



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE-STARÉ MESTO

Materiál na zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Názov materiálu	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od XI. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 10.09.2020
Predkladá	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Spracovateľ	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Dátum zasadnutia	08.12.2020
Číslo spisu	A 868/2020/07

Návrh na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od XI. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 10.09.2020.

**Mestská časť Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova č. 7, 040 34 Košice
JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto**

S p r á v a

**o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto
za obdobie od konania XI. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Košice - Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 10.09.2020**

V súlade s § 18f ods. 1 písmeno d/ zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto predkladá Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Staré Mesto **správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie od konania predchádzajúceho rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto.**

Od konania posledného zasadnutia MiZ, boli z úrovne hlavného kontrolóra vykonané, resp. ukončené tieto kontroly:

1) Správa z vykonanej kontroly plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2020

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2020, bola vykonaná **kontrola plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2020.**

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 127 zo dňa 11.06.2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2020.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a v súlade s § 18 e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Kontrola bola ďalej vykonaná v zmysle zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v platnom znení, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení, zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ustanovení zákona číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Účelom finančnej kontroly plnenia rozpočtu mestskej časti bolo overiť dodržiavanie schváleného rozpočtu v schválených objemoch z časového hľadiska, dodržiavanie účelu použitia verejných prostriedkov mestskej časti, vykonávanie rozpočtových opatrení, dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia v kontrolovanom subjekte, vykonávanie hodnotenia plnenia rozpočtu počas rozpočtového roka.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia.

Subjekt kontroly: Miestny úrad mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice.

Kontrolu vykonal: JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto **Kontrolované obdobie:** obdobie od 01.01.2020 – 30.09.2020.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 19. do 23.10.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 23.10.2020

Kontrolné zistenia:

Pre rok 2020 rozpočet Mestskej časti Košice-Staré Mesto schválilo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto uznesením č. 29 zo dňa 07.03.2019.

K termínu 30.09.2020 bol rozpočet MČ čerpaný nasledovne:

Sumár	SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2020	UPRAVENÝ ROZPOČET 2020	SKUTOČNOSŤ K 30.9.2020	% PLNENIA	SKUTOČNOSŤ K 30.9.2019	OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ K 31.12.2020
BEŽNÝ ROZPOČET						
Bežné príjmy	5 275 876	5 266 796	4 056 784	77,03 %	3 902 914	5 201 778
Bežné výdavky	5 271 554	5 350 982	3 605 565	67,38 %	3 695 467	5 308 746
z toho:						
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	296 988	368 249	208 845	56,71 %	203 623	354 149
PROGRAM 2: VZDELÁVANIE	2 497 919	2 684 289	1 745 662	65,03 %	1 671 534	2 682 789
PROGRAM 3: ŠPORT	1 181 484	1 052 290	756 429	71,88 %	930 616	1 032 000
PROGRAM 4: KULTÚRA	94 600	94 600	70 367	74,38 %	93 946	89 000
PROGRAM 5: SOCIÁLNE SLUŽBY	84 993	70 993	47 172	66,45 %	57 785	69 993
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	1 115 570	1 080 561	777 090	71,92 %	737 964	1 080 815
<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>	4 322	-84 186	451 219	*	207 447	-106 968
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET						
Kapitálové príjmy	45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0
Kapitálové výdavky	55 882	108 775	22 818	20,98 %	10 510	10 890
z toho:						
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	55 882	85 957	0	0,00 %	0	0
PROGRAM 2: VZDELÁVANIE	0	0	0			
PROGRAM 3: ŠPORT	0	11 928	11 928	100,00 %		
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	0	10 890	10 890	100,00 %	10 510	10 890
<i>Schodok kapitálového rozpočtu</i>	-10 882	-63 775	-22 818	*	25 951	-10 890

PRÍJMY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 320 876	5 311 796	4 056 784	76,37 %	3 939 375	5 201 778
VÝDAVKY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 327 436	5 459 757	3 628 383	66,46 %	3 705 977	5 319 636
<i>Prebytok – schodok rozpočtu</i>	-6 560	-147 961	428 401	*	233 398	-117 858
FINANČNÉ OPERÁCIE						
Príjmové finančné operácie	60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594
Výdavkové finančné operácie	54 314	54 314	51 833	95,43 %	39 030	55 632
PRÍJMY SPOLU	5 381 750	5 514 071	4 149 020	75,24 %	3 965 926	5 394 372
VÝDAVKY SPOLU	5 381 750	5 514 071	3 680 216	66,74 %	3 745 007	5 375 268
ROZDIEL MEDZI PRÍJMAMI A VÝDAVKAMI	0	0	468 804	*	220 919	19 104

Rozpočtová kategória	Príjmy	SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2020	UPRAVENÝ ROZPOČET 2020	SKUTOČNOSŤ K 30.9.2020	% PLNENIA	SKUTOČNOSŤ K 30.9.2019	OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ K 31.12.2020
BEŽNÉ PRÍJMY							
100	DAŇOVÉ PRÍJMY	722 771	722 771	525 797	72,75 %	506 766	704 316
z toho:	Podiel dane z príjmu fyzických osôb	714 081	714 081	517 107	72,42 %	498 024	695 626
	Podiel dane z príjmu za psa	8 690	8 690	8 690	100,00 %	8 742	8 690
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY	1 990 100	1 588 586	1 097 443	69,08 %	1 416 241	1 529 500
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		268 000	239 000	178 571	74,72 %	172 352	239 000
z toho:	Príjmy z prenájmu pozemkov, priestorov a objektov	149 000	149 000	106 192	71,27 %	94 249	149 000
	Príjmy z prenajatých zariadení – trh	119 000	90 000	72 379	80,42 %	78 103	90 000

220 Administratívne a iné poplatky a platby		156 000	166 235	108 365	65,19 %	123 900	144 500
z toho:	Správne poplatky z matričnej činnosti a registratúry	55 000	55 000	36 219	65,85 %	44 784	48 000
	Správne poplatky za výherné hracie prístroje	5 000	2 000	200	10,00 %	7 700	500
	Služby a iné poplatky	96 000	109 235	71 946	65,86 %	71 416	96 000
290 Iné nedaňové príjmy		556 000	553 571	412 816	74,57 %	456 626	553 000
z toho:	Výtázky z lotérií	550 000	550 000	410 000	74,55 %	454 707	550 000
	Ostatné príjmy	6 000	3 571	2 816	78,86 %	1 919	3 000
Materské školy		257 000	193 110	117 424	60,81 %	173 468	193 000
z toho:	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	117 000	89 110	58 515	65,67 %	84 452	89 000
	Školské stravovanie – potraviny	140 000	104 000	58 909	56,64 %	89 016	104 000
Mestská krytá plaváreň		753 100	436 670	280 267	64,18 %	489 895	400 000
300	GRANTY A TRANSFERY	2 563 005	2 955 439	2 433 544	82,34 %	1 979 907	2 967 962
311	Tuzemské granty – sponzorské	0	0		#DIV/0!	500	
311	Tuzemské granty – sponzorské MŠ	0	3 100	3 100		0	3 100
312 001 Transfery zo štátneho rozpočtu		161 267	232 528	479 251	206,10 %	194 136	237 528
z toho:	Na prenesený výkon štátnej správy – matrika, register obyvateľov, stavebný poriadok a bývanie	82 686	82 686	82 685	100,00 %	87 215	82 686
	Na deti v prípravných triedach MŠ	36 446	36 446	24 297	66,67 %	18 983	36 446
	Dotácia na stravu pre deti v prípravných triedach MŠ	42 135	42 135	42 602	101,11 %	48 377	42 135
	Na voľby	0	71 261	71 261	100,00 %	39 561	71 261

	ÚPSVaR	0	0	258 406	#DIV/0!	0	5 000
312 007 Transfery od mesta Košice		2 401 738	2 719 811	1 951 193	71,74 %	1 785 271	2 730 434
z toho:	Na prevádzku materských škôl	2 160 838	2 478 911	1 809 426	72,99 %	1 607 817	2 478 911
	Na prevádzku MKP a MVL	180 000	180 000	135 000	75,00 %	165 001	180 000
	Účelová dotácia na verejnoprospešné služby	45 000	45 000	0	0,00 %	0	62 500
	Účelová dotácia na šport	0	0	0	0,00 %	5 000	0
	Na stravovanie dôchodcov	15 900	15 900	6 767	42,56 %	7 453	9 023
BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU		5 275 876	5 266 796	4 056 784	77,03 %	3 902 914	5 201 778
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY							
230	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0	0	0	0,00 %	0	0
	Prijem z predaja kapitálových aktív	0	0	0		0	
320	TUZEMSKÉ KAPITÁLOVÉ GRANTY A TRANSFERY	45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0
322	Granty – kamerový systém	0	0	0	0,00 %	36 461	0
322	Úrad vlády	0	0	0	0,00 %	0	0
322	Účelová dotácia MMK –MŠ	0	0	0	0,00 %	0	0
322	Účelová dotácia MMK	0	0	0	0,00 %	0	0
322	Účelová dotácia MMK – verejnoprospešné služby	45 000	45 000	0	0,00 %	0	0
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU		45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE							
400	Z OSTATNÝCH FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594
z toho:	Prevod z rezervného fondu	60 874	184 078	49 422	26,85 %	24 996	184 078
	Prostriedky z predchádzajúci ch rokov	0	18 197	18 197	*	0	8 516
	Iné príjmové finančné operácie	0	0	24 617	*	1 555	0
FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU		60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594
PRÍJMY SPOLU		5 381 750	5 514 071	4 149 020	75,24 %	3 965 926	5 394 372

Záver:

Mestská časť hospodári s rozpočtovanými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu na rok 2020, pričom sleduje svoje hospodárenie – vývoj príjmov a výdajov – a v prípade potreby a v odôvodnených a opodstatnených prípadoch navrhuje zmeny rozpočtu v zmysle § 12 zákona číslo 583/2004 Z. z. s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu mestskej časti v príslušnom rozpočtovom roku.

2) Okrem priamej kontrolnej činnosti som v uvedenom období poskytoval odborné stanoviská k rôznym materiálom (napr. k interným smerniciam, k návrhom zmlúv, k rôznym žiadostiam a pod.) mestskej časti a poskytoval odborné konzultácie a metodické usmernenie výkonu činnosti zamestnancov kontrolovaných subjektov a vypracoval som vrámci inej činnosti aj:

1) Kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto od predchádzajúceho zasadnutia MiZ.

Tento bod programu je predložený na zasadnutie MiZ v samostatnom bode programu.

V Košiciach dňa 25.11.2020

JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór