**Mesto Skalica**

**Mestský úrad Skalica, Námestie slobody 145/10, 909 01 Skalica**

**hlavný kontrolór**

**Správa z kontroly.**

HLK-12-2019

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti a to ustanovenia § 20-27 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

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

**Označenie kontrolovaného subjektu** : Mestský úrad Skalica, Námestie slobody 145/10

909 01 Skalica.

**Termín vykonania kontroly** : od dňa 13.05.2019

**Cieľ a výsledok kontroly** : Kontrola pokladničných dokladov za I. štvrťrok 2019 - dodržiavanie Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite.

- Platobné poukazy č. 201901098 , 201901565, 201900501, zo dňa 04.03.2019,01.02.2019 a 21.03.2019, kde boli položky zaradené pod ekonomickou klasifikáciou 633016 – Výkonné a zákonodarné orgány Reprezentačné chýba príloha č. 1 teda pri akej reprezentačnej udalosti boli použité.

– Porušenie Vnútornej smernici o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov Mesta Skalica na reprezentačné a propagačné účely v článku V. , Zásady používania výdavkov na reprezentačné účely. Nakoľko nie je zrejmé, či v uvedenom prípade sa jedná o odôvodnený prípad použitia finančných prostriedkov na reprezentačné účely , nakoľko chýba príloha č. 1 nie je možné konštatovať či došlo aj ďalším porušením zákonov.

Námietky voči kontrolným zisteniam dané neboli**.**

Návrh správy bol doručený dňa 9.8.2019. Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení bola do 21.08.2019. Predloženie písomného zoznamu opatrení a správy k splneniu prijatých opatrení bolo doručené dňa 20.08.2019.

Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky: Pokladničné doklady za I. štvrťrok 2019.

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

1, Nedodržanie,, Vnútornej smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov Mesta Skalica na reprezentačné a propagačné účely a to Článok V. Zásady používania výdavkov na reprezentačné účely, kde je uvedené, že Výdavky na reprezentačné a propagačné účely musia byť preukázateľné a doložené príslušnými dokladmi, ktoré musia obsahovať všeobecne platné náležitosti účtovných dokladov podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a náležitosti v zmysle prílohy č. 1 tejto vnútornej smernice.

**Dátum vyhotovenia správy z kontroly** : dňa 23.08.2019

**Podpis kontrolóra :** Ing. Gejza Liska...............................................

Za kontrolovaný subjekt správu prevzala dňa .................................................................

Primátorka mesta Skalica Ing. Anna Mierna...........................................................................