

INFORMATÍVNA SPRÁVA
O výsledkoch kontrol ukončených ku 12.6. 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 12.6. 2015.

A- NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY

Doplňujúca informácia k NFK 3/2015

Predmet kontroly:

1. **Smernica č. 3/2012** o vykonávaní finančnej kontroly v Meste Veľký Krtíš a jej súlad so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2. **Smernica č. 8/2011** o postupe pri sprístupňovaní informácií v podmienkach samosprávy...a jej súlad so zákonom č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.

3. **Zásady postupu pri vybavovaní sťažnosti v podmienkach Mesta Veľký Krtíš** a jej súlad so zákonom č. 9/2010 Z. z. zákona o sťažnostiach.

Dňa 28.5.2015 bola zápisničnej prerokovaná správa o NFK s prednostom MsÚ za prítomnosti štatutára mesta. Všetky relevantné pripomienky nesúladu s právnymi normami v kontrolovaných interných predpisoch boli akceptované a budú zapracované do jednotlivých smerníc v zákonom stanovenej lehote.

Následná finančná kontrola 7/2015

Termín kontroly: 28.04.2015 - 5.05.2015

Kontrolovaný subjekt: Základná škola J.A. Komenského 4, Veľký Krtíš

Predmet kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť 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 **november 2014**. 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 pedagógov, odvody podľa zákona, úhrada kontrahovaných služieb, nákup učebných pomôcok alebo programov a služby 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 8/2015

Termín kontroly: 12.05..2015 – 19.05.2015

Kontrolovaný subjekt: **Podnik verejnoprospešných služieb, J.A. Komenského 3, Veľký Krtíš**

Predmet kontroly: V predmetnej kontrole som sa zameril na výdavky PVPS za mesiac **január 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 som zistil, že nastalo celkovo 36 obrátov. Vynaložené prostriedky slúžili výhradne na zabezpečenie chodu a činnosti rozpočtovej organizácie. Základnými výdavkovými položkami boli: platy zamestnancov a s nimi súvisiace odvody podľa zákona, úhrada kontrahovaných služieb, nákup potrebného materiálu , programov a ďalších služieb, napr. telekomunikačné služby, internet a iné.

Zároveň bol skontrolovaný aj bežný účet PVPS vedený v SLSP, ktorý slúži pre evidovanie bezhotovostného platobného styku PVPS pre vedľajšiu činnosť- podnikateľskú. Všetky finančné operácie sú účtovne riadne zaznamenané a v súlade s platnými právnymi normami o vedení účtovníctva.

Skontroloval som aj hotovostné pokladničné knihy PVPS, ktoré sú vedené osobitne pre hlavnú činnosť a osobitne pre vedľajšiu. Konštatujem, že všetky účtovné prípady sú riadne evidované .

Záver: V kontrolovanej oblasti som nezistil žiadne nedostatky.

B- INVENTARIZÁCIA POKLADNIČNEJ HOTOVOSTI

Počas prvého polroku 2015 som vykonal u väčšiny subjektov inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle §29 zákona č. 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Kontrolované boli pokladničné hotovosti u subjektov:

Mestský úrad - hlavná pokladňa, Mestské kultúrne stredisko, Krytá plaváreň, Základná škola J.A. Komenského 4, Základná škola Nám. A.H. Škultétyho 9, Základná

škola Poľná 1, Základná umelecká škola Poľná 1, Podnik verejnoprospešných služieb J.A. Komenského 3.

Vo všetkých prípadoch bol zistený súlad hotovosti zaznamenanom v pokladničnej knihe a stavom v pokladni. Kontroly u menovaných subjektov boli bez nedostatkov.

C – KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ

Za obdobie od nástupu nového zastupiteľstva /25.11.2014/ až do 31.5.2015 bolo mestským zastupiteľstvom prijatých **celkovo 59 uznesení**, z ktorých bolo :

5 uznesení s ukladajúcou povinnosťou pre Odbor investičný a životného prostredia vedený Ing. D. Mojžišovou a to nasledovné:

- č.10/2014 – plnené priebežne
- č.16/2014 – splnené
- č.17/2014 – splnené
- č.25/2015 – splnené
- č.26/2015 – splnené

3 uznesenia s ukladajúcou podmienkou pre Odbor ekonomiky a správy majetku vedený Ing. T. Krupovou a to nasledovné:

- č.33/2015 – splnené
- č.35/2015 – splnené
- č.48/2015 – plní sa priebežne

Konštatujem plnenie uznesení jednotlivými odbormi mestského úradu.

Záverečné vyhodnotenie: Za obdobie od 1.5.2015 – 12.6.2015 som vykonával následné finančné kontroly podľa schváleného plánu kontrol. Zároveň som vykonal inventarizácie pokladničnej hotovosti a skontroloval plnenie uznesení mestského zastupiteľstva s ukladajúcou povinnosťou v zmysle §18d, ods.1 zákona 369/199 o obecnom zriadení.

Vo Veľkom Krtíši, 15.6..2015

Spracoval:

Mgr. M. Krchňavý
hlavný kontrolór