

✱

Hlavný kontrolór MČ, Mestská časť Košice – Krásna

**ZÁPISNICA
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY Č. 4/2015**

V súlade s § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., § 11 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole v z. n. p. a na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2015 vykonala

Ing. Gabriela Šimonovičová, kontrolórka

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

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:

Kontrola bola vykonaná na pracovisku Mestskej časti Košice – Krásna, od 1. 10. 2015 po poskytnutí písomností do 20. 12. 2015.

Predmet následnej finančnej kontroly:

Finančná kontrola došlých faktúr

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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.,
- 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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

V rámci mojej následnej kontroly bolo preverených 205 faktúr, z ktorých nasledujúce došlé faktúry v čase vykonania následnej kontroly obsahovali tieto nezrovnalosti:

- Faktúra č. 1, dodávateľ práce zimnej údržby Viktor Farkaš- podľa uzavretej zmluvy chýba doklad „ Výkaz prác ZÚ“ podpísaný povereným pracovníkom, potvrdzujúci vykonané práce v danom rozsahu (Bod č. 3, zmluva č. 41/2014),
- Faktúra č. 201500012, spoločnosť COOL BE, dodanie spotrebného materiálu, nedoložená objednávka potvrdzujúca objednanie tovaru,
- Faktúra č. 58, dodávateľ práce zimnej údržby Viktor Farkaš, podľa uzavretej zmluvy chýba doklad „ Výkaz prác ZÚ“ podpísaný povereným pracovníkom, potvrdzujúci vykonané práce v danom rozsahu (Bod č. 3, zmluva č. 41/2014),
- Faktúra č. 61, ZŠ a MŠ Marka Križina, chýba potvrdenie predbežnej kontroly,
- Faktúra č. 76, spol. IVES, školenie WinBeu, nie je doložený zoznam účastníkov a pozvánka, príp. objednávka školenia,
- Faktúra č. 78, spoloč. SOTAC, školenie starostov, chýba cestovný príkaz na vykonanie pracovnej cesty a jej vyúčtovanie,
- Faktúra č. 129/124/2015, spoloč. HYDRO-EKO-STAV, uskutočnené práce vo Vyšnom dvore je zúčtované ako poskytnutie služby, zemné práce, nie je mi z dokladov zrejmé, či sa jedná o poskytnutú službu alebo o opravu nutnú pre výstavbu plota na Vyšnom dvore, príp. rekultiváciu z dôvodu havarijného stavu. Na základe doloženej objednávky predpokladám, že ide o práce na Vyšnom dvore, ale predmetná faktúra v texte uvádza iba práce pre MČ Košice – Krásna,
- Faktúra č. 133/2015, spoloč. HYDRO-EKO-STAV, výstavba betónového plota, zdokladovať zaradenie investície do majetku mestskej časti,
- Faktúra č. 136/2015, oprava osvetlenia, príloha nie je podpísaná zodpovedným pracovníkom, že uvedené práce boli prevedené,
- Faktúra č. 143/2015, spoločnosti ENVIROCENTRUM, za uloženie odpadu, na uvedenom doklade chýba potvrdenie predbežnej finančnej kontroly, taktiež vecné a formálne overenie správnosti,
- Faktúra č. 144/2015, spoloč. HYDRO-EKO-STAV, na uvedenom doklade chýba potvrdenie predbežnej finančnej kontroly, taktiež vecné a formálne overenie správnosti,
- Faktúra č. 154/2015, spoločnosti PRESTO CO, nie je dokladovaná podpisom štatutára,
- Faktúra č. 204/2015, spoloč. Szilagyiová Anna-ANIS nebola zverejnená podľa platných predpisov ku dňu 14. 12. 2015, nebola uhradená v lehote splatnosti, nie je doložená objednávka č. 64/2015 zo dňa 29. 6. 2015.

ZÁVER

1. Prijat' konkrétne opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 4/2015 a na odstránenie príčin ich vzniku.

Zodpovední: Ing. Tomáš Olšavský

(objednávky, súpis vykonaných prác)

Termín: 15. 3. 2016

Ing. Antónia Dudríková

(karty majetku, lehoty splatnosti, zaradenie investícií, cestovné príkazy)

Termín: 15. 3. 2016

2. V súlade s § 8 písm. d) a § 14 písm. h) zákona č. 502/2001 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, 22. 12. 2015

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

.....
Ing. Gabriela Šimonovičová, hlavný kontrolór Mestskej časti

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 24. 2. 2016
Námietky ku kontrolným zisteniam možno podľa v lehote do: 15. 3. 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.