



Hlavná kontrolórka

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 začatia výkonu funkcie hlavnej kontrolórky t.j. od 1. februára 2023

1./ Kontrola súladu smernice o finančnej kontrole s aktuálnym znením zákona č. 357/2015 Z.z. a spôsobu vykonávania kontrolnej činnosti

Zákon č. 357/2015 Z.z. ukladá všetkým subjektom verejnej správy povinnosť vykonávať základnú finančnú kontrolu, administratívnu finančnú kontrolu a kontrolu na mieste, všetkým subjektom verejnej správy.

Od 1. mája 2022 sa menil spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly. Výrok **je možné** pokračovať vo vykonávanej finančnej operácii sa nahradil výrokom „**je možné/ nie je možné pokračovať vo finančnej operácii**“ „**finančnú operáciu je možné/nie je možné vykonať**“ a „**je/nie je potrebné vymáhať poskytnuté plnenie**“.

Základná finančná kontrola sa vykonáva na všetkých dokladoch týkajúcich sa: príjmov a výdavkov, výdavkov bezhotovostných, poskytnutia prostriedkov, právnych úkonov.

Mestská časť Košice Sídlisko Ťahanovce má na výkon kontroly vypracovanú smernicu č. 1/2023, kde je určený spôsob výkonu kontroly /základnej, administratívnej a kontroly na mieste, ďalej len kontroly/, je určený okruh zamestnancov, ktorí túto kontrolu vykonávajú, spôsob vykonávania tejto kontroly na organizačných útvaroch miestneho úradu. Finančnú kontrolu vykonávajú na každom doklade zamestnanec zodpovedný za finančnú operáciu, vedúci zamestnanec a štatutár.

Výkonom základnej finančnej kontroly, pre doklady na referáte osvedčovania podpisov a listín, ako vedúci zamestnanec, je poverená Mgr. Baxová. Poverenie je súčasťou príloh v smernici.

Na výkon finančnej kontroly je používaná na pokladničné doklady pečiatka spĺňajúca náležitosti zákona, a v prílohe smernice sa nachádzajú jednotlivé tlačivá, prostredníctvom ktorých zamestnanci zodpovední za výkon kontroly a vedúci zamestnanci túto kontrolu vykonávajú. Tlačivá sú vypracované na základe zákona, rovnako ako pečiatka spĺňajú podmienky zákona a zároveň znižujú administratívnu náročnosť výkonu kontroly.

Mestská časť vykonávala do 31. 12. 2022 v prechodnom období základnú finančnú kontrolu podľa smernice platnej 1. 1. 2016. Vecne bola základná finančná kontrola vykonávaná správne, na všetkých dokladoch určenými zamestnancami.

Formálne náležitosti sa upravili novou smernicou č. 1/2023, novými dokladmi a pečiatkou na výkon základnej finančnej kontroly, ktorá obsahuje výrok vykonávajúci základnú finančnú kontrolu predpísaným spôsobom.

2./ Kontrola stavu pokladničnej hotovosti

Dňa 23. marca 2023 som vykonala kontrolu súladu pokladničnej hotovosti s pokladničnou knihou. Uvedené práce vykonáva zamestnankyňa Monika Benčíková , s ktorou má mestská časť uzavretú aj Dohodu o hmotnej zodpovednosti. Na agendu Pokladňa je využívaný software – účtovný program firmy Softip , a to Softip Profit.

Kontrolou som zistila súlad záznamov pokladničnej knihy s fyzickou finančnou hotovosťou v pokladni.

Účtovný stav hotovosti v pokladni podľa programu Softip bol 2 085,68 €, fyzický stav hotovosti bol tiež 2 085,68 €. Kontrola pokladne bola uskutočnená 23. marca 2023.

Denný limit hotovosti stanovený v Zásadách pre hospodárenie s majetkom MČ a Zásadách pre vedenie účtovníctva vo výške 5 000,00 € bol dodržaný.

3./ Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok mestskej časti Košice Sídliisko Ťahanovce k 31. 12. 2022

Neuhradené pohľadávky za nájomné nebyt

Šariščan, prevádzka Budapeštianska 2, r. 2020 splátkový kalendár 3 291,88 €

Šariščan, prevádzka Budapeštianska 24, r. 2020 splátkový kalendár 1 712,42 €

Pohľadávky sú z obdobia COVIDu.

Majiteľ prevádzky pravidelne spláca podľa uzavretého splátkového kalendára uznaný záväzok.

MAXIS TRADE s.r.o. – prevádzka športový areál Olympia 157,36 €

uhradené

Neuhradené pohľadávky Nájomné za pozemok

Ing. Tomáš Petráš 2 480,00 €

Pohľadávka už uhradená.

Hoan Nguyen Duc 389,16 €

Pohľadávka už uhradená.

Plošná inzercia

Maroš Kmec - preplatok 18,25 €

Duplicitná úhrada faktúry, preplatok bude započítaný pri prípadnej inzercii v tomto roku.

Teplo

Šariščan – vyúčtovanie r. 2021 spátky - už uhradené 436,59 €

KESTÍNA 912,39 €

Pohľadávka je v riešení , majiteľ prevádzky je v zahraničí.

Šišková Andrea 301,97 €

Pohľadávka už uhradená.

PROFIT CAR 29,37 €

Výzva na úhradu.

Milan Pačanský KALITHEA

165,91 €

Majiteľ predvolaný na jednanie o úhrade.

Pohľadávky voči odberateľom sumárne sú vo výške 9 858,80 €, odpisom nevymožiteľných pohľadávok a úhradou medziročného nájomného klesla suma pohľadávok ku 15. 3 2023 na 6111,97 €. Z uvedenej sumy je 80 % splátkový kalendár Šariščan.

Pohľadávky z daňových príjmov

Poplatok za zaujatie verejného priestranstva

Leško Vladimír /rok 1996/ 2 371,24 €

Pohľadávka v súčasnosti postúpená na právne oddelenie na analýzu, prípadne možný odpis pre nevymožiteľnosť.

Simonyáková Gabriela /rok 2000/ 6,64 €

Pohľadávka v riešení. Navrhnutý odpis pre nevymožiteľnosť a nepodstatnú sumu.

Poplatok za ZVP parkovacia plocha

Voščinár Peter /rok 2003/ 265,55 €

Pohľadávka v riešení, prípadne možný odpis pre nevymožiteľnosť

Pohľadávky z daňových príjmov obcí 2 643,43 €

Stav vymáhania pohľadávok, ich sledovanie a práca s pohľadávkami je efektívna a zodpovedná.

4. / Stanovisko k 2. zmene rozpočtu na rok 2023

1/ Zvýšenie príjmovej časti rozpočtu

a/ navýšenie príjmu z podielovej dane položka 111003 o 30 052 €

b/ príjmy z uložených pokút položka 292027 navýšenie o 516,50 €

c/ zaradenie grantu Nadácia Magna na položke 311 vo výške 1 800 €

d/ zaradenie transferu MIRI položka 312 001 vo výške 343 200 €

V rámci 2. zmeny rozpočtu na rok 2023 zmenami je upravená príjmová časť, hlavne z titulu zahrnutia príjmov z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR, ktoré na základe žiadosti poskytnú nenávratný finančný príspevok na podporu operácií zameraných na riešenie migračných výziev v dôsledku vojenskej agresie voči Ukrajine.

V mesiacoch marec až november 2022 bolo na Sídlišku Ťahanovce presunutých a ubytovaných registrovaných utečencov 132, za 26 týždňov ubytovania je to **132x26x100 € t.j. 343 200**

2/ Zníženie príjmovej časti rozpočtu

a/ spresnenie transferov zo štátneho rozpočtu pre EVO - 472,92 €

b/ zníženie príjmu na položke 312007 daň za psov -1 476 €

c/ zníženie bežného transferu MMK - 65 000 €

d/ zníženie kapitálového transferu MMK -10 000 €

Do rozpočtu mestskej časti je zároveň navrhnuté zvýšenie výdavkov v kapitole Podpora a rozvoj duchovného a fyzického života občanov o 100,00 € ako dotácia na akciu Šachový turnaj.

Sumárne sa týmto celkové príjmy rozpočtu zvýšia o 298 619,58 €. Prebytok bežného rozpočtu po zmenách bude 308 572,58 € a prebytok celkového rozpočtu 301 072,58 €, s použitím rezervného fondu vo výške 160 000 €.

Na základe uvedeného s navrhovanými zmenami súhlasím a odporúčam 2. zmenu rozpočtu schváliť.

Ing. Helena Badaničová

hlavná kontrolórka
