



*Mestská časť Bratislava – Lamač*

---

**Materiál na rokovanie  
Miestneho  
zastupiteľstva  
m. č. Bratislava - Lamač  
dňa 23.4.2009**

**7)**

**Kontrola pokladne, pokladničnej hotovosti a hospodárenie s finančnými  
prostriedkami**

**Predkladá:**

Vlasta Stanková  
miestna kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Kontrola pokladne

**Spracovala:**

Vlasta Stanková

**Bratislava, apríl 2009**

**1**  
**Návrh**  
**Uznesenie č. ....../2009/V**  
**zo zasadnutia dňa 23.04.2009**  
**ku kontrole pokladne, pokladničnej hotovosti a hospodáreniu s finančnými**  
**prostriedkami**

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Lamač

**A. berie na vedomie**

predloženú správu o kontrole pokladne

- s pripomienkami
- bez pripomienok

**2**

**Príloha**

**Kontrola pokladne , pokladničnej hotovosti a hospodárenie s finančnými prostriedkami**

V súlade s plánom činnosti miestnej kontrolórky na 1. polrok 2009, bola vykonaná 31.3.2009 kontrola pokladne za 1. štvrťrok 2009.

Kontrolou bolo zistené:

- 1/ Vedením pokladne bola poverená pani Jana Antolová. Túto funkciu vykonáva kumulovane s funkciou referentky pre personálnu prácu a dane. Jej bezúhonnosť na túto funkciu bola preukázaná výpisom z registra trestov.  
Má podpísanú dohodu o hmotnej zodpovednosti. V náplni práce má vykonávanie tejto práce uvedené.
- 2/ Povinnosti vyplývajúce z tejto práce dodržiava, overuje totožnosť príjemcu pri vyplácaní a kontroluje kompletnosť dokladov predložených k vyúčtovaniu. Dbá na osobné prevzatie a vlastnoručné podpísanie prevzatých finančných i nefinančných prostriedkov.
- 3/ Riadi sa interným predpisom, ktorý upravuje činnosť pokladne, obeh účtovných dokladov a schvaľovanie pokladničných operácií.
- 4/ Prvotné doklady, ktoré sú predkladané do pokladne sú schválené oprávnenými osobami v súlade so záväznými internými predpismi.
- 5/ zálohy vyplácané z pokladne sú jednorázovo zúčtované.
- 6/ v pokladni sa nenachádzala súkromná finančná hotovosť pokladníčky alebo iného zamestnanca.
- 7/ peňažná hotovosť a ceniny sú dostatočne chránené pred odcudzením v príručnej pokladni, ktorá je uložená do trezoru.

Kľúče od pokladne má pani Antolová, náhradné kľúče sú zapečatené a uložené u p. Ing. Ševcovica. Ku kľúčom od trezoru má prístup iba pani starostka.

7/ Pokladničná kniha je vedená autorizovaným programom firmy Corvin, číslovanie je zabezpečené chronologicky, je upravená pre zápis príslušných údajov.

- pokladničné operácie obsahujú dátum, číslo pokladničného dokladu, označenie pokladničnej operácie, čiastku vydanú alebo prijatú v hotovosti z pokladne,
- zostatok v pokladničnej knihe je vykazovaný denne,
- zápisy v pokladničnej knihe sú vykonávané len na základe riadnych pokladničných dokladov,
- pokladničný doklad obsahuje názov, číslo dokladu, názov organizácie alebo mena, adresu platiteľa /prijemcu/, čiastku vyjadrenú číslom i slovom, účel platby a podpisy osôb, ktoré sú poverené schvaľovaním príslušného druhu pokladničných operácií
- Pokladničné operácie sú vykonávané oddelene od účtovníctva,
- Príjem do pokladne je zaznamenávaný v pokladničnej knihe priebežne zhodný so stavom na bankovom účte,
- Hotovosť v pokladni sa zhoduje so stavom v pokladničnej knihe.
- Stravné lístky sú vydávané pracovníkom mesačne, všetci osobne podpíšu prevzatie,

V mesiaci februári 2009 prišlo k výpadku počítačového servera, čím bolo narušené vykonávanie pokladničných operácií a doklady nahodené v tomto období boli zmazané. Následne sa museli nahodiť znovu aby bola zabezpečená postupnosť prijímaných a vydávaných hotovostí z pokladne. 3.3.2009 bol spísaný úradný záznam, ktorý bol odovzdaný kontrolórke miestneho úradu.

Pri výkone finančnej kontroly pokladne MÚ Lamač neboli zistené nedostatky vo vedení pokladne.

Bratislava apríl 2009