**Mesto Skalica – hlavný kontrolór**

**Správa z kontroly.**

HLK-26-2018

**Oprávnená osoba, ktorá vykonala kontrolu** : Ing. Gejza Liska

**Povinná osoba** : Mesto Skalica - mestský úrad, Skalica.

**Cieľ kontroly** : : Kontrola pokladničných dokladov za III štvrťrok 2018 - dodržiavanie Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite, vykonaná od 26.11.2018 do 30.11.2018 v budove MsÚ Skalica.

**Kontrola vykonaná dňa** : 26.11.2018 do 30.11.2018

**Kontrolné zistenia** :

Kontrolou dodržiavania Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo zistené, že

- U platobného poukaz č. 201803956 zo dňa 12.07.2018týkajúce sa umeleckého výkonu chýba Zmluva o podaní umeleckého výkonu a u platobného poukazu č. 201804544 týkajúce sa nákupu havarijnej súpravy a pod. chýba objednávka uvedeného tovaru, čím v obidvoch prípadoch došlo k porušeniu vnútornej smernice o zásadách a obehu účtovných dokladov Mesta Skalica zo dňa 10.05.2018 podľa § 5 ods. 2.

**Označenie zákonov a všeobecne záväzných prepisov, ktoré sa porušili:**

V uvedených prípadoch konštatujem porušenie a nedodržanie ,, Vnútornej smernice o zásadách a obehu účtovných dokladov Mesta Skalica“ zo dňa 10.05.2018 podľa § 5 ods. 2.

**Námietky voči kontrolným zisteniam podané neboli.**

**Nápravné opatrenia boli vykonané** : Zamestnanci, ktorí podpisovali finančnú kontrolu u uvedených platobných poukazov boli upozornení na dodržiavanie Vnútornej smernice o zásadách o obehu účtovných dokladov Mesta Skalica zo dňa 10.05.2018.

**Dátum vyhotovenia správy**: 12.12.2018 Hlavný kontrolór : Ing. Gejza Liska........................

Za kontrolovaný subjekt správu prevzali dňa ..............................................................................

Prednostka mestského úradu Skalica Mgr. Eva Lukianová ...................................................

Vedúca ekonomického oddelenia MsÚ Skalica Bc. Božena Novomestská..................................