

## VYHODNOTENIE

### *Plnenia opatrení zo stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta Štúrovo za rok 2017*

*plnenie uznesenia MZ č. 47 /2018 zo dňa 24.04.2018*

#### Opatrenie č. 1 :

- Vykonať opravu odpisov v účtovníctve ZŠ maď. Endre Adyho.

Plnenie: Oprava odpisov bola vykonaná.

**Úloha bola splnená, vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

#### Opatrenie č. 2 :

- Bežný transfer v účtovníctve mesta rozúčtovať podľa jednotlivých druhov, vid'. CVČ.

Plnenie: V účtovníctve mesta od 1.1.2018 boli založené nové analytické účty v účtovnom rozvrhu na podrobnejšie vedenie ďalších bežných transferov.

**Úloha bola splnená, vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

#### Opatrenie č. 3 :

- Vo vyúčtovaní cestovných výdavkov aj zo zahraničia správne rozpísať stravné na jednotlivé dni v súlade s opatrením MF 472/2011 Z. z.

Plnenie: Opatrenie MF 472/2011 Z. z. o cestovných výdavkoch bola dodržaná.

**Úloha sa zabezpečuje priebežne a vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

#### Opatrenie č. 4 :

- Základnú finančnú kontrolu vykonať pred uskutočnením finančnej operácie – PPD. Výdavky rozúčtovať podľa podkladov na správnu rozpočtovú skladbu.

Plnenie: Finančná kontrola je aplikovaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, v priebehu roka bola zabezpečená aj na príjmových

pokladničných dokladoch. Pri rozúčtovaní výdavkov do rozpočtu je dodržané „Metodické usmernenie MF SR č. MF-010175-2004-42 zo dňa 8.12.2004“

**Úloha sa zabezpečuje priebežne a vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

Opatrenie č. 5 :

- Naviac práce ku Zmluvám odôvodniť.

Plnenie: V roku 2018 evidujeme naviac práce k jednej zmluve, čo bolo riadne odôvodnené.

**Úloha sa zabezpečuje priebežne a vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

Opatrenie č. 6 :

- Opraviť účtovanie akcie ZVaK.

Plnenie: Majetkový podiel mesta v spoločnosti ZSVaK, a.s. bol preúčtovaný na účet 063 – Realizovateľné cenné papiere a podiely.

**Úloha bola splnená, vypúšťa sa z ďalšieho sledovania.**

Štúrovo, dňa: 01. 4. 2019

**Ing. Andrea G r ó f, v. r.**

vedúca oddelenia financií, plánovania  
a mestských podnikov