mesta, ktorá bola MsZ schválená vo výške 4 980,-€. Vyplatením odmien sa táto položka prekročila o 4 856,97 €. Po skončení rozpočtového obdobia 2009 je na položke 614 000- odmeny za kvalitné plnenie úloh vyčíslená suma 9 836,97 €.

Správa bola vypracovaná dňa:

22.01.2010

Podpis hlavného kontrolóra:

.....

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa:

8.02.2010

Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do:

11.02.2010

Navrhované nápravné opatrenia predložiť do:

15.02.2010

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Miroslav Považan, primátor mesta

.....

Na vedomie:

Poslanci Mestského zastupiteľstva