

**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – JAROVCE, Miestna kontrolórka, Palmová 1,
851 10 Bratislava**

Počet výtlačkov: 2
Počet strán: 2

SPRÁVA o výsledku kontroly do MiZ

(V zmysle zákona č. 357/2015 Zb. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov)

Vykonala: miestna kontrolórka Viera Kaštílová Tonková **kontrolu inventarizácie v Hasičskej zbrojnici.**

V: Hasičská zbrojnica, Miestny úrad mestskej časti Bratislava - Jarovce, Palmová 1, 851 10 Bratislava

Kontrola bola vykonaná v čase od **26.2.2019 do 11.3.2019**

V zmysle §18d, ods. 2, písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Jarovce, vykonala miestna kontrolórka kontrolu inventarizácie v hasičskej zbrojnici.

Súvisiace právne predpisy:

Zákon 431/2002 o účtovníctve, Smernica o finančnom riadení a vnútornej kontrole mestskej časti Bratislava – Jarovce, Smernica o obehú účtovných dokladov mestskej časti Bratislava – Jarovce , Smernica starostu mestskej časti č. 13/2016 upravujúca postup miestneho úradu mestskej časti Bratislava – Jarovce v oblasti ekonomického riadenia a účtovníctva.

V súlade s ustanoveniami §29 a §30 zákona č. 431/2002 o účtovníctve bola vykonaná inventúra a následne inventarizácia majetku nachádzajúceho sa v hasičskej zbrojnici mestskej časti Bratislava – Jarovce. Poverením starostu mestskej časti bola menovaná inventarizačná komisia v zložení Mgr. Jaroslava Klučková, Mgr. Viera Kaštílová Tonková, Mgr. Denisa Komorníková, Pavol Židek, Štefan Židek.

Inventarizačná komisia na základe inventúrneho zoznamu urobila fyzickú kontrolu majetku evidovaného na stredisku hasičská zbrojnica a to HIM a DHM (Hmotný investičný majetok, Drobný hmotný majetok).

Kontrolou bolo zistené, že:

Položky zo strediska CO boli nesprávne evidované na stredisku hasičská zbrojnica.

V majetku nebol zaevidovaný drobný hmotný majetok: píla Stihl a ACU vrtačka, ktoré sa fyzicky nachádzali v objekte.

Kosačka benzínová HB 58 sa nenachádzala v objekte požiarnej zbrojnice, nakoľko bola presunutá do garáže mestskej časti a tento presun nebol zaevidovaný.

Komisia odporučila zistené nedostatky napraviť. Nedostatky boli odstránené okamžite po zistení zodpovednou pracovníčkou. Majetok zo skladu CO bol zaradený do správneho strediska, Drobný hmotný majetok bol zaradený do evidencie. Bolo zistené, že k chybám došlo nevedomosťou a zlou informovanosťou zodpovednej pracovníčky, v prípade majetku zo skladu CO. Nedodržiavaním smernice o obehu účtovných dokladov a zákona o účtovníctve, keďže píla a vrtačka boli nakupované v hotovosti a následne v hotovosti preplácané z pokladne MÚ a tieto doklady po odovzdaní na účtáreň neboli zaevidované v majetku.

Návrh opatrení:

Navrhujem dôsledné dodržiavanie smernice o obehu účtovných dokladov.

Žiadam starostu mestskej časti o zavedenie opatrení na dodržiavanie príslušných predpisov a doručenie zoznamu opatrení miestnej kontrolórke.

Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 19.3.2019

Správa bola vyhotovená dňa **12.3.2019**

Za kontrolný orgán:

Viera Kaštilová Tonková

.....
(Meno a priezvisko)

.....
(dátum)

.....
(podpis)