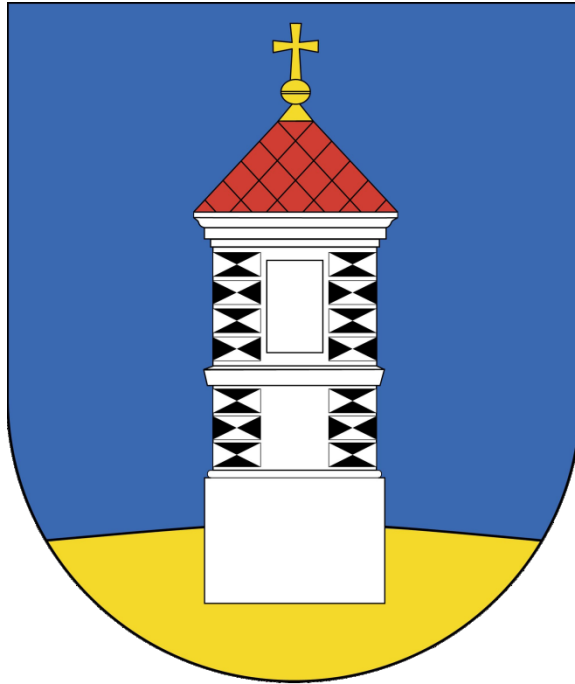


**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti  
Košice-Sídlisko Ťahanovce**



<b>Názov materiálu</b>	Správa o činnosti hlavnej kontrolórky mestskej časti	
<b>Predkladá</b>	<b>JUDr. Ľudmila Slunečková</b> hlavná kontrolórka MČ	<b>Podpis:</b>
<b>Spracovateľ</b>	<b>JUDr. Ľudmila Slunečková</b> hlavná kontrolórka mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce	<b>Podpis:</b>
<b>Dátum rokovania</b>	14. apríl 2020	
<b>Dôvod predloženia materiálu</b>	Ustanovenie § 18f ods.1 písm. d) zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov	

### **Návrh na uznesenie:**

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce

**a) berie na vedomie**

správu o činnosti hlavnej kontrolórky

**b) berie na vedomie**

stanovisko hlavnej kontrolórky k čerpaniu rozpočtu za IV. štvrťrok 2019

**c) berie na vedomie**

stanovisko hlavnej kontrolórky k 1. zmene programového rozpočtu mestskej časti na rok 2020

## Miestny úrad mestskej časti Košice – Sídliisko Ťahanovce

### **S P R Á V A** **o činnosti hlavnej kontrolórky MČ**

V zmysle § 18 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, podávam nasledujúcu správu o svojej činnosti od posledného rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sídliisko Ťahanovce.

V tomto období som svoju činnosť zamerala na:

#### **1. Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií MÚ**

Podľa § 29 ods. 3 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, bola dňa 19.2.2020 o 10<sup>30</sup> hod. vykonaná náhla inventarizácia pokladničnej hotovosti v pokladni MÚ.

Fyzickou inventúrou bol zistený stav peňažnej hotovosti 2 513,55 €, ktorý súhlasil s účtovným stavom v pokladničnom denníku. Fyzický stav pokladničnej hotovosti k dátumu kontroly nepresiahol denný limit 5 000,00 € stanovený uznesením MZ.

Pokladničné operácie sú vedené prehľadne, PPD a VPD obsahujú predpísané náležitosti.

Príjmových pokladničných operácií bolo spolu za obdobie 1-2/2020 k 19.2.2020 v počte 354 v celkovej sume 9 675,80 €.

Výdavkových pokladničných operácií bolo spolu za uvedené kontrolované obdobie v počte 65 v sume 8 097,58 €.

Príjmové pokladničné operácie boli väčšinou za správne poplatky za osvedčenie listín, osvedčenie pobytu, známky za psov, stravovanie dôchodcov, spoluúčasť na POV.

Výdavkové pokladničné operácie boli za poštovné, stravovanie dôchodcov, mzdy, zálohy, kancelársky materiál, posypová soľ, voľby, čistiace prostriedky, zimný halový tenis, šípky liga, futbalový turnaj.

Za správnosť pokladničných operácií zodpovedá p. Erika Hercegová, pokladníčka MÚ.

#### **2. Kontrola správnosti a včasnosti účtovnej evidencie, zverejňovanie faktúr a objednávok, správnosť použitia finančných prostriedkov**

Prekontrolované boli všetky faktúry MÚ k 20.2.2020. Faktúr za toto obdobie bolo 97. Z toho odoslaných 67 a prijatých 30.

Vyššie čerpanie je pri úhradách za teplo ( zemný plyn ) napr. Fa zo dňa 15.1.2020 na 951,00 €, Fa zo dňa 16.1. 2020 na 1030,29 €(vyúčtovanie rok 2019), 5x Fa zo dňa 17.1.2020, vyúčtovanie za teplo rok 2019 v celkovej hodnote 5136,37 €. Za vodné a stočné 6x Fa zo dňa 20.1.2020 v celkovej sume 1 740,05 € (miestny úrad, fontána, ŠA). Za stravné lístky Fa zo dňa 20.1.2020 na 1 856,00 €. Minimálne čerpanie finančných prostriedkov je za hovorné(mobily) Fa zo dňa 16.1.2020 na 112,74 € a za benzín – auto prevádzka Fa zo dňa 3.1.2020 na 67,31 €.

Všetky finančné operácie sú zúčtované včas a riadne, účtovníctvo je zrozumiteľné, umožňuje spoľahlivo a jednoznačne určiť obsah účtovných prípadov ( § 4 ods. 7 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve ). Ku dňu výkonu kontroly nebola uhradená odoslaná Fa 205027 zo dňa 13.2.2020 na vodné, stočné od odberateľa VÚB, a.s. na 418,17 €. Táto faktúra nebola uhradená aj pri následnej kontrole 2.3.2020. Bolo zistené, že VÚB, a.s. podala žiadosť o rozpočítanie tejto čiastky na 11+1 mesiac. MÚ túto žiadosť rieši a náprava bude zjednaná v najbližších dňoch.

MÚ pred úhradou platieb vykonáva základnú finančnú kontrolu a administratívnu kontrolu podpisom vedúcich zamestnancov, ktorí majú podpisové vzory a tým plní podmienku kolektívneho nakladania s účtami MČ, tak ako to ukladá § 7 zák. č. 357/2015 Z.z. v.z.n.p. o finančnej kontrole a audite. Zároveň MČ preveruje či tá ktorá finančná operácia je v súlade s § 7 ods. 2,3,4 a 6, a schváleným rozpočtom, následne HK kontroluje či vo finančnej operácii je možné pokračovať.

Všetky faktúry a objednávky (zaplatené), boli zverejnené na webovom sídle MÚ na [www.tahanovce.net](http://www.tahanovce.net), tak ako to ukladá zákon č. 546/2010 Z. z. a zákon č. 211/2013 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

MČ zverejňuje na svojom webovom sídle faktúry do 30 – dní odo dňa zaplataenia a objednávky do 10 dní odo dňa vyhotovenia.

Všetky ustanovenia cit. zákonov, ktoré prikazujú zverejňovanie povinných informácií MÚ dodržiava.

### **3. Kontrola pohľadávok a správnosť ich vymáhania za rok 2020**

Kontrole boli podrobené pohľadávky, ktoré MČ- Sídliisko Ťahanovce vykazovala k 31.12.2019.

Ide o pohľadávky:

- pohľadávka voči FO Štefanovi Zeleňákovi za neuhradené faktúry, za teplo na ÚK a TÚV a úžitkovú vodu v POV v sume 979,41 € za roky 1999,2000,2002 a nájomné za nebytové priestory z roku 2008 v sume 1 607,89 €, poplatok z predaja alkoholu a tabakových výrobkov z roku 2007 v sume 6 529,14 €. Tieto pohľadávky sú dané na vymáhanie v exekúcii. Menovanému boli zaslané výzvy, na ktoré nereagoval. Sociálna poisťovňa opätovne dala na vedomie MČ, že menovaný má prihlásené iné pohľadávky, pričom prednostných pohľadávok pred MČ Košice - Sídliisko Ťahanovce je 20, až po ich uhradení bude uspokojená MČ.
- pohľadávka voči FO Jozefovi Malecovi za prenájom pozemku z roku 2006. Ide o prenájom za pozemok pod stánkom, ktorý zhorel, v sume 1 742,68 €. MČ podala návrh na súd, ktorý v roku 2009 vydal súdne rozhodnutie a v roku 2010 platobný rozkaz, na ktorý menovaný nereagoval, preto MČ podala návrh na exekúciu, exekútor zatiaľ pohľadávku nevymohol. Menovaný nepreberá poštu.
- pohľadávka voči PO COLORADO PUB s.r.o. v sume 1 546,22 € za prenájom pozemku. Menovanému bola dňa 30.1.2020 zaslaná výzva na úhradu dlžného nájomného. Pohľadávku uhradil dňa 21.2.2020 BV.
- pohľadávka voči FO Ing. Jozefovi Mackovi za odber tepla v POV z roku 2009. MČ po predchádzajúcom neúspešnom vymáhaní podala návrh na exekúciu, do dnešného dňa je vo vymáhaní.

Uvedené nedaňové pohľadávky sú, ako sa javí v mnohých prípadoch nevymožiteľné, preto navrhujem, aby mestská časť po opätovnom prehodnotení podľa zák.č. 511/1992 Zb. v.z.n.p. a Zásad hospodárenia s majetkom MČ po zvážení výdavkov spojených s ďalším vymáhaním, ak by toto bolo neúspešné, neefektívne a nehospodárne od ich vymáhania upustila.

### **4. Stanovisko HK k 1. zmene rozpočtu na rok 2020**

1. zmena rozpočtu v príjmovej časti je celkovo navýšená o 144 297,37 €. Toto navýšenie súvisí s programovým rozpočtom mesta Košice, ktoré MZ mesta Košice schválilo na svojom

zasadnutí dňa 20.2.2020. Zmeny v príjmovej časti rozpočtu MČ Košice – Sídliisko Ťahanovce sú uvedené v dôvodovej správe k II. zmene rozpočtu, ako aj v tabuľkovej časti.

Výdavková časť rozpočtu v 1. zmene navyšuje bežné výdavky o 64 375,00 € (v programoch 1,2,3,5,6,8,9) a kapitálové výdavky o 82 250,00 € (projekty, výkup pozemkov, rozšírenie parkovacích miest, oprava komunikácií a chodníkov, rekonštrukcia fontány, zriadenie kynologického parku, príprava územia pod DI, vonkajšie osvetlenie, Vianočné osvetlenie, bezpečnostný kamerový systém, klimatizačné jednotky v budove MÚ).

Podrobný prehľad o zmenách rozpočtu vo výdavkovej časti je uvedený v tabuľkovej časti 1. zmeny rozpočtu i v dôvodovej správe.

Súhlasím s navrhovanými zmenami a navrhujem ich prerokovať a schváliť na MZ MČ dňa 18.3.2020.

### **5.Stanovisko HK k čerpaniu rozpočtu za rok 2019**

Plnenie rozpočtu MČ v oblasti príjmov za rok 2019 predstavuje čiastku 991 353,20 € čo je 105,29 % z ročného schváleného rozpočtu.

Výdavková časť bežného rozpočtu za rok 2019 predstavuje sumu 868 823,17 €, čo predstavuje 93,85 % z plánovaného rozpočtu.

Rozdiel medzi skutočnými príjmami a skutočnými výdavkami je 73 307,86 €, ktoré budú vysporiadané pri záverečnom účte MČ za rok 2019.

Plnenie príjmovej časti bežného rozpočtu  
Rovnomerne sa plní podielová daň, poskytovaná od MMK, na 100,00 %. Ostatné druhy príjmov sa plnia priebežne.  
Bežná a kapitálová dotácia od MMK bola naplnená na 100%.

Výdavková časť bežného rozpočtu je čerpaná na 95,21%. Podrobné členenie výdavkov je uvedené v tabuľkovej časti čerpania rozpočtu.

V kapitálovej časti rozpočtu za rok 2019 bolo čerpaných 106 936,08 €, plnenie je 85,21 %. Čerpanie týchto prostriedkov je uvedené v tabuľkovej časti i dôvodovej správe k čerpaniu rozpočtu za rok 2019.

Výdavky sú rozpočtované a hradené na úrovni nevyhnutných potrieb a reálnych možností MČ. Na základe priebežného sledovania plnenia rozpočtových príjmov a čerpania rozpočtových výdavkov je povinnosťou MČ vykonávať v rozpočte zmeny a to tak na strane výdavkov i príjmov, vrátane zmien programov MČ (zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v.z.n.p.).

JUDr. Ľudmila Slunečková, v.r.  
hlavná kontrolórka

