

Mestská nemocnica Prof. MUDr. R. Korca, DrSc., p.o.

Návrh na odstránenie nedostatkov vytknutých auditorom v audite za rok 2011

- 1) Zásada nezávislosti účtovného obdobia – zaúčtovanie nákladov do nasledujúceho účtovného obdobia:
 - Bolo vysvetlené, že išlo o vyúčtovaciu faktúru za energie, pričom táto bola doručená až po uzavretí výkazov o hospodárení a boli auditorom poučení aj zodpovední pracovníci – jednalo sa o čisto administratívnu chybu
- 2) Nie je možné overiť úplnosť a správnosť vykazovania majetku mesta ZM, ako aj možnosť overenia odpisov majetku a ocenenia opravných položiek a tvorby rezerv:
 - Nakoľko mesto Zlaté Moravce pri zriadení príspevkovej organizácie MsN nevytvorilo dodatok k zriaďovateľskej listine, ktorý špecifikuje presný zoznam majetku zverený do majetku / správy / nájmu MsN, nie je možné jednoznačne preukázať účtovné odpisy majetku. Je potrebné, aby pri inventarizácii majetku mesto / Mestské zastupiteľstvo schválilo zoznam tohto majetku a tento zoznam sa pripojí k zriaďovateľskej listine ako príloha číslo 1, na ktorú sa zriaďovateľská listina síce odvoláva, ale ktorá v súčasnosti neexistuje.

Zlaté Moravce, 27.8.2012

Mestská nemocnica
Prof. MUDr. R. Korca, DrSc.
Bernolákova 4, 953 34 Zlaté Moravce

.....
Michal Grujbár, poverený riadením MsN