



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 31.1.2013

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Náhodná kontrola zostatku pokladničnej hotovosti v pokladni MsÚ.

Predkladá: JUDr. Katarína Balážová Hlavná kontrolórka mesta Rožňava	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie správu o výsledku náhodnej kontroly zostatku pokladničnej hotovosti v pokladni MsÚ.
Prerokované :	
Správu z kontroly vypracovala : Ing. Dana Majorčíková	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu	
Kontrolu zákonnosti a správnosti návrhu na uznesenie vykonali : JUDr. K. Balážová JUDr. E. Mihaliková	

Dôvodová správa

Dňa 17.12.2012 o 10.40 hod bola vykonaná v pokladni MsÚ náhodná kontrola zostatku pokladničnej hotovosti. Kontrola bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 2. polrok 2012.

Cieľom kontroly bolo overiť:

1. Skutočný a účtovný stav pokladničnej hotovosti v čase kontroly
2. Dodržiavanie stanoveného denného limitu zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle platných zásad na obeh účtovných dokladov.

Kontrolou bolo zistené, že účtovný stav pokladničnej hotovosti, ktorý bol vykázaný v čiastke 2 701,39 € súhlasil so skutočným stavom finančnej hotovosti, ktorá sa v čase náhodnej kontroly nachádzala v pokladni MsÚ.

Zistený skutkový stav finančnej hotovosti:

100 €.....	7ks.....	700€
50€.....	28ks.....	1400€
20€.....	17ks.....	340€
10€.....	15ks.....	150€
5€.....	8ks.....	40€
2€.....	15ks.....	30€
1€.....	23ks.....	23€
0,50€.....	20ks.....	10€
0,20€.....	20ks.....	4€
0,10€.....	24ks.....	2,40€
0,05€.....	26ks.....	1,30€
0,02€.....	25ks.....	0,50€
0,01€.....	19ks.....	0,19€
Spolu		2701,39 €

Zistený skutkový stav pokladničnej hotovosti je zhodný s evidenčným stavom. Denný limit zostatku peňažných prostriedkov v pokladni je určený v zásadách na obeh účtovných dokladov na sumu 1659 € cez týždeň, mimo stredy, keď je povolený limit zostatku peňažných prostriedkov v pokladni vo výške 2000 €.

V čase vykonania náhodnej kontroly bol limit prekročený, čo nepovažujeme za nedodržanie stanoveného denného limitu nakoľko sa denný limit sleduje k dennej uzávierke pokladne a hotovosť je v priebehu dňa odvedená do banky.

ZÁVER

Vykonanou kontrolou neboli zistené rozdiely medzi fyzickým a účtovným stavom pokladničnej hotovosti. Z kontroly bol vypracovaný záznam, ktorý bol so zodpovednými zamestnancami prerokovaný.