



Mesto Košice – Mestská polícia Košice

Trieda SNP č. 48/A, 040 11 Košice

A/2015/038031
SPS č. A/2015/11698
PRÍLOHA č. 1

Útvar hlavného kontrolóra
Mesta Košice

Opatrenia na nápravu nedostatkov upravených v správe o výsledku následnej finančnej kontrole zo dňa 05.06.2015

Zo správy o následnej finančnej kontrole zo dňa 05.06.2015 vypracovanej pracovníkmi MMK Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Košice vedenej pod Ev. č.:A/2015/11698 vyplynuli niektoré kontrolné zistenia, na ktoré reagujeme nasledovne:

1. **Nedodržané ustanovenie § 30 ods. 2 písm. b/ zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, kde nebol uvedený deň začatia inventúry, deň, ku ktorému bola inventúra vykonaná a deň skončenia inventúry.**

Uvedený nedostatok bol zistený na inventúrnom súpise z roku 2013, pričom v roku 2014 inventúrny zápis z 31.10.2014 už obsahoval všetky náležitosti v jeho zmysle, kde bol riadne uvedený deň začatia inventúry 20.11.2014, deň ku ktorému bola inventúra vykonaná na dátum 31.10.2014 a deň skončenia inventúry 05.12.2014 (viď. kópia inventúrneho zápisu z roku 2014).

2. **Osobné karty za zverené predmety zamestnancov neboli vyplnené podľa pretláče a informácie o vydanom tovare neboli dostatočne zaznamenané.**

V súčasnej dobe všetky zverené predmety policajtom MsP sú vedené v ich osobnej karte so správnym zápisom, predmety v sklade sú riadne zaevidované a označené aj číslom (viď. foto a vzor karty). Závada bola obratom odstránená a v krátkej budúcnosti bude evidencia prijatých a vydaných predmetov, tovarov evidovaná v elektronickej podobe ihneď po spracovaní príslušného softwaru. Zatiaľ je evidencia pohybu predmetov evidovaná v osobnej karte ručne s označením skladového čísla a názvu tovaru. Po zavedení jej elektronizácie bude tento nedostatok úplne odstránený.

Telefón
055/6419 482

Fax
055/6441 366

E-mail
mzp.msp@kosice.sk

Internet
www.kosice.sk

IČO
00691135

3. Nesprávne zaradenie služobných kožených opaskov na sklad č. 301

Závada bola obratom odstránená prevodom skladu č. 301 na sklad č. 303 s opatrením do budúcnosti, kedy bude tento tovar priamo zaradený do skladu č. 303.

4. Výdavkový pokladničný doklad nemal náležitosti v zmysle zákona o účtovníctve a nebola vykonaná predbežná finančná kontrola

V zmysle § 10 ods. 1 písm. g/ zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí obsahovať označenie účtov, na ktorý sa účtovný prípad zaúčtuje v účtovných jednotkách účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ak to nevyplýva z programového vybavenia. Číslo označenia účtov, na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje je v súčasnosti pravidelne dopísané po jeho zaúčtovaní v programe

Samotná predbežná finančná kontrola je vykonávaná a jej zápis už je vyznačený na výdavkovom pokladničnom doklade, pretože v programe bol tento údaj programátorom doplnený a každý výstup obsahuje údaj o vykonanej predbežnej kontrole v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, so zameraním na dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti.

T : obratom

Z : riaditeľka ekon. odboru MsP

V Košiciach dňa 08.06.2015

Ing. Ján Palčík
poverený zastupovaním náčelníka