

Miestny úrad mestskej časti Košice- Vyšné Opátske

MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO

Košice dňa: 23.4.2018

Názov materiálu: **Správa o činnosti hlavnej kontrolórky MČ Košice – Vyšné Opátske**

Predkladá: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Spracovala: JUDr. Ľudmila Slunečková,
hlavná kontrolórka MČ

Návrh uznesenia: Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Vyšné Opátske
berie na vedomie správu o činnosti hlavnej kontrolórky
MČ Košice – Vyšné Opátske

Miestny úrad mestskej časti Košice- Vyšné Opátske

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

V zmysle § 18 zák. SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov , podávam nasledujúcu správu o svojej činnosti od posledného rokovania MZ MČ Košice – Vyšné Opátske .

V tomto období som svoju činnosť zamerala na:

1. Kontrola správnosti a včasnosti účtovnej evidencie. **Správnosť použitia finančných prostriedkov**

Prekontrolované boli faktúry MÚ od 1.1.2018 do 31.3. 2018. Faktúr za toto obdobie bolo 46 v celkovej sume 14 567,42 €.

Najvyššie čerpanie finančných prostriedkov MÚ je za elektrinu+ verejné osvetlenie 6 907,00 €(3x Fa. zo dňa 15.1.2018 úhrada za 12/2017 spolu 2 280,88 €, Fa. zo dňa 8.2.2018 na 915,00 €, 3x Fa. zo dňa 15.2.2018 na 473,77 € + 640,00 € + 1 057,40 €), 3x Fa. zo dňa 14.3.2018 na 497,98 € + 600,00 €+ 442,90 €. Jedná sa väčšinou o elektrickú energiu na verejné osvetlenie. MÚ uhrádza elektrickú energiu kvartálne.

Ďalšie čerpania sú za zimnú údržbu 828,00 €(Fa. zo dňa 17.1. a 7.3.2018 + posypová soľ 696,00 €). Do KD Jánošík boli zakúpené dvojdrez Fa. zo dňa 24.1.2018 na 336,00 € a regál pätpolicový Fa. z toho istého dňa na 348,00 €. Tlač miestneho občasnika OPATČAN bola uhradená Fa. zo dňa 23.1.2018 na 240,00 €. Čerpanie za stravné lístky pre zamestnancov aj aktivačných pracovníkov bolo hradené napr. Fa.3.1.2018 na 797,97 €. Minimálne čerpanie finančných prostriedkov je za hovorné napr. Fa. zo dňa 18.1.2018 na 39,44 €, Fa. zo dňa 7.2.2018 na 44,00 €, Fa. zo dňa 7.3.2018 na 44,12 €, Fa. zo dňa 19.3.2018 na 39,54 €.

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).

Všetky faktúry / zaplatené / a objednávky boli zverejnené na webovom sídle www.vysneopatske.sk, tak ako to ukladá zákon 211/2010 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p., Občiansky zákonník a Nariadenie vláda SR 498/2011, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv.

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

MÚ pred úhradou platieb vykonáva základnú finančnú kontrolu a administratívnu kontrolu podpisom vedúcich zamestnancov a zamestnancov, ktorí majú podpisové vzory a tým plní podmienky 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 zák.č. 584/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a schválenými rozpočtami.

2. Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií MÚ

Podľa § 29 ods. 3 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, bola dňa 16.4.2018 o 11:19 hod. vykonaná náhla inventarizácia pokladničnej hotovosti v pokladni MÚ.

Fyzickou inventúrou bol zistený stav peňažnej hotovosti 1 121,85 €, ktorý súhlasil s účtovným stavom v pokladničnom denníku. Fyzický stav pokladničnej hotovosti za kontrolované obdobie nepresiahol denný limit 2 000,00 € stanovený uznesením MZ.

Okrem pokladničnej hotovosti sa v pokladni nachádzali stravné lístky, a to 53 ks po 4,50 € a 85 ks po 3,40 €. Tento stav súhlasil so stavom v operatívnej evidencii.

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

Za správnosť pokladničných operácií zodpovedá p. Magdaléna Fedorová, pokladnička MÚ.

Finančnú kontrolu(základnú a administratívnu) vykonáva spolu s prednostkou úradu JUDr. Gabrielou Minárikovou, tak ako to ukladá § 7 zák.č. 357/2015 v.z.n.p. o finančnej kontrole a audite.

3. Správa cintorína a poplatky z prenájmu hrobových miest

Miestny úrad mestskej časti Košice-Vyšné Opátske má v súlade s ustanoveniami zák.č. 470/2005 Z.z. o pohrebníctve v znení jeho noviel č.131/2010 vypracovaný „Prevádzkový poriadok pre pohrebníctvo-verejný cintorín“, ktorý je súčasťou VZN č.1/2014 o prevádzke cintorína – pohrebníctva zo dňa 9.7.2014.

Sadzobník za prenájom rozlišuje 3 kategórie nájmu hrobového miesta uvedené v predmetnom VZN.

K 23.3. od začiatku roka bolo uzatvorených 17 nájomných zmlúv hrobových miest v celkovej sume 1095,00 €, tak ako to ukladá písmeno A / B / a C/ sadzobníka za prenájom hrobových miest

Zodpovednou osobou a správcom pohrebiska v MČ – Vyšné Opátske je prednostka úradu JUDr., ktorá po predchádzajúcom školení má na túto činnosť udelenú potrebnú licenciu.

JUDr. Ľudmila Slunečková, v.r.

hlavná kontrolórka