

Správa

o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-DH za obdobie od 14.06.2018 do 13.09.2018

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - DH zo dňa 19.06.2018 a 25.07.2018
2. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií
3. Kontrola pokladne za obdobie od 01.01.2018 do 06.09.2018 podľa interných smerníc a príslušných právnych predpisov
4. Kontrola vyberania správnych poplatkov na matričnom úrade za rok 2017
5. Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE-DH počas poslaneckých dní od 01.01.2018 do 31.08.2018

Ad 1/

Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 19.06.2018 a 25.07.2018 je samostatným bodom rokovania MiZ MČ Košice – DH.

Ad 2/

Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.

Kontrolné zistenia:

Za správnosť vedenia evidencie sťažností je zodpovedná od 01.01.2018 p. Silvia Georgieva. Za sledované obdobie od 14.06.2018 do 13.09.2018 MČ Košice-DH zaevidovala jeden podnet občana/ov, ktorý splňal potrebné náležitosti zákona NR SR č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve. V tomto prípade ide o sťažnosť, ktorá bude odstúpená vecne príslušnému orgánu.

AD 3/

Kontrola pokladne za obdobie od 01.01 2018 do 06.09.2018 podľa interných smerníc a príslušných právnych predpisov.

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa pri vedení pokladnice postupuje v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interných predpisov MČ KE-DH, či v čase kontroly fyzicky zistený stav finančných prostriedkov a cenín v pokladnici zodpovedá stavu účtovnému, či je dodržiavaný stanovený denný limit zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle platných zásad pre obchodnú úroveň účtovných dokladov.

Právny rámec kontroly:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vnútorný predpis pre obchodnú úroveň účtovných dokladov a finančných operácií
- Zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- Interná smernica o obehu účtovných dokladov č.01/FO/2007 zo dňa 15.03.2007
- Interná smernica č.01/FO/2015 zo dňa 04.12.2014 o vedení pokladnice

MČ KE-Dargovských hrdinov má za účelom určenia jednotných zásad pre vedenie pokladnice, určenia hmotnej zodpovednosti pokladníka, denného limitu zostatku peňažných prostriedkov v pokladnici a vykonávania inventúry a inventarizácie pokladničnej hotovosti vypracovanú internú smernicu o vedení pokladnice zo dňa 04.12.2014 platnú od 01.01.2015.

V internej smernici o vedení pokladnice je uložené mestskej časti peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať štyrikrát za účtovné obdobie. Inventarizáciou sa zisťuje skutočný stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov mestskej časti v pokladnici a ich porovnanie s účtovným stavom. Za inventarizáciu zodpovedá poverený vedúci zamestnanec v zmysle zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príkazu starostu na vykonanie riadnej alebo mimoriadnej fyzickej inventúry. V roku 2018 bola vykonaná fyzická inventúra ku dňu 29.03.2018 a 29.6.2018. Skutočný

a účtovný stav ku dňu 29.03.2018 bol 1 579,18 Eur. Dňa 29.06.2018 bol skutočný a účtovný stav vo výške 2 257,56 Eur.

Inventarizačná komisia bola v zložení:

- Ing. Vlasta Hausová, predsedníčka komisie, vedúca finančného oddelenia
- Antónia Mikulová, člen komisie
- Mgr. Monika Sciranková, člen komisie

Inventarizačnou kontrolou neboli zistené nedostatky. Z inventarizačnej kontroly bol vyhotovený inventúrny súpis a inventúrny zápis inventarizácie.

P. Antónia Mikulová-samostatná odborná referentka zodpovedá za pokladničnú hotovosť a je poverená vedením pokladnice . Súčasťou osobného spisu zamestnanca uloženom na Organizačno-právnom oddelení MÚ MČ-DH je aj dohoda o hmotnej zodpovednosti v zmysle §182 zákona NR SR č.311/2001 Z. z. zákonníka práce v znení neskorších predpisov. Dohodu o hmotnej zodpovednosti má aj p. Šumichrastová- samostatná odborná referentka na finančnom oddelení.

Limit v pokladnici je stanovený na 3 500 Eur v zmysle internej smernice o vedení pokladnice MČ-DH. Hotovosť nad stanovený limit odvedie pokladník na bankový účet. V kontrolovanom období za všetky mesiace boli pravidlá o dennom limite dodržané.

Stav hlavnej pokladne 2018

Mesiac	Zostatok z min. mesiaca €	Príjmy €	Výdaje €	Zostatok €
JANUÁR	1 981,71	7 006,05	8 152,06	835,70
FEBRUÁR	835,70	7 058,16	5 366,11	2 527,75
MAREC	2 527,75	4 130,87	5 079,44	1 579,18
APRÍL	1 579,18	6 422,23	5 896,77	2 104,64
MÁJ	2 104,64	7 027,33	5 963,33	3 168,64
JÚN	3 168,64	7 064,66	7 975,74	2 257,56

Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov pre účely kontroly som vybral vedenie pokladne za mesiac apríl 2018.

V kontrolovanom období bolo v pokladni uskutočnených 144 pokladničných operácií, z toho 33 výdavkových(od č.109/2018 po č.141/2018) a 121 príjmových operácií(od č.364/2018 po č.484/2018).Kontrolované pokladničné doklady v mesiaci apríl 2018 obsahovali všetky predpísané náležitosti určené smernicou, nedostatky zistené neboli.

Dňa 06.09.2018 pri fyzickej kontrole pokladne za účasti:

- Ing. Vlasta Hausová
- Antónia Mikulová
- Ing. Mgr. Martin Farkašovský

bolo zistené ,že v čase kontroly sa v pokladni nachádza 2 223,12 €. Účtovný stav v pokladničnej knihe bol 2 223,12 €. Rozdiel medzi hotovosťou v pokladni a účtovným stavom v pokladničnej knihe nebol zistený.

Nominálna hodnota(Eur)	Počet (ks)	Spolu (Eur)
500,00	0	0,00
200,00	0	0,00
100,00	7	700,00
50,00	19	950,00
20,00	12	240,00
10,00	24	240,00
5,00	5	25,00
2,00	18	36,00
1,00	10	10,00
,50	22	11,00
,20	22	4,40
,10	39	3,90
,05	46	2,30
,02	17	0,34
,01	18	0,18
Spolu		2 223,12

Záver:

Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Z tohto dôvodu bola vyhotovená správa z vykonanej kontroly.

AD 4/

Kontrola vyberania správnych poplatkov na matričnom úrade za rok 2017.

Právny rámec:

Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov

Zákon NR SR č.145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov

Zákon NR SR č.154/1994 Z. z. o matrikách v znení neskorších predpisov

Zákon č. 599/2001 Z. z. o osvedčovaní listín a podpisov na listinách obecnými úradmi a obcami

Interná smernica o obehú účtovných dokladov č. 01/FO/2007

Kontrolné skutočnosti a zistenia:

K 01.01. 2018 došlo pri niektorých poplatkoch k zmenám. Vyberanie poplatkov matričným úradom za vykonané úlohy v roku 2017 sa realizovalo v zmysle zákona NR SR č.145/1995 Z. z o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov podľa položiek sadzobníka .

Časť I-Všeobecná správa

Položka 2

b) Vyhotovenie výpisu z matričnej knihy alebo písomného potvrdenia matričným úradom, s výnimkou prvého úradného výpisu z knihy narodení knihy manželstiev, knihy úmrtí.....5 €

c) Osvedčenie odpisu (fotokópia), výpisu alebo písomnej informácie z úradných kníh, úradných záznamov, registrov listín a zo spisov alebo súkromných spisov v úradnej úschove, za každú aj začatú stranu v slovenskom jazyku.....1,50 €

Položka 3

Osvedčenie podpisu na listine alebo na jej rovnopise, za každý podpis.....1,50 €

Časť II-Vnútoraná správa

Nahliadnutie do matrik, za každý zväzok matrik.....1,50€

Položka 18

- a) Povolenie uzavrieť manželstvo pred iným než príslušným matričným úradom medzi štátnymi občanmi Slovenskej republiky.....16,50€
- b) Uzavretie manželstva pred iným než príslušným matričným úradom medzi štátnymi občanmi Slovenskej republiky.....16,50€
- c) Povolenie uzavrieť manželstvo mimo určenej doby.....16,50€
- d) Povolenie uzavrieť manželstvo mimo úradne určenej miestnosti.....66,00€
- e) Povolenie uzavrieť manželstvo pred iným než príslušným matričným úradom medzi štátnym občanom Slovenskej republiky a cudzincom alebo medzi cudzincami.....33,00€
- f) Uzavretie manželstva medzi štátnym občanom slovenskej republiky a cudzincom.....66,00€
- g) Uzavretie manželstva medzi cudzincami.....165,50€
- h) Uzavretie manželstva, ak ani jeden zo snúbencov nemá na území Slovenskej republiky trvalý pobyt.....195,00€

Príjem prenesenej kompetencie na rok 2017 sa odhadoval vo výške 1 000 € a reálny stav ku koncu roka bol 1 528,50 €.Ide teda o 152,85% plnenie. Rozpočtovaný príjem v rámci originálnej kompetencie na rok 2017 bol 7 000 €.Skutočnosť predstavovala sumu 7 885,50 € .Ide o 112,65% plnenie.

Správne poplatky vo výkone prenesenej kompetencie(vnútoraná správa) sa u vedúcej matrikárky neplatia nakoľko musia byť uhradené v hlavnej pokladni. V rámci všeobecnej správy - prenesenej kompetencie (agenda osvedčovania podpisov a pod.) sú poplatky hradené priamo na mieste ,a do nasledujúceho pracovného dňa do 10:00 sú odovzdané do hlavnej pokladne aj s potvrdenkami obsahujúcimi všetky potrebné náležitosti.

V tabuľkách uvádzam stručný prehľad príjmov:

Tab. 1 Správne poplatky za rok 2017

SPRÁVNE POPLATKY ZA ROK 2017 PODĽA POLOŽIEK SADZOBNÍKA POPLATKOV									
MATRIČNÝ ÚRAD - PRENESENÉ KOMPETENCIE									
	Položka 2 písm. b)	Položka 16	Položka 18 písm.a)b)c)	Položka 18 písm. d)	Položka 18 písm. e)	Položka 18 písm. f)	Položka 18 písm. g)	Položka 18 písm. h)	
	5,00 €	1,50 €	16,50 €	66,00 €	33,00 €	66,00 €	165,00 €	199,00 €	SPOLU
január	105,00	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,50
február	55,00	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,50
marec	135,00	0,00	16,50	0,00	0,00	66,00	0,00	0,00	217,50
apríl	50,00	0,00	16,50	0,00	0,00	66,00	0,00	0,00	132,50
máj	95,00	0,00	16,50	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00	144,50
jún	30,00	0,00	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,00
júl	90,00	0,00	16,50	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00	139,50
august	85,00	0,00	16,50	0,00	0,00	66,00	0,00	0,00	167,50
september	75,00	0,00	33,00	0,00	0,00	66,00	0,00	0,00	174,00
október	80,00	0,00	49,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,50
november	40,00	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,50
december	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00
SPOLU	885,00 €	0,00 €	313,50 €	0,00 €	66,00 €	264,00 €	0,00 €	0,00 €	1 528,50 €
Kontrola	885,00 €	0,00 €	313,50 €	0,00 €	66,00 €	264,00 €	0,00 €	0,00 €	1 528,50 €

Tab. 2 Poplatky za osvedčovanie za rok 2017

mesiace	položka 3 písmeno a)			položka 2 písmeno c)			spolu za mesiac
	počet kusov	cena 1,50 €	cena za podpisy	počet kusov	cena 1,50 €	cena za listiny	
január	213	1,50 €	319,50 €	45	1,50 €	67,50 €	387,00 €
február	260	1,50 €	390,00 €	166	1,50 €	249,00 €	639,00 €
marec	372	1,50 €	558,00 €	314	1,50 €	471,00 €	1 029,00 €
apríl	293	1,50 €	439,50 €	96	1,50 €	144,00 €	583,50 €
máj	364	1,50 €	546,00 €	174	1,50 €	261,00 €	807,00 €
jún	312	1,50 €	468,00 €	282	1,50 €	423,00 €	891,00 €
júl	283	1,50 €	424,50 €	109	1,50 €	163,50 €	588,00 €
august	302	1,50 €	453,00 €	151	1,50 €	226,50 €	679,50 €
september	311	1,50 €	466,50 €	156	1,50 €	234,00 €	700,50 €
október	310	1,50 €	465,00 €	103	1,50 €	154,50 €	619,50 €
november	279	1,50 €	418,50 €	41	1,50 €	61,50 €	480,00 €
december	250	1,50 €	375,00 €	71	1,50 €	106,50 €	481,50 €
celkom za rok 2017	3 549		5 323,50 €	1 708		2 562,00 €	7 885,50 €

Záver:

Vykonanou kontrolou zo strany kontrolného orgánu neboli zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov . Z tohto dôvodu bola vyhotovená správa z vykonanej kontroly.

AD 5/

Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE-DH počas poslaneckých dní od 01.01.2018 do 30.06.2018.

Kontrolné zistenia:

Poslanecké dni sa konajú každú stredu(v pracovných dňoch) v čase od 15:30 do 16:30 hod., v zasadačke Miestneho úradu MČ KE-DH, Dvorkinova 7. Na organizačno-právnom oddelení Miestneho úradu MČ KE -DH je vedený zošit určený pre poslancov mestskej časti slúžiaci práve na zapisovanie vznesených pripomienok občanov. Súčasťou uvedeného zošita je taktiež harmonogram poslaneckých dní na celý kalendárny rok.

V mnou kontrolovanom období od 01.01.2018 do 30.06.2018 je v zošite vedených niekoľko podnetov od občanov mestskej časti.

04.04.2018

Pán S.

1. Žiadosť o osadenie spomaľovačov - retardérov na komunikáciu na Baštovanského 1
2. Zdržujúca sa voda v podchode pod OC Ondava a taktiež poškodené schodisko
3. Dopyt ohľadom čistoty na sídlisku
4. Chýbajúce dosky nad zberným rigolom pri Pošte 22
5. Nedostatočné osvetlenie pri budove štátnej polície
6. Dilatácie na rekonštruovanom moste
7. Hlučné správanie osôb na detskom ihrisku na Baštovanského
8. Zber psích excrementov pri fontáne

Stav: Pánovi S. bol zaslaný list aj s odpoveďami na jednotlivé dotazy. Keďže takmer všetky pripomienky nespádajú do kompetencie MČ KE-DH, boli ale upovedomené vecne príslušné orgány so žiadosťou o nápravu.

18.04.2018

Pani G.

1. Poplatky pre SBD
2. Psy v obytných domoch
3. Odpis tepla v obytných domoch
4. Zmena dopravného značenia Furčianska - Lupkovská
5. Schodisko pri OC Ondava
6. Dopyt ohľadom zabezpečovania čistoty na sídlisku

Stav: Prvé tri podnety sú mimo kompetencie mestskej časti.

4. Riešenie dopravnej situácie ulíc Furčianska – Lupkovská bolo na dispečingu dopravného značenia prerokované na základe požiadavky obyvateľov MČ KNV a starostu MČ KNV. Následne Krajský dopravný inšpektorát navrhol a schválil zmeny dopravného značenia.

5. MČ KE – DH upovedomilo referát dopravy Magistrátu mesta Košice keďže všetky komunikácie, chodníky a schody sú v jeho správe a teda zabezpečuje ich opravy a rekonštrukcie.

6. MČ KE – DH zabezpečuje pravidelné čistenie ulíc aktivačnými pracovníkmi aj na základe podnetov občanov. Taktiež sezónne rieši vypratávanie múld od odpadu pomocou veľkokapacitných kontajnerov. Zber odpadu zabezpečuje firma Kosit a.s. v zmysle zmluvy s mestom Košice.

V Košiciach dňa 13.09.2018

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór mestskej časti

