

S P R Á V A

hlavného kontrolóra o vykonanej kontrole plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.7 Tvorba a údržba parkovej zelene v roku 2016

Na základe plánu kontrolnej činnosti som vykonal kontrolu plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.7 Tvorba a údržba parkovej zelene v roku 2016.

Opis zistených nedostatkov, návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok:

1. V príjmoch za mesiac august 2016 bolo na stredisko 6.7 omylom zaúčtované čerpanie prostriedkov sociálneho fondu na stravné lístky vo výške 28,80 € miesto 18,00 € (§ 7 ods. 1 a 2, § 8 ods. 1, 4 a 5 ZÚ).
2. Ročné zúčtovanie z VŠZP za rok 2015 bolo na stredisko 6.7 omylom zaúčtované vo výške 25,80 € miesto 23,80 € (§ 8 ods. 1, 4 a 5 ZÚ).
3. Mzda pracovníka 1 za mesiace január až apríl spolu s poistným a príspevkom do poisťovni za mesiace január až apríl 2016 boli dňa 27.11.2016 preúčtované zo strediska 6.2 (Nakladanie so separovaným odpadom) na stredisko 6.7, pričom uvedený pracovník na tomto stredisku reálne nepracoval (§ 3 ods. 1, § 8 ods. 1, 2 a 5 ZÚ).
4. Mzda pracovníka 2 za mesiace január až apríl spolu s poistným a príspevkom do poisťovni za mesiace jún až august 2016 boli dňa 27.11.2016 preúčtované zo strediska 6.12 (Verejné osvetlenie a rozhlas) na stredisko 6.7, pričom uvedený pracovník na tomto stredisku reálne nepracoval (§ 3 ods. 1, § 8 ods. 1, 2 a 5 ZÚ).

ODPORÚČANIE:

1. Zabezpečiť vedenie účtovníctva tak, aby zodpovedalo skutočnosti.

Použitá skratka:

ZÚ Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

V súvislosti s vykonanou kontrolou bola kontrolovanému subjektu stanovená lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 31.1.2018.

Na základe vykonanej kontroly odporúčam MZ prijať nasledujúce uznesenie :

MZ BERIE NA VEDOMIE :

Správu HK o vykonanej kontrole plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.7 Tvorba a údržba parkovej zelene v roku 2016.

Vo Fiľakove dňa 31.1.2018

Ing. Ladislav Estefán
hlavný kontrolór mesta