

MESTO FIĽAKOVO

Materiál na rokovanie pre:
Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly plnenia rozpočtu ZUŠ v oblasti aktivity 8.5.0 Základná umelecká škola – Múvészeti Alapiskola, časť 631 – Cestovné náhrady za I. polrok 2019 vykonanej v roku 2019

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly plnenia rozpočtu ZUŠ v oblasti aktivity 8.5.0 Základná umelecká škola – Múvészeti Alapiskola, časť 631 – Cestovné náhrady za I. polrok 2019 vykonanej v roku 2019

Predkladá:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Fiľakovo, september 2023

1. Návrh na uznesenie:

Uznesenie č./2023

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

A. berie na vedomie

správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly plnenia rozpočtu ZUŠ v oblasti aktivity 8.5.0 Základná umelecká škola – Múvészeti Alapiskola, časť 631 – Cestovné náhrady za I. polrok 2019 vykonanej v roku 2019

2. Dôvodová správa:

V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolne činnosti na II. polrok 2023 a podľa ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z.z.“) vykonala hlavná kontrolórka mesta Fil'akovo

kontrolu splnenia opatrení prijatých na základe kontroly plnenia rozpočtu ZUŠ v oblasti aktivity 8.5.0 Základná umelecká škola – Múvészeti Alapiskola, časť 631 – Cestovné náhrady za I. polrok 2019 vykonanej v roku 2019

Predmet a cieľ kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a zistiť, ako sa plnia opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole vykonanej v roku 2019

V roku 2019 bola vykonaná u povinnej osoby kontrola plnenia rozpočtu v oblasti Cestovné náhrady. Kontrolou boli zistené nedostatky na odstránenie ktorých hlavná kontrolórka odporučila prijať opatrenia. V zmysle správy o výsledku tejto kontroly bola povinná osoba povinná predložiť v lehote do 15.11.2019 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba tento písomný zoznam predložila dňa 11.11.2019 a tak možno konštatovať, že termín bol dodržaný.

Zistený nedostatok	Prijaté opatrenie	Stav plnenia
Chýbajú povinné náležitosti pri cestovných príkazov vyžadované ZCN – rozpor s § 3 ods. 1 ZCN.	Cestovné príkazy a vyúčtovania sa budú vyplňovať kompletne a v súlade so zákonom č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z.n.p.	splnené a plní sa priebežne
Neposkytnutie stravného v zmysle ZCN – porušenie § 5 ods. 1 ZCN	Zamestnancom sa budú priznávať cestovné náhrady v zmysle ZCN.	splnené a plní sa priebežne
Absencia písomnej dohody medzi zamestnancom a zamestnávateľom pri použití cestného motorového vozidla pri pracovnej ceste okrem cestného motorového vozidla poskytnutého zamestnávateľom a vyúčtovanie základnej náhrady a náhrady za spotrebované pohonné látky – porušenie § 7 ods. 1 ZCN	Bez predchádzajúcej písomnej dohody so zamestnávateľom sa nepoužije cestné motorové vozidlo okrem cestného motorového vozidla poskytnutého zamestnávateľom.	uvedené nebolo možné kontrolovať, nakoľko nedošlo k použitiu cestného motorového vozidla, pri ktorom je potrebná písomná dohoda so zamestnávateľom.
Chýbajúce povinné náležitosti účtovných dokladov (výdavkový	Účtovné doklady sa budú vyplňovať úplne v zmysle § 10 zákona o účtovníctve.	splnené a plní sa priebežne

pokladničný doklad) – porušenie § 10 zákona o účtovníctve		
--	--	--

Povinná osoba ku kontrole predložila osem cestovných príkazov, ktoré boli vystavené od ukončenia kontroly v roku 2019. Všetky pracovné cesty sa uskutočnili v roku 2019, odvtedy zamestnanci neboli vyslaní na pracovnú cestu. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.