
Ú t v a r h l a v n e j k o n t r o l ó r k y

Správa z činnosti útvaru HK za obdobie od 05.04.2012 do 31.5.2012

Kontroly vykonané v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2012:

1) Kontrola inventarizácie PKC, p.o. Overením zostatku účtu finančné zúčtovanie so zriadovateľom bolo zistené že sú ňom zahrnuté aj prostriedky sociálneho fondu, ktoré prináležia zamestnancom a nemôžu byť predmetom zúčtovania. Drobný inventár, ktorý je predmetom dosahovania zisku nie je podchytený v účtovníctve a nebol predmetom inventarizácie. Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

2) Kontrola inventarizácie Mestského múzea, p.o. Overením zostatku účtu finančné zúčtovanie so zriadovateľom bolo zistené, že sú v ňom zahrnuté aj prostriedky sociálneho fondu, ktoré prináležia zamestnancom a nemôžu byť predmetom zúčtovania.

3) Kontrola inventarizácie Mestského podniku služieb, p.o. Kontrolovaný subjekt MPS, p.o. nepreukázal vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2011 do dňa uzatvorenia účtovných kníh (27.1.2012) za účtovné obdobie roka 2011. Inventarizácia k 31.12.2011 bola uzatvorená až dňa 31.1.2012. Zistené boli inventarizačné rozdiely, ktoré neboli zaúčtované do obdobia, s ktorým sa inventarizáciou overovali: účet 315-ostatné pohľadávky byty -21 307,65€, 324-prijaté preddavky byty -33 184,03€, 378-iné pohľadávky byty +21 838,70€, 379-iné záväzky byty +4 274,42€. Účet 355-zúčtovacie transfery z rozpočtu obce mal inventarizačný rozdiel -1 253,49€ a overený inventarizáciou bol až 26.3.2012. Vykonané účtovné operácie na účtoch účtovnej triedy 971 a 089 nezodpovedali obsahu účtovného zápisu a postupom účtovania v príspevkových organizáciách. Prijaté boli opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

4) Kontrola inventarizácie Mesta Pezinok Nedaňové pohľadávky ktoré zakladali nájomný vzťah na nájom nebytových priestorov a pozemkov neboli ku dňu inventarizácie upravené o výšku zmluvných pokút vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov. Overením inventarizačného zostatku na účte 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku bolo zistené, že v niektorých prípadoch je majetok už v riadnom používaní, ale nebol zaradený do kategórie majetkových účtov a neboli v roku 2011 účtované odpisy. Na účte iné záväzky je v jednom prípade z dôvodu nesprávneho zaúčtovania vyčíselný zostatok, ktorý nezodpovedal dokladovej kontrole. Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

5) Kontrola hospodárenia Mestského múzea, p.o. Pri kontrole účtovných dokladov bol zistený formálny nedostatok, neúčtovalo sa v zmysle postupov účtovania o zaplatených zálohách.

6) Dokladová kontrola hospodárenia PKC, p.o. Kontrolou bolo zistené prekročenie pokladničného limitu finančnej hotovosti v pokladnici. Nebolo účtované o nákladoch na tvorbu rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich. Pri uzatvorení príkazných zmlúv s umelcami za umelecké účinkovanie na kultúrnych podujatiach nebola splnená ohlasovacia a odvodová povinnosť zamestnávateľa. Účtovné doklady neobsahovali zákonom predpísané formálne náležitosti. Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

7) Kontrola hospodárenia Mestského podniku služieb, p.o. Príspevková organizácia MPS, p.o. zakúpila dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9155,96 € bez DPH (kosačka a príslušenstvo). Obstaranie bolo realizované v rozpočtu bežných výdavkov z položky RK 633006, účet 501 všeobecný materiál čo je v rozpore s postupmi účtovania a metodikou MF SR. V rozpočte MPS, p.o. nebolo zabezpečené finančné krytie kapitálového výdavku. Zúčtovanie finančných prostriedkov so zriadovateľom bolo nesprávne zaúčtované na účet 549AE na ktorý sa podľa účtovnej osnovy účtuje o mankách a škodách. Zaúčtovanie poskytnutých preddavkov nezodpovedá postupom účtovania pre

príspevkové organizácie. Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

8) Kontrola finančného plánu Podniku bytových služieb, s.r.o. Kontrolou bolo zistené že do mimoriadnych výnosov boli zúčtované záväzky PBS, s.r.o. bez preukazného zdokladovania uvedeného účtovného prípadu. Pokladničné doklady – bločky z ERP boli v niektorých prípadoch nečitateľné. Inventarizačný rozdiel, potvrdený inventarizačnou .komisiou, nebol zaúčtovaný do účtovného obdobia za ktoré sa overoval stav majetku. Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov budú predmetom následnej kontroly ÚHK.

9) Kontrola finančného plánu TV Pezinok, s.r.o. Poskytnutie dotácie z Mesta Pezinok na zakúpenie investície technického charakteru vo výške 10 000€ nebolo podmienené ročným zúčtovaním dotácie v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

Vybavovanie sťažností a petícií:

Sťažnosť 14/2012 Podanie vo veci podozrenia „na nelegálny výrub zdravého stromu“ a na proces legislatívneho procesu vydania rozhodnutia o výrube stromu. Sťažnosť bola odstúpená na na Obvodný úrad životného prostredia v Pezinku, ktorý má vyhradené kompetencie na rozhodovanie vo veci výrubu stromov. Sťažovateľka bola oboznámená a odstúpení sťažnosti ako aj o možnosti podania podnetu na konanie o priestupku na úseku ochrany životného prostredia.

Petícia 2/2012 - Žiadosti, s ktorou sa v petícii obrátili na Mesto Pezinok aktívni dobrovoľníci vo veci „možnosti zamestnania v nocľahárni“, nie je možné vyhovieť. Doterajšiu prácu vykonávali občania podávajúci petíciu vo forme dobrovoľníckych prác a tieto organizoval a financoval Úrad práce sociálnych vecí a rodiny. Mesto Pezinok nemá v organizačnej štruktúre vytvorené voľné pracovné miesta na pracovisku nocľaháreň a nie sú vytvorené ani zdroje financovania. O kvalite a spokojnosti s vykonávanými dobrovoľníckymi prácami bude informovať vedúca oddelenia školstva a sociálnych vecí ÚPSVaR v Pezinku a taktiež budú tieto informácie dané do databázy uchádzačov o zamestnanie na Mestskom úrade v Pezinku a v prípade uvolnenia pracovného miesta budú tieto osoby kontaktované.

Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka
Pezinok, 1.6.2012