**Mesto Skalica**

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

**hlavný kontrolór**

**Správa z kontroly.**

HLK-14-2019

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 účtovných dokladov – prijatých faktúr za I. štvrťrok 2019 s cieľom kontroly dodržiavania Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

1. U platobného poukazu č.201901116 - Čiastkové plnenie predmetu zmluvy o zabezpečení organizácie podujatia Skalické dni 2019 – čiastkové plnenie predmetu podľa zmluvy / produkcia programu, rezervácia účinkujúcich, propagácia/ vyhotovená na základe faktúry č. K190005 zo dňa 22.02.2019 s dátumom splatnosti 08.03.2019 na sumu vo výške 13 200,00 € konštatujem , že Mesto poskytlo preddavky na obdobie dlhšie ako tri mesiace, nekonalo v súlade s § 19 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Zároveň porušilo finančnú disciplínu podľa ustanovenia § 31 ods.1 písm. l uvedeného zákona, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore s podmienkami určenými pri poskytnutí verejných prostriedkov.

2. U platobného poukazu č.201900513 - Organizačné zabezpečenie podujatia Trdlofest 2019 – čiastkové plnenie predmetu podľa zmluvy / produkcia programu, propagácia/ vyhotovená na základe faktúry č. K190003 zo dňa 28.01.2019 s dátumom splatnosti 07.02.2019 na sumu vo výške 7 200,00 € konštatujem , že Mesto poskytlo preddavky na obdobie dlhšie ako tri mesiace, nekonalo v súlade s § 19 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Zároveň porušilo finančnú disciplínu podľa ustanovenia § 31 ods.1 písm. l uvedeného zákona, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore s podmienkami určenými pri poskytnutí verejných prostriedkov.

Námietky voči kontrolným zisteniam dané neboli**.**

Návrh správy bol doručený dňa 30.07.2019. Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení bola do 09.08.2019. Predloženie písomného zoznamu opatrení a správy k splneniu prijatých opatrení bolo doručené dňa 09.08.2019.

Zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky: účtovné doklady – prijaté faktúry za I. štvrťrok 2019.

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

1, Boli porušené zákony a to § 19 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v jednočinnom súbehu s porušením finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods.1 písm. l uvedeného zákona, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore s podmienkami určenými pri poskytnutí verejných prostriedkov.

**Dátum vyhotovenia správy z kontroly** : dňa 15.08.2019

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

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

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