Materiál určený Mestskému zastupiteľstvu v Strážskom

SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA Z KONTROLY POKLADNIČNÝCH OPERÁCIÍ V MESTSKOM PODNIKU SLUŽIEB

S – 3/2020 k č. j. 3/1/2020 – HK

V čase od 27.04.2020 do 18.05.2020 som v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Strážske na 1. polrok 2020 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva v Strážskom č. 249/2019 zo dňa 12.12.2019 a v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. a/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov **vykonal kontrolu pokladničných operácií v Mestskom podniku služieb**.

Kontrolované obdobie: 2019

Účelom kontroly bolo preveriť plnenie povinností kontrolovaného subjektu v súlade s platnou legislatívou a vnútornými predpismi.

Predmetom kontroly boli príjmové a výdavkové pokladničné operácie súvisiace s hlavnou činnosťou za rok 2019.

Kontrolou bolo zistené:

►Mestský podnik služieb disponuje Smernicou č. 01/2011 Zásady vedenia pokladnice. Podľa tejto smernice je denný pokladničný limit pokladne stanovený na **700 €.** Tento limit nebol v sledovanom období prekročený.
►Podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je účtovná jednotka povinná inventarizovať finančné prostriedky v hotovosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Okrem splnenia tejto povinnosti MsPS inventarizoval finančné prostriedky v hotovosti v priebehu roka ešte 3 krát vždy ku koncu daného štvrťroka.
►V kontrolovanom období bolo vykonaných 234 pokladničných finančných operácií, z toho 134 príjmových a 100 výdavkových.
►Cez pokladňu boli uhrádzané iba drobné úhrady, nákupy, dobierky, niektoré dodávateľské faktúry a v troch prípadoch aj odmeny. Maximálny hotovostný výdavok v danom období činil 150 € (okrem odvodov na účet v banke).
►Na príjmových operáciách sa výraznou mierou podieľali vklady z príjmov za vstup na športoviská(kúpalisko, telocvičňa), spolu 110 vkladov. Najvyšším vkladom bola suma 1 104,50 € zo vstupného na kúpalisko v mesiaci jún.
►Pred realizáciou výdavkových a príjmových operácií zodpovední pracovníci MsPS vykonávali základnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a Smernicou pre výkon finančnej kontroly na MsPS č. 1/2016.

<u>Záver:</u> Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V Strážskom, 19.05.2020 Ing. Miloš Marko, hlavný kontrolór