

Hlavný kontrolór MČ, Mestská časť Košice – Krásna

**NÁVRH SPRÁVY
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY Č. 1/2016**

V súlade s § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., § 11 zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe výzvy pána poslanca Mestskej časti **Ing. Jána Kubičku** som mimo plán kontrolnej činnosti vykonala kontrolu:

Ing. Gabriela Šimonovičová, kontrolórka

V Mestskej časti Košice – Krásna, Opátska 18, Košice – Krásna.

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly:

Kontrola bola vykonaná na pracovisku Mestskej časti Košice – Krásna, dňa 26. 1. 2016.

Cieľ finančnej kontroly:

Finančná kontrola došlej faktúry

Predmetom finančnej kontroly bolo preverenie postupov v súlade so zákonom o finančnej kontrole so zameraním na dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Kontrolou bolo zistené:

Účelom následnej finančnej kontroly bolo zistenie:

1. objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so zákonmi a všeobecne záväznými predpismi,
2. hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami.

Kontrolné zistenia:

Pri predkladaní dokladov nebola potvrdená úplnosť predloženej dokumentácie.

Jedná sa o rozpor s § 14 ods. 2 písm. e) a h) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci mojej následnej kontroly na základe výzvy som preverila faktúru spoločnosti Kovalčík Richard, JUDr. – advokát, Rázusova 1, Košice- Juh.

- Faktúra č. 1042015, zo dňa 30. 11. 2015 v hodnote 990,- € bola vystavená na základe objednávky č. 111/2015, za analýzu postupu riešenia vzťahov voči zhotoviteľovi ROPO SK, s. r. o. a spoločnosti STOLÁRSTVO ATYP, s. r. o. Prešov, prípravu vypracovania žiadosti na podanie námietok a prihlásenie do konkurzného konania, ktoré je vyhlásené voči zhotoviteľovi ROPO SK s. r. o.- táto objednávka sa nachádza ako súčasť príloh k faktúre.

V knihe objednávok, ako aj na webovej stránke MČ Košice – Krásna sa však pod číslo 111/2015 eviduje objednávka spoločnosti Útvar hlavného inžinierstva Košice zo dňa 13. 10. 2015 na spracovanie projektovej dokumentácie na osadenie dopravného značenia

Samotné zaradenie a následné zúčtovanie predmetnej faktúry je podľa predloženého dokladu o zúčtovaní podľa programového rozpočtu v položke 637.005- čo predstavuje špeciálne služby (geometrické plány a projekty).

Na predmetnej faktúre je finančná operácia potvrdená v súlade s rozpočtom verejnej správy, bola u nej vykonaná v zmysle § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. predbežná finančná kontrola a je potvrdená vecná, formálna správnosť podľa príslušných kompetencií.

Zároveň konštatujem, že u predmetnej faktúry nebola dodržaná lehoty splatnosti a faktúra bola uhradená až 5. 1. 2016 aj napriek splatnosti na faktúre 4. 12. 2015. Dňa 7. 1. 2016 bola doručená upomienka o neuhradení faktúry.

ZÁVER

1. Prijat' konkrétne opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou č. 1/2016 a na odstránenie príčin ich vzniku.

Zodpovedný: Ing. Antónia Dudriková

Termín: 15. 3. 2016

2. V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (ZP) a uvedené oznámiť hlavnému kontrolórovi.

Zodpovedný: JUDr. Marek Kažimír

Termín: 31. 3. 2016

Zápisnica bola vypracovaná dňa, 26. 1. 2016


Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

.....


Ing. Gabriela Šimonovičová, hlavný kontrolór Mestskej časti

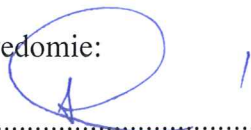
Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 29.2.2016
Námietky ku kontrolným zisteniam možno podľa v lehote do: 28. 2. 2016

Zápisnicu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:



.....
JUDr. Marek Kažimír, starosta

Na vedomie:



.....
JUDr. Marek Kažimír, starosta

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.