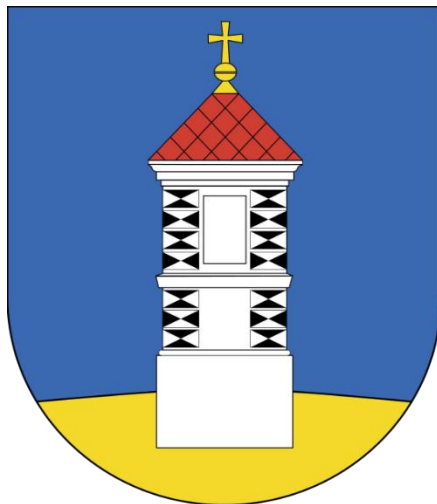


MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE-SÍDLISKO ŤAHANOVCE



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce

Bod rokovania	6.	
Názov materiálu	Správa o činnosti hlavnej kontrolórky mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce od 9. zasadnutia miestneho zastupiteľstva. Výročná správa za rok 2023.	
Dátum rokovania	6. marec 2024	
Predkladateľ	Mgr. Ing. Miloš Ihnát starosta mestskej časti	Podpis
Spracovateľ	Ing. Helena Badaničová Hlavná kontrolórka mestskej časti	Podpis
Dôvod predloženia	Ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) a d) zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení	

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce

berie na vedomie

- a) správu o činnosti hlavnej kontrolórky mestskej časti Košice-Sídlisko Ťahanovce
- b) výročnú správu za rok 2023



Hlavná kontrolórka

Správa o činnosti

v zmysle § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení podávam správu o činnosti od konania posledného zastupiteľstva mestskej časti Košice Sídlisko Ťahanovce

1. Kontrola dodržiavania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení – správnosť, úplnosť vykonávania inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12. 2023

Zákonné východiská

- 1) Skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa zisťuje inventúrou. Pri majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy sa skutočný stav zisťuje fyzickou inventúrou; pri záväzkoch, rozdielu majetku a záväzkov a pri tých druhoch majetku, pri ktorých nemožno vykonať fyzickú inventúru, sa skutočný stav zisťuje dokladovou inventúrou; ak je to možné, používa sa kombinácia fyzickej a dokladovej inventúry.
- 2) Stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v inventúrnych súpisoch sa porovnáva so stavom majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve a výsledky porovnania sa uvedú v inventarizačnom zápise. Inventarizačný zápis je účtovný záznam, ktorým sa preukazuje vecná správnosť účtovníctva.
- 3) Fyzickú inventúru hmotného majetku okrem zásob, ktorú nemožno vykonať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, možno vykonávať v priebehu posledných troch mesiacov účtovného obdobia, prípadne v prvom mesiaci nasledujúceho účtovného obdobia. Fyzickú inventúru zásob môže účtovná jednotka vykonávať kedykoľvek v priebehu účtovného obdobia, prípadne v prvom mesiaci nasledujúceho účtovného obdobia. Pritom sa musí preukázať stav hmotného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, údajmi fyzickej inventúry upravenými o prírastky a úbytky uvedeného majetku za dobu od skončenia fyzickej inventúry do konca účtovného obdobia, prípadne za dobu od začiatku nasledujúceho účtovného obdobia do dňa skončenia fyzickej inventúry v prvom mesiaci tohto účtovného obdobia.

Inventarizácia majetku mestskej časti

Mestská časť má vypracovanú Internú smernicu o vykonávaní inventarizácie, ta sa začína vydaním pokynu starostu na jej vykonanie spravidla 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka, s vymenovaním členov a predsedu inventarizačnej komisie.

Hmotný investičný majetok, stavby, pozemky, investície, hnutelný majetok nad 1 700 € stav na účte v bankách je inventarizovaný dokladovou inventúrou, ku koncu roka sa uskutočnila aj fyzická a účtovná kontrola pokladničnej hotovosti. Dokladovou inventúrou sa overuje aj stav nehmotného investičného majetku v hodnote nad 2 400 €.

Majetok mestskej časti ku 31. 12. 2023 bol vo výške 5 197 333,14 € brutto, po odčítaní odpisov a úbytkov majetku a opravných položiek vo výške 2 395 370,06 € netto /Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01/

Komisia zisťuje namieste stav majetku mestskej časti na účte 112, resp. v operatívnej evidencii a porovnáva so zoznamom majetku vyhotovenom v predchádzajúcom roku.

V roku 2023 bol stav na účte na začiatku roka 2023 132 199,99 € prírastok 714,80 €

Úbytok preúčtovaním do operatívnej evidencie /pripomienka audítora/ 4 572 €, konečný stav zhodný so stavom v účtovníctve bol 128 342,79 € .

O vykonanej inventarizácii sa vyhotovil inventarizačný záznam, vyhotovia sa aj súpisy majetku v jednotlivých priestoroch mestskej časti. Všetky tieto dokumenty obsahujú podpisy členov, starostu, osoby zodpovednej za inventarizáciu a dátum vykonania inventarizácie, začiatok a koniec.

V čase vykonania kontroly sa ešte neaktualizoval zoznam majetku v miestnostiach.

Pri inventúre pohľadávok mestskej časti boli zistené nedoplatky, pohľadávky k 31. 12. 2023 vo výške 7 834,61 €.

Cezročné úhrady - uhradené v januári 2024 boli vo výške 2 945,70 €.

Výzvy na úhradu a následne vymáhanie boli zaslané:

Kestína Budapeštianska	46,08 € montáž vodomera
Gold a Bývanie Budapeštianska	46,08 € montáž vodomera

Nájomné nebyt:

ŠARIŠČAN - splátkový kalendár	1 690,50 €
MAXIS TRADE	307,41 €

Nájomné pozemok

Hoan Nguyen Duc	428,16 €
Plošná inzercia:	
OKNO s.r.o.	273,85 €

Odberatelia teplo:

Andrea Šišková	342,81 €
Kestína	1 012,40 €
Profit CAR	55,18 €
Pačanský, Kalithea	165,91 €

Vodné Stočné

Kestína Budapeštianska I. polrok 2023	74,79 €
Kestína Budapeštianska II. Polrok 2023	54,98 €

Na účte 319 Pohľadávky z daňových príjmov

Leško Vladimír ZVP /r. 1996	2 371,24 €
Šimonyáková Gabriela /r. 2000	6,64 €
Voščinár Peter /r. 2003	265,55 €

Tieto pohľadávky navrhujem odpísať, schváliť ich odpis ako nevyžiadateľné na zasadnutí miestneho zastupiteľstva a odpísať z účtovníctva mestskej časti, ako premlčané v zmysle § 85 ods. 4 zákona 563/2009 Z.z. o správe daní. Právo na vymáhanie daňového nedoplatku zaniká po 20 rokoch. Všetky pohľadávky sú po tejto lehote.

2/ Kontrola poskytnutých dotácií II. Polrok - ukončenie kontroly roku 2023

Mestská časť poskytla v II. Polroku 2023 nasledovné dotácie:

žiadateľ	Schválená suma €	Dátum čerpania	Dátum vyúčtovania
CBK minibusuropa	800,00	11.8.2023	11.9.2024
Karate UNION Ke	200,00	12.9.2023	27.9.2023

žiadateľ	Schválená suma €	Dátum čerpania	Dátum vyúčtovania
Karate UNION Ke	200,00	13.11.2023	24.11.2023
Old Boys Ťahanovce	300,00	27.7.2023	24.7.2023
ADIUTOR	100,00	25.9.2023	3.11.2023
Združenie žien SVK	1000,00	4.9.2023	29.9.2023
ŠK nevidiacich KE	100,00	28.7.2023	11.8.2023
Grécko-kat. cirkev	100,00	25.9.2023	17.10.2023
Rím.kat. farnosť	400,00	13.12.2023	6.12.2023
Unia nevidiacich	100,00	23.10.2023	20.11.2023
SPOLU	3 300,00		

Dodržanie podmienok VZN č. 1/2015 o poskytovaní dotácií:

Všetky žiadosti na II. polrok 2023 boli doručené do 10. 5. daného roka, doklady v zmysle VZN ku všetkým žiadostiam boli priložené, žiadosti boli zúčtované do 30. dní po uskutočnení akcie. Doklady sú doložené, všetky aspekty finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z.z. doložené. Jediná akcia Old Boys Ťahanovce, bola hradená z prostriedkov usporiadateľa a následne vyúčtovaná. Prebehla 1. júla, vyúčtovanie bolo 24. 7. a finančný príspevok mestskej časti bol poskytnutý 27. 7. 2023.

Ing. Helena Badaničová



Hlavná kontrolórka

Výročná správa za rok 2023

V zmysle § 18 f ods. 1 písmeno e zákona 369/90 Zb. o obecnom zriadení predkladám správu o činnosti za kalendárny rok 2023

V roku 2023 som od 1. februára 2023 do 31. 12 2023 vykonala nasledovné kontroly:

1. Kontrola súladu smernice o finančnej kontrole s aktuálnym znením zákona 357/2015 Z.z. a spôsobu vykonávania kontrolnej činnosti
2. Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok mestskej časti Košice Sídlisko Ťahanovce k 31. decembru 2022
3. Kontrola účtovania prenájmu pozemkov, podnet na opravu zrealizovaný.
4. Kontrola stavu pokladničnej hotovosti 4x v roku 2023
5. Kontrola stavu, použitia a plnenia rezervného fondu mestskej časti
6. Kontrola poskytnutia, použitia a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mestskej časti/ I. polrok 2023.
7. Kontrola odmeňovania zamestnancov a volených orgánov mestskej časti

Okrem toho som vypracovala stanovisko k záverečnému účtu za rok 2022, stanovisko k 6-tim zmenám rozpočtu na rok 2023 a stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2024.

Vybavila som jednu sťažnosť, kontrolu faktúr za školenia APUMS, stanovisko k nákupu multifunkčného vozidla a iné.

Na každé zasadnutie miestneho zastupiteľstva som predložila správy o priebežnej činnosti.

Svoje vzdelanie som si doplnila účasťou na školeniach, Povinnosti HK na rok 2023, Majetok obcí – novela od 1. 11. 2023 a HK vybrané povinnosti a aktuálne rozpočtové pravidlá.

Zamestnancom mestskej časti som poskytla odborné konzultácie k rôznym problémom.

Ing. Helena Badaničová
