

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 31. mája 2011

Materiál číslo: 56/2011

**Správa z kontroly
plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole
inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka**

Predkladateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Správu z kontroly

Zodpovedný:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Spracovateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

b e r i e n a v e d o m i e

Správu z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka
útvár miestneho kontrolóra

Správa

z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených
pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka

V súlade s ustanovením § 18d, ods. 2, písmeno b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, „Plánom kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011,“ schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 659 dňa 26. októbra 2010 a na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 2/2011 zo dňa 14. marca 2011 vykonali zamestnanci útvaru miestneho kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu a odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie vykonanej ku dňu 31.12.2008 v rozpočtovej organizácii Miestna knižnica Petržalka. Kontrola bola vykonaná v čase od 14. marca 2011 do 31. marca 2011.

Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci Miestnej knižnice Petržalka splnili opatrenia, prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri vykonanej kontrole inventarizácie majetku ku dňu 31.12.2008.

Predchádzajúcou kontrolou bolo zistené:

Na základe písomného poverenia č. 5/2009 zo dňa 20. marca 2009 vykonal útvár miestneho kontrolóra kontrolu inventarizácie vykonanej ku dňu 31.12.2008 v rozpočtovej organizácii Miestna knižnica Petržalka, Kutlíkova č. 17, Bratislava. Pri kontrole bolo zistené, že inventarizácia v kontrolovanom období bola vykonaná nedôsledne a neúplne. Z uvedeného dôvodu bol z vykonanej kontroly vyhotovený protokol, ktorý bol dňa 11. mája 2009 prerokovaný s riaditeľom Miestnej knižnice Petržalka. V zmysle záverov prerokovania prijal riaditeľ Miestnej knižnice Petržalka formou príkazu 5 opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou inventarizácie.

Opatrenie č. 1

Pri vykonávaní inventarizácie k 31.12.2009 dôsledne dodržiavať ustanovenia § 29 a § 30 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

Zodpovední: všetci zamestnanci organizácie a členovia
inventarizačných komisií

Termín: k termínu riadnej účtovnej závierky ku
dňu 31.12.2009 a následne trvale

Plnenie :

Podrobnou kontrolou dokladov inventarizácie majetku ku dňu 31.12.2009 a 31.12.2010 (inventúrne súpisy, zápisy jednotlivých čiastkových inventarizačných komisií, zápis ústrednej inventarizačnej komisie) bolo zistené, že pri vykonávaní inventarizácie členovia čiastkových inventarizačných komisií a tiež ústrednej inventarizačnej komisie postupovali podľa ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

Z á v e r : Opatrenie sa plní.

Opatrenie č. 2

Do termínu vykonania inventarizácie k 31.12.2009 aktualizovať inventárne čísla v priestoroch riaditeľstva a všetkých pobočiek Miestnej knižnice Petržalka.

Zodpovední: vedúci útvaru ekonomiky v súčinnosti so

zamestnancami zodpovednými za vedenie
evidencie majetku
Termín: 31.12.2009

Plnenie :

V priestoroch riaditeľstva a vybraných pobočiek na Prokofievovej ul. 5, Vavilovovej ul. 24, Vavilovovej ul. 26 bola v dňoch 23.03.2011, 24.03.2011 a 28.03.2011 vykonaná fyzická kontrola evidencie majetku, pri ktorej bolo zistené, že kontrolovaný majetok sa nachádzal v priestoroch knižnice a je označený inventárnymi číslami podľa aktuálnych miestnych inventárnych zoznamov. Touto kontrolou nebol zistený majetok bez inventárneho čísla alebo majetok, ktorý nie je evidenčne podchytený vo vedenej evidencii majetku Miestnej knižnice Petržalka.

Z á v e r : Opatrenie je splnené.

Opatrenie č. 3

Novelizovať smernicu (interný predpis) pre vedenie účtovníctva organizácie v súlade s novelizáciou súvisiacich právnych predpisov (zákon o účtovníctve).

Zodpovední: riaditeľ Miestnej knižnice Petržalka
vedúci útvaru ekonomiky

Termín: od 1. júla 2009

Plnenie :

Ku kontrole bol predložený aktualizovaný „Interný predpis k vedeniu finančného účtovníctva“ platný a účinný od 1. júla 2009.

Z á v e r : Opatrenie je splnené.

Opatrenie č. 4

Evidenciu pokladničnej hotovosti vykonávať vo všetkých pobočkách v pokladničnej knihe.

Zodpovední: všetci zamestnanci pobočiek
vedúca služieb
vedúci útvaru ekonomiky

Termín: od 1. júla 2009

Plnenie :

Podrobnou kontrolou účtovných dokladov pokladničnej hotovosti riaditeľstva a všetkých pobočiek Miestnej knižnice Petržalka za obdobie od 1. júla 2009 do 31. decembra 2009 a od 1. januára 2010 do 31. decembra 2010 bolo zistené, že pokladničná hotovosť je zodpovednými zamestnancami evidovaná v pokladničnej knihe.

Z á v e r : Opatrenie je splnené.

Opatrenie č. 5

V súlade s ustanovením § 29 ods. 3 zákona o účtovníctve inventarizáciu finančnej hotovosti uskutočniť najmenej 4x v príslušnom účtovnom období.

Plnenie :

Pri kontrole dokladov zúčtovania pokladničnej hotovosti jednotlivých organizačných útvarov (pobočiek) Miestnej knižnice Petržalka za obdobie rokov 2009 a 2010 bolo zistené, že inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná najmenej 4x za príslušné účtovné obdobie v súlade s ustanovením § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Z á v e r : Opatrenie je splnené.

Kontrolou plnenia piatich opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia sú splnené a opatrenia trvalého charakteru sa dlhodobo plnia. Dňa 12. apríla 2011 boli výsledky kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov prerokované za účasti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka, zamestnancov útvaru miestneho kontrolóra, riaditeľa a vedúceho útvaru ekonomiky Miestnej knižnice Petržalka.