Mesto Skalica – hlavný kontrolór

Správa o výsledku kontroly

HLK-31-2018

**Hlavný kontrolór Mesta Skalica** : Ing. Gejza Liska

**Kontrolovaný subjekt** : Mesto Skalica - Mestský úrad Skalica

**Cieľ a predmet kontroly** : Kontrola pnenia nápravných opatrení z vykonaných kontrol za I polrok 2018 .

**Kontrolované obdobie** : I polrok 2018

**Miesto a čas vykonania kontroly** : Mestský úrad v Skalici v dňoch 12.12.2018 do

21.12.2018

P**opis kontrolných zistení :**

- z vykonanej kontroly **{ K-1-2018}**

Navrhnuté odporúčania :

1. Naďalej upozorniť zamestnancov, ktorí vykonávajú základnú finančnú kontrolu na dôsledné dodržiavanie zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite. - splnené

2. Vykonať preškolenie Vnútornej smernice o zásadách a obehu účtovných dokladov Mesta Skalica.-splnené

3. Navrhujem prehodnotiť objednávky a po prípade zistenia neefektívneho využívania ukončiť ďalšie objednávanie služieb uvedených opise zistených nedostatkov v bodoch pod číslami 5, 11,13,14,38 a to v bode č.5 faktúra pod číslom F17006041 s popisom On – line kniha Verejné obstarávanie + prístup do archívu v celkovej hodnote 534,36€ , v bode č. 11 zálohová faktúra pod číslom Z17604414 s popisom záloha na predplatné Online knižnica Environmentalistika a OŽP profi v celkovej hodnote 391,80€, v bode č. 13 zálohová faktúra č.1704500000 s popisom predplatné za publikáciu Personálny a mzdový poradca podnikateľa ročník 2018 v celkovej hodnote 81,94€, v bode č.14 zálohová faktúra pod číslom 1704772400 s popisom Záloha 1. Preddavok za publikáciu Úplné znenia – ročník 2018 v hodnote 119,87€. Spolu 726,61€ , v bode 38 predplatné časopisu v tlačenej a elektronickej podobe VO Plus v celkovej výške 105€. – nebol zaslaný výstup z uvedeného bodu - splnené

4. Doplniť k platobným poukazom príslušné objednávky po prípade zmluvy. - splnené

- z vykonanej kontroly **{ K-2-2018 }**

Navrhnuté odporúčania:

1. Upozorniť zamestnancov, ktorí vykonávajú a zodpovedajú za správny výkon základnej finančnej kontroly na dôsledné dodržiavanie zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite. - splnené

2. Vykonať preškolenie - Vnútornej smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov Mesta Skalica na reprezentačné a propagačné účely. - splnené

- z vykonanej kontroly **{ K-5-2018 }**

1. Novelizovať vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku v súlade s platnými zákonmi a VZN. – nesplnené / neprítomnosť prednostu/

2. Potvrdiť podpismi preškolenie jednotlivých vnútorných smerníc mesta Skalica pracovníkmi MsÚ Skalica – nesplnené / neprítomnosť prednostu /

- z vykonanej kontroly **{ K-8-2018 }**

Navrhnuté odporúčania :

1, Okamžite vypovedať Zmluvu o servisnej službe so subjektom CWS-boco Slovensko s.r.o. Sídlo firmy Bojnícká 10, 831 04 Bratislava z dôvodu jej neplatnosti. – splnené zmluva vypovedaná

**-** z vykonanej kontroly **{ K-9-2018 }**

1. Spísanie zmluvy o prenájme veľkej zasadačky v budove sídla DHZ, kde bude uvedený aj inventár a cena prenájmu. -splnené

2. Spísanie zmluvy alebo iného právneho dokumentu o výpožičke technického materiálu pri dodržaní všetkých zákonov na to sťahujúce s určením ceny. - splnené

3. Dodržiavať Vyhlášku č. 611/2006 o hasičských jednotkách a viesť presnejšiu evidenciu / prezenčnú listinu / z preškolenia členov DHZ. – splnené

- z vykonanej kontroly { **HLK-10-2018** }

1. Možnosť: Zachovanie Neinvestičného fondu

- Zvoliť nového správcu v zmysle zákona č.147/1997 Z.z. o NF, ale v tom prípade zabezpečiť fungovanie neinvestičného fondu;

- Pod pojmom fungovanie nie je myslené preposielanie dotácií z rozpočtu mesta, o ktorých rozhodlo a v budúcnosti bude rozhodovať MsZ Skalica- nerozhodnuté do dnešného dňa

2. Možnosť: Zrušenie Neinvestičného fondu

- Zrušiť Neinvestičný fond v zmysle zákona č.147/1997 Z.z. o NF

- Dotácie z rozpočtu mesta poskytovať v súlade s § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

- Dôvody: Dotácie sa poskytujú na základe schválenia MsZ, zodpovedný zamestnanec mesta zabezpečuje zmluvu o poskytnutí dotácie, zodpovedný zamestnanec mesta zabezpečuje zúčtovanie dotácií a vedie o zúčtovaní dotácií evidenciu t.z. všetky činnosti vykonáva Mestský úrad a nie Neinvestičný dôvod, t.z. nie je dôvod k fungovaniu neinvestičného fondu – nerozhodnuté do dnešného dňa

**Písomnosti a materiály potvrdzujúce kontrolné zistenia:**

Správy a k uvedeným správam súvisiaci dokumentačný materiál

Dátum vyhotovenia správy : 21.12.2018

Hlavný kontrolór : Ing. Gejza Liska.........................................................

Za kontrolovaný subjekt správu prevzal dňa ...........................................

Prednostka mestského úradu Skalica ......................................................