

Hlavná kontrolórka mesta

Záznam o výsledku kontroly

Kontrola pokladne MsÚ bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2012, ktorý bol schválený uznesením MsZ.

Kontrolný orgán: Mesto Sereď

Kontrolu vykonala: Mgr. Zuzana Horváthová, hlavná kontrolórka

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Sereď

Kontrolované obdobie: pokladničná hotovosť ku dňu začatia kontroly a pokladničné doklady ku dňu vykonania kontroly.

Termín začatia kontroly: 17.09.2012

Predmet kontroly

- Dohody o hmotnej zodpovednosti
- Pokladničné doklady /pokladničná kniha, príjmové, výdavkové pokladničné doklady/
- Dodržiavanie platných právnych a vnútorných predpisov

Platné právne predpisy:

- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- zákon č. 311/2001 Z.z. zákonník práce v platnom znení
- Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov na MsÚ

Vykonanou kontrolou, ktorá bola vykonaná v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi bolo zistené nasledovné:

Pokladňa, ceniny, hmotná zodpovednosť

V súvislosti s hospodárením a nakladaním s finančnou hotovosťou boli preverené hmotné zodpovednosti zamestnancov. Ku kontrole boli predložené dohody o hmotnej zodpovednosti p. Maškovičovej – pokladničky a p. Halánovej a p. Bašovej ktoré sa zastupujú v prípade neprítomnosti.

V čase vykonania kontroly bola prítomná p. Maškovičová.

Pokladničný denný limit finančných prostriedkov je schválený od 03.01.2011 primátorom mesta vo výške 6.000 €.

Konštatujem: Výška denného pokladničného limitu je určená v súlade s platnou právnou úpravou, zabezpečujúcou ochranu majetku obce. Výška limitu neprevyšuje výšku uzavretej poisťnej sumy na pokladničnú hotovosť v pokladni MsÚ s Komunálnou poisťovňou zo dňa 01.10.2012.

Pokladničná kniha

Kontrolné zistenie: Záznamy v pokladničnej knihe sú vedené chronologicky. V súvislosti s hospodárením a nakladaním s finančnou hotovosťou bola preverená pokladničná kniha - **v revidovanom období nebolo zistené porušenie denného pokladničného limitu.**

Konštatujem, že pokladničná hotovosť vo výške 2.087,17 € zodpovedala zostatku uvedenému v pokladničnej knihe.

Príjmové a výdavkové pokladničné doklady.

Vykonaním kontroly bolo zistené:

Všetky skontrolované doklady obsahujú predpísané náležitosti: názov a číslo, názov organizácie, dátum vyhotovenia, meno platiteľa resp. príjemcu, čiastka platby číslicou i slovom, účel platby, podpisy oprávnených osôb.

Konštatujem, že neboli zistené žiadne nedostatky vecného ani formálneho charakteru.

Predbežná finančná kontrola / ods. 3, 4 § 9 zákona č. 502/2001 Z. z./

Finančné operácie súvisiace s v pokladničnými dokladmi boli vykonané v súlade so zákonom o finančnej kontrole. Pred uskutočnením finančnej operácie bola vykonaná predbežná finančná kontrola zodpovedným zamestnancom tak ako je ustanovené vo vnútornom predpise „Jednotnom poriadku obehu účtovných dokladov na MsÚ“.

Inventarizácia v zmysle § 29 zák. č. 431/2002 Z.z.

Konštatujem, že vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie vyššie citovaného ustanovenia. Inventarizácia bola v roku 2012 do začatia kontroly na základe príkazu primátora mesta vedúcou ekonomického oddelenia vykonaná 3 krát. Inventarizáciu je v zmysle vyššie uvedeného zákona povinnosť vykonať 4x ročne. Kontrola v zmysle vyššie uvedeného ustanovenia bude do konca roka vykonaná ešte 1x.

Záznam z vykonanej kontroly bol prednostovi MsÚ odovzdaný dňa 20.09.2012.

Mgr. Zuzana Horváthová
Hlavná kontrolórka

V Sereďi dňa 20.09.2012