

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 správnosti a včasnosti účtovnej evidencie, zverejňovanie faktúr a objednávok, Správnosť použitia finančných prostriedkov

Prekontrolované boli faktúry za 1/2021 so stavom k 28.2.2021. Faktúr za toto obdobie bolo 76.

Vyššie čerpanie je pri úhradách za teplo (zemný plyn) napr. Fa zo dňa 15.1.2021 na 1 074,07€, Fa zo dňa 15.1. 2021 na 1082,41€ + z toho istého dňa 801,86 € + Fa z 18.1.2021 793,00 €, 5x faktúry zo dňa 12.2.2021 v celkovej sume 4 755,41 €. Za vodné a stočné napr. Fa zo dňa 20.1.2021 na 1382,20 €, zo dňa 20.1.2021 na 1 096,18 €. Za stravné lístky Fa zo dňa 29.1.2021 na 1 760,00 €. Minimálne čerpanie finančných prostriedkov je za hovorné(mobily) Fa zo dňa 17.2.2021 na 82,47€ a za benzín – auto prevádzka Fa zo dňa 17.2.2021 na 56,68 €.

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).

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 mestskej časti na www.tahanovce.net tak, ako to ukladá zákon 546/2010 Z. z. a zákon 211/2013 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

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

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

2. Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií MÚ

Podľa § 29 ods. 3 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, bola dňa 24.2.2021 o 10¹⁵ hod. vykonaná náhla inventarizácia pokladničnej hotovosti v pokladni MÚ.

Fyzickou inventúrou bol zistený stav peňažnej hotovosti 1 165,20 €, ktorý súhlasil s účtovným stavom v pokladničnom denníku. Fyzický stav pokladničnej hotovosti k dátumu kontroly nepresiahol denný limit stanovený uznesením MZ.

Pokladničné operácie sú vedené prehľadne, PPD a VPD obsahujú predpísané náležitosti. Príjmových pokladničných operácií bolo spolu za február 2021 k 24.2.2021 v počte 147 v celkovej sume 1 507,00 €.

Výdavkových pokladničných operácií bolo spolu za uvedené kontrolované obdobie v počte 21 v sume 1 034,02 €.

Príjmové pokladničné operácie boli väčšinou za správne poplatky za osvedčenie listín, osvedčenie pobytu, známky za psov...

Výdavkové pokladničné operácie boli za poštovné, stravovanie dôchodcov, čistiace potreby a drobný materiál na COVID testovanie, vrecia na vrchnáky, údržba traktora, kancelársky materiál, posypová soľ, diaľničná známka...

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

3. Stanovisko HK k I. zmene rozpočtu za rok 2021

I. zmena rozpočtu vychádza z potrieb a zmien, ku ktorým došlo od začiatku roka 2021.

Do kapitálových príjmov je potrebné zaradiť transfer poskytnutý MČ od Mesta Košice v sume 40 000,00 €.

V kapitálových výdavkoch dochádza k zmene, a to v podprograme 1.9 – Vysporiadanie pozemkov na území MČ – Košice Sídliisko Ťahanovce a prípravné práce pri investičných zámeroch o + 30 000,00 €.

V bežných výdavkoch sa rozpočet navyšuje celkovo o 12 050,00 €. V programe číslo 1 výkon funkcie starostu + 1 400,00 €. Vnútna kontrola + 300,00 €. K týmto zmenám došlo na základe zvýšenia priemernej nominálnej mzdy v národnom hospodárstve.

V programe 9, podprogram 9.1. – Správa obecného úradu je navýšenie položky mzdy 2400,00 € + 850,00 € odvody, v zmysle zákona o odmeňovaní a kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa (viď. dôvodová správa k I. zmene rozpočtu).

Ďalej sú navýšené položky – dobrovoľnícka činnosť + 500,00 €, knihy, časopisy, noviny + 400,00 €, energie + 2 000,00 €, údržba a opravy +800,00 €, údržba prevádzkových strojov a techniky + 500,00 €, poisťné na majetok MČ + 400,00 €, transfer na nemocenské dávky + 2 500,00 €.

Nakoľko bežný rozpočet po týchto zmenách je v prebytku a na krytie kapitálových výdavkov zostáva rozpočet finančných operácií vo výške 160 000,00 € a predpoklad celkového výsledku hospodárenia je v sume 19 479,00 €, súhlasím s navrhovanými zmenami a navrhujem ich prerokovať na MZ dňa 21.4.2021.

JUDr. Ľudmila Slunečková, v.r.
hlavná kontrolórka

