

INFORMATÍVNA SPRÁVA
O výsledkoch kontrol ukončených ku 10.9. 2015.

Vážený pán primátor, pani poslankyne a poslanci,

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, predkladám správu o výsledkoch kontrol ukončených ku 10.9. 2015.

A- NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY

Následná finančná kontrola 9/2015

Termín kontroly: 27.05.2015 – 05.06.2015

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad, J.A. Komenského 3, Veľký Krtíš

Predmet kontroly: Kontrola finančných operácií Mesta Veľký Krtíš za mesiac február 2015. Cieľom kontroly bolo zistiť súlad so zákonom č. 523/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy so zreteľom na § 19, ods. 3-6 citovaného zákona pri nakladaní s finančnými prostriedkami. Kontrola vedenia účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 o účtovníctve v zmysle platných predpisov.

Kontrolné zistenia:

Mesto Veľký Krtíš disponuje 8 bežnými účtami na zabezpečenie bezhotovostného platobného styku vedených v **Prima banke a.s. a 7** bežnými účtami vedenými v **Slovenskej Sporiteľni a.s., pobočka Veľký Krtíš**. V kontrole som sa zameril na výdavky mesta za mesiac **február 2015** a oprávnenosť použitia finančných prostriedkov v zmysle zákona č.523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Metódou cieleného výberu boli vybrané tri bežné účty z celkového počtu 15, cez ktoré sa realizujú najdôležitejšie a najčastejšie finančné operácie. Podľa predložených výpisov z vybraných bežných účtov za kontrolované obdobie nastalo celkovo 333 kreditných a debetných obrátov /nie sú započítané poplatkové obraty od jednotlivých banky/.

Všetky kontrolované účtovné prípady sú podložené platnými zmluvami, faktúrami a účtovnými dokladmi dokladujúcimi účel použitia finančných prostriedkov. Každá finančná operácia prešla predbežnou finančnou kontrolou, o čom existuje zrozumiteľný doklad.

Základnými výdavkovými položkami boli: platy zamestnancov a s nimi súvisiace odvody podľa zákona, úhrada kontrahovaných služieb, energie, voda, pohonné hmoty a nákupy potrebného materiálu alebo programov. Ďalej to boli služby ako telekomunikačné služby, internet, právne služby a iné.

Všetky účtovné položky sú riadne evidované účtovne zaznamenané v zmysle zákona č. 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Záver: V kontrolovanej oblasti som nezistil žiadne nedostatky.

Následná finančná kontrola 10/2015

Termín kontroly: 17.06.2015 – 26.06.2015

Kontrolovaný subjekt: Materská škola, Poľná 2, Veľký Krtíš

Predmet kontroly: Súlad pri nakladaní s finančnými prostriedkami so zákonom č. 523/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy so zreteľom na § 19, ods. 3-6 citovaného zákona a podľa §6 ods.22 zákona č. 596/2003Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolné zistenia:

V kontrole som sa zameril na nakladanie s finančnými prostriedkami v mesiaci **február 2015**. Účtovné prípady sú podložené platnými zmluvami, faktúrami a účtovnými dokladmi dokladujúcimi účel použitia finančných prostriedkov. Každá finančná operácia prešla predbežnou finančnou kontrolou, o čom existuje zrozumiteľný doklad.

Základnými výdavkovými položkami boli: platy učiteľov, odvody podľa zákona, úhrada kontrahovaných služieb, ako napr. telefóny, internet, energie... Všetky položky sú riadne evidované v zmysle zákona č. 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Skontroloval som hotovostnú pokladničnú knihu. Konštatujem, že všetky príjmy a výdavky sú riadne evidované a účtovne zavedené.

Záver: V kontrolovanej oblasti som nezistil žiadne nedostatky.

Následná finančná kontrola 11/2015

Termín kontroly: 01.07.2015 – 10.07.2015

Kontrolovaný subjekt: Krytá plaváreň, ul. A.H. Škultétyho 1169 Veľký Krtíš

Predmet kontroly: Nakladanie s finančnými prostriedkami za mesiac marec 2015.

Kontrolné zistenia:

Príspevková organizácia Krytá plaváreň Veľký Krtíš, zastúpený Jánom Kunštárom, vedúcim, funguje na zabezpečenie rekreačných a športových aktivít obyvateľov mesta a okolia. Organizácia disponuje jedným bežným účtom na zabezpečenie bezhotovostného platobného styku. V predmetnej kontrole som sa zameril na výdavky Krytej plavárne za mesiac marec 2015 a oprávnenosť použitia finančných prostriedkov v zmysle zákona č.523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení

niektorých zákonov. Podľa predloženého výpisu z bežného účtu za kontrolované obdobie konštatujem, že nastalo celkovo 61 kreditných a debetných obrátov.

Všetky kontrolované účtovné prípady sú podložené platnými zmluvami, faktúrami a účtovnými dokladmi dokladujúcimi účel použitia finančných prostriedkov. Každá finančná operácia prešla predbežnou finančnou kontrolou, o čom existuje zrozumiteľný doklad. Skontroloval som aj hotovostnú pokladničnú knihu.

Záver:

Na základe týchto skutočností konštatujem, že **som nezistil pri kontrole bezhotovostného platobného styku** žiadne nedostatky. Pri evidencii hotovostných príjmov a výdavkov dochádzalo k časovému nesúladu. Na základe tohto zistenia kontrola skončila správou, ktorá bola dňa 30.7.2015 zápisnične prerokovaná s vedúcim plavárne a následne subjekt nedostatok odstránil zavedením časovej správnosti účtovania od 1.8.2015.

Následná finančná kontrola 12/2015

Termín kontroly: 26.08.2015 - 08.09.2015

Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko, nám. A.H. Škultétyho 4

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie rok 2014.

Kontrolné zistenia:

Mestské kultúrne stredisko, zastúpené Mgr. Zuzanou Braunsteinovou, riaditeľkou, je v zmysle zákona 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle §2 ods.3 povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať informácie v zmysle citovaného zákona.

V kontrole som sa zameril na postup a spôsob plnenia požiadavky zákona č.211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2014, zvlášť na povinnosť zverejňovať zmluvy, ktoré boli subjektov uzavreté za kontrolované obdobie. Mestské kultúrne stredisko, ako príspevková organizácia mesta, nedisponuje svojím vlastným webovým sídlom a pre splnenie požiadaviek zákona používa webové sídlo zriaďovateľa.

Záver: V kontrolovanej oblasti som nezistil porušenie zákona.

B– KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ

Za obdobie 12.6.2015-10.9.2015 bolo mestským zastupiteľstvom prijatých **celkovo 15 uznesení.**

1 uznesenie s úlohou pre Odbor ekonomiky a správy majetku vedený Ing. T. Krupovou :

- č.63/2015 – refinancovanie úveru - splnené 31.07.2015

1 uznesenie s úlohou pre hlavného kontrolóra

- č.72/2015 – vyhodnotenie právnych a advokátskych služieb vykonávaných spoločnosťou Nosko&Partners pre mesto Veľký Krtíš - plnená priebežne

Záverečné vyhodnotenie: Za obdobie od 12.6.2015 – 10.9.2015 som vykonával následné finančné kontroly podľa schváleného plánu a skontroloval plnenie uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle §18d, ods.1 zákona 369/199 o obecnom zriadení.

Vo Veľkom Krtíši, 10.9.2015

Spracoval:

Mgr. M. Krchňavý
hlavný kontrolór