



MESTO TLMAČE

Ing. Milena Kubicová, hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2011

Podľa poverenia hlavnej kontrolórky Mesta Tlmače č. 1/2011 vydaného na základe uznesenia MsZ č. 74/2010, bola vykonaná – **následná finančná kontrola** na Mestskom úrade Tlmače.

Predmet následnej finančnej kontroly: vedenie pokladne a dodržiavanie súvisiacich predpisov

Kontrolované obdobie: rok 2010

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Mestský úrad Tlmače
07.01.2011 – 11.2.2011

Kontrolou bolo preverené:

- či inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- vynaloženie finančných prostriedkov – dodržanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách,
- dodržanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole
- dodržanie Smernice č. 1/2006 o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely na Mestskom úrade v Tlmačoch

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 **nedodržiava** ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, nakoľko pokladničné doklady boli opatrené razítkom predbežnej finančnej kontroly, ale táto nezodpovedala skutočnosti, pretože bolo zistené prekročenie schváleného rozpočtu :

- Účtovné doklady, ktoré potvrdzujú nákup občerstvenia a repre materiálu sú v celkovej výške **8 645,- €**, čím došlo k prekročeniu rozpočtovej položky 633 016 Reprezentačné o **4 365,-€**, táto položka bola v rozpočte stanovená vo výške **4 280,-€**.

Pri kontrole bolo zistené aj porušenie Smernice č.1/2006 o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely na Mestskom úrade v Tlmačoch . V zmysle tejto smernice sa aperitív môže podávať len pri vybraných spoločenských podujatiach a pri podujatiach, ktoré majú pracovný charakter sa zakazuje podávať alkoholické nápoje. **Alkohol pre potreby sekretariátu bol neodôvodnene nakúpený bez uskutočnenia spoločenských podujatí**

- Pokladničný doklad 655/2010 – odmeny pre zamestnancov. Odmeny boli vyplatené z položky 614 000 rozpočtu mesta , ktorá bola v rozpočte schválenom MsZ stanovená vo výške **6 600,-€**. Vyplatením odmien za kvalitné plnenie úloh bola táto položka prekročená o **4 868,- €**. Po skončení rozpočtového obdobia 2010 je na položke 614 000- odmeny za kvalitné plnenie úloh vyčíslená suma **11 468,- €**.
- Pokladničné doklady potvrdzujúce nákup pohonných hmôt , náplň do odstrekováčov, mazivá, oleje sú v celkovej výške **7 903,-€** . V schválenom rozpočte je položka vo výške **4 920 ,-€**. Položka “Dopravné” bola prekročená o **2 983,-€** .

Za vedenie pokladne zodpovedá asistentka primátora.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje vrátenie dokladov a písomností poskytnutých na vykonanie následnej finančnej kontroly.

Správa bola vypracovaná dňa:	18.02.2011
Podpis hlavnej kontrolórky:	
Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa:	01.03.2011
Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do:	07.03.2011
Navrhované nápravné opatrenia predložiť do:	14.03.2011
Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:	
Ing. Július Bizoň, primátor mesta	

Na vedomie:

Poslanci Mestského zastupiteľstva