

41

Centrum voľného času Technik

Orgovánová č. 5, 040 1J Košice

Útvar hlavného kontrolóra mesta
Košice Trieda SNP 48/A
040 11 K o š i c e

<i>Vaša značka</i>	<i>Naša značka</i>	<i>Vybavuje</i>	<i>Košice</i>
	411/2011	Leško/ 0905 331 006	29. 7. 2011

Vec: **Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov uvedených v Správe o výsledku kontroly zo dňa 13. 7. 2011.**

Na základe výsledkov kontroly som za účelom odstránenia nedostatkov prijal nasledovné opatrenia:

II. Hospodárenie a nakladanie s majetkom

1. Inventarizácia majetku a záväzkov

Zabezpečiť aby inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bola uskutočnená v zmysle Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení §6 ods. 3, §29 a 30 uvedeného zákona s tým, že bude vydaná príslušná interná smernica.

Termín: 25. 8. 2011

Zodpovední: riaditeľ, hospodárka

Kontrola: 1 krát ročne - zástupca riaditeľa

2. Inventarizácia pokladne

Zabezpečiť aby inventarizácia peňažných prostriedkov bola vykonaná v zmysle Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení §29 ods.3 najmenej štyrikrát za účtovné obdobie nestrannou osobou s vyčíslením fyzického stavu finančných prostriedkov a porovnaním s účtovným stavom.

Termín: 25. 8. 2011

Zodpovední: riaditeľ, hospodárka

Kontrola: 4 krát ročne - riaditeľ

3. Hospodárenie a nakladanie s drobným hmotným majetkom – DHM

- a) V internej smernici definovať DHM dlhodobý a krátkodobý, ďalej zabezpečiť definovanie DHM, ktorý je vedený v operatívnej evidencii DHM.

Termín: 25. 8. 2011

Zodpovedný: riaditeľ

- b) Zabezpečiť, aby organizácia vykazovala dlhodobý DHM a DHM – ZUP na podsúvahových účtoch účtovnej skupiny 77 a rešpektovala opatrenie MF/16786/2007-31 a na posúvahových účtoch v účtovných skupinách 75 až 79 sledovala skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách.

Termín: stály

Zodpovedný: účtovníčka

III. Príjmy a výdavky

B. Výdavky

Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet

- a) Zabezpečiť, aby došlé faktúry za tovary a služby boli doložené náležitostiami v zmysle Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve tak, aby bolo jednoznačné kto, akú službu poskytol, kedy, v akom množstve a kvalite, aby sa dala odkontrolovať výška fakturácie.

Termín : stály

Zodpovední: hospodárka, zástupca riaditeľa

- b) Nákup, výdaj a evidencia dreva. Zabezpečiť, aby sa drevná hmota rôznych rozmerov a množstva – vid' Správa o výsledku následnej kontroly prijalo na sklad (aktivizácia účtu 112). Zabezpečiť, aby každý výdaj zo skladu do spotreby bol zdokumentovaný na výdajke. Výdajka musí obsahovať údaje o mieste a účele použitia materiálu alebo predmetu.

Termín: stály

Zodpovední: hospodárka, účtovníčka, zástupca riaditeľa

- c) Výdaje cez pokladňu. Výlety. Zabezpečiť aby pomocná účtovná evidencia spĺňala všetky náležitosti v zmysle 431/2002 Z. z. o účtovníctve tak, aby bolo jednoznačné kto sa aktivity zúčastnil, z akého účelu, za akých podmienok, aké výdavky boli uskutočnené. Prílohou vyúčtovania bude Správa zo služobnej cesty, kde budú popísané a vysvetlené všetky odchýlky od plánovanej aktivity. napr. Iný počet účastníkov, vstupeniek, stravných jednotiek a p. ako bolo plánované.

Termín: 25. 8. 2011 a stály

Zodpovední: riaditeľ

d) Vyúčtovanie cestovného. Zabezpečiť cestovné príkazy boli vyplňované podľa predtlaču, podpísané všetkými aktérmi a aby účtovná evidencia spĺňala všetky náležitosti v zmysle Zákona 283/2002 o cestovných náhradách.

Termín: 25. 8. 2011
Zodpovední: riaditeľ, pokladníčka

e) Výdavky na drobný nákup. Zabezpečiť aby účtovná evidencia spĺňala všetky náležitosti v zmysle Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve tak, aby bol jednoznačne určený účel a miesto spotreby.

Termín : stály
Zodpovední: hospodárka, pokladníčka

IV. Podnikateľská činnosť

Zrušiť podnikateľskú činnosť k 31. 12. 2011

Termín: 25. 8. 2011
Zodpovední: riaditeľ

V. Lodenica

Zmluva o spolupráci s Lunila s. r. o.

Požiadat' Mesto Košice o možnosť dať do podnájmu časť lodenice v zmysle platných zásad prenajímania majetku Mesta Košice

Termín: 25. 8. 2011
Zodpovedný: riaditeľ


Mgr. Ladislav Leško
poverený vedením CVČ