

**Ing. Ladislav Takáč, PhD.,**  
**Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP**  
**Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice**  
(oprávnená osoba)

**Miestny úrad Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP**  
**Trieda KVP č.1, 040 23 KOŠICE**  
(povinná osoba)

**Starosta Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP**  
**Mgr. Ladislav Lörinc**  
(štatutárny zástupca povinnej osoby)

# **SPRÁVA o KONTROLE**

## **č. 4 / 2021**

### **Dôvod vykonania kontroly:**

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Uznesenie miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 217 zo dňa 3. decembra 2020

**Označenie kontroly:** Kontrola čerpania rozpočtu k 31.3.2021

**Cieľ kontroly:** Dodržiavanie čerpania položiek schváleného rozpočtu a preverenie jednotlivých zmien rozpočtu.

**Dátum oznámenia o výkone kontroly:** **26. apríl 2021**

**Dátum začatia kontroly:** **10. mája 2021**

**Miesto vykonania kontroly:** Miestny úrad mestskej časti Košice –  
Sídliisko KVP, Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice

**Kontrolované obdobie:** 1.Q 2021

**Lehota na predloženie požadovaných dokumentov:** **10. mája 2021**

**Zoznam požadovaných dokumentov ku kontrole:**

- I. Schválený rozpočet na rok 2021, vrátane jeho jednotlivých zmien
- II. Čerpanie prostriedkov k 31.3.2021
- III. Evidenciu rozpočtových opatrení
- IV. Dokumentáciu v zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**Dátum vypracovania návrhu správy z kontroly:** ---

**Dátum doručenia návrhu správy z kontroly:** ---

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

**Lehota na podanie námietok:** ---

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

**Podané námietky a ich opodstatnenosť:** ---

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

**Opodstatnenosť jednotlivých námietok je uvedená v samostatnej kapitole tejto správy z kontroly, ak boli podané.**

## **Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: ---**

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

## **Zoznam prijatých opatrení: ---**

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

**Dátum vyhotovenia správy o kontrole: 24. mája 2021**

**Dátum doručenia správy o kontrole: 24. mája 2021**

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. d) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

## **Lehota na splnenie prijatých opatrení: ---**

( v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. d) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov )

## Priebeh kontroly:

### 1) Legislatívny rámec

#### Zákony:

- Zákon č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení (Časová verzia predpisu účinná od 01.01.2021)
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (Časová verzia predpisu účinná od 01.01.2019)
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (Časová verzia predpisu účinná od 01.01.2021)
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (Časová verzia predpisu účinná od 01.01.2021)

#### Interné predpisy:

- Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP (Časová verzia predpisu účinná od 14.11.2019)

### 2) Samotný výkon kontroly:

→ Dňa 26. apríla 2021 bolo povinnej osobe doručené **Oznámenie o výkone kontroly** s tým, že kontrola bude vykonávaná postupne v termíne od 10. mája 2021 (príloha č. 1). Vykonávaná kontrola bola v súlade s návrhom plánu kontrolnej činnosti kontrolóra mestskej časti na obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 217 zo dňa 3. decembra 2020 (verejne dostupné).

→ Kontrola bola zameraná na dodržiavanie čerpania položiek schváleného rozpočtu a na preverenie jednotlivých zmien rozpočtu za 1. Q v roku 2021.

→ V zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bol povinnej osobe doručený zoznam požadovaných dokumentov ku kontrole. **Lehota na predloženie požadovaných dokumentov** bola do 10. mája 2021 (príloha č. 1). Dokumenty povinnou osobou boli predložené dňa 10. mája 2021, čo je potvrdené preberacím protokolom o prevzatí dokumentov ku kontrole (príloha č. 2).

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že povinná osoba **splnila** ustanovenie § 21 ods. 3 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov týkajúce sa „predloženia požadovaných dokumentov v stanovenej lehote“.

→ V zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov povinná osoba predložila vyjadrenie (požadovaný dokument), citujem:

*„... Vám oznamujem, že z dôvodu nevykonania kontroly inými subjektami nepredkladám na vyžiadanie výsledky kontrol vykonaných inými orgánmi a povinnou osobou, ...“*

Originálne znenie prehlásenia je v prílohe č. 3.

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že povinná osoba **splnila** ustanovenie § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

→ V zmysle ustanovenia § 4 ods. 1 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce a vyššieho územného celku v príslušnom rozpočtovom roku...“*

→ V zmysle ustanovenia § 4 ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce a vyššieho územného celku. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacich na území obce alebo vyššieho územného celku, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov ....“*

Definícia, respektíve popis možných príjmov a výdavkov obce, je uvedená v §5, respektíve §7 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

→ V zmysle ustanovenia §10 ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„(3) Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku sa vnútorne člení na*

- a) bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len „bežný rozpočet“),*
- b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len „kapitálový rozpočet“),*
- c) finančné operácie“*

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že rozpočet mestskej časti **spĺňa** uvedené ustanovenie.

Uvedené ustanovenie zákona je zapracované aj do interného predpisu pod názvom Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, a to v §6.

→ V zmysle ustanovenia §10 ods. 4 Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku podľa odseku 3 sa predkladajú na schválenie orgánu podľa osobitného predpisu v členení minimálne na úrovni hlavnej kategórie, ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Súčasne sa predkladá na schválenie aj rozpočet výdavkov podľa programu obce... “*

Pod osobitným predpisom sa myslí Zákon č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení a Zákon č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch).

→ V nadväznosti na uvedené a v zmysle ustanovenia §11 ods. 4 písm. b) Zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„(4) Obecné zastupiteľstvo rozhoduje o základných otázkach života obce, najmä je mu vyhradené*

*a) ...*

*b) schvaľovať rozpočet obce a jeho zmeny, kontrolovať jeho čerpanie a schvaľovať záverečný účet obce, vyhlásiť dobrovoľnú zbierku a ustanoviť jej podmienky, schvaľovať emisiu komunálnych dlhopisov, schvaľovať zmluvu uzavretú podľa § 20 ods. 1, rozhodovať o prijatí úveru alebo pôžičky, o prevzatí záruky za poskytnutie návratnej finančnej výpomoci zo štátneho rozpočtu; v rozsahu určenom zastupiteľstvom môže zmeny rozpočtu vykonávať starosta,“*

Rozpočet Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP na rok 2021 bol schválený Miestnym zastupiteľstvom Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP, a to uznesením č. 236/a – pozmeňujúci návrh(doplnenie textovej časti) a uznesením č. 236/b (schválenie podľa predloženého návrhu so schváleným doplňujúcim návrhom) zo dňa 18. februára 2021 a predmetné uznesenia boli starostom podpísané dňa 19.2.2021 (Príloha č. 4).

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že povinná osoba **splnila** ustanovenia príslušného zákona.

Uvedené ustanovenie zákona je zapracované aj do interného predpisu pod názvom Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, a to v §3.

#### SCHVÁLENÝ ROZPOČET MESTSKEJ ČASTI NA ROK 2021

Ukazovateľ	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Finančné operácie
Príjmy	2 001 717	0	416 206
Výdavky	2 023 423	394 500	0
Výsledok hospodárenia	-21 706	-394 500	416 206

Zdroj: 34. a 35. strana schváleného rozpočtu MČ Košice – Sídliisko KVP (Príloha č. 5)

→ V zmysle ustanovenia §10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku podľa odseku 3 sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec alebo vyšší územný celok sú povinní zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov...“*

Na základe toho, že **bežný rozpočet** je navrhnutý ako schodkový vo výške 21 706,- €, avšak schodok je krytý účelovo viazanými prostriedkami z predchádzajúceho roka (sčítanie domov a projekt z ÚPSVaR) **mám zato**, že bolo **splnené** predmetné ustanovenie §10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

→ V zmysle ustanovenia §10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„.... Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce alebo vyššieho územného celku z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom*

*rozpočtovom roku. Ak je bežný rozpočet alebo kapitálový rozpočet zostavený ako prebytkový, možno prebytok príslušného rozpočtu použiť na úhradu návratných zdrojov financovania.“*

**Kapitálový rozpočet** je navrhnutý ako schodkový, pričom schodok vo výške **394 500,- €** je krytý finančnými prostriedkami obce z predchádzajúcich rokov, teda v našom prípade prevodom z rezervného fondu mestskej časti. Na základe hore uvedeného **mám zato**, že bolo **splnené** predmetné ustanovenie §10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

→ V zmysle ustanovenia §10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Súčasťou rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a prostriedkov peňažných fondov vyššieho územného celku a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku. Podrobné triedenie finančných operácií obsahuje rozpočtová klasifikácia. Obec alebo vyšší územný celok môže poskytnúť návratnú finančnú výpomoc zo svojho rozpočtu právnickej osobe, ktorej je zakladateľom, pričom na tento účel nemôže použiť návratné zdroje financovania.“*

Na základe predložených materiálov **mám zato**, že bolo **splnené** predmetné ustanovenie §10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

<b>Finančná operácia</b>	<b>Výška operácie</b>	<b>Poznámka</b>
Príjmová – „krytie“ BV	17 832 €	Sčítanie domov
Príjmová – „krytie“ BV	3 874 €	Projekt ÚPSVaR
Príjmová – „krytie“ KV	394 500 €	KV prevod z RF
Celkom – príjem FO	416 206 €	Celkové „krytie“ rozpočtu

Prehľad plánovaných finančných operácií na „krytie“ jednotlivých častí rozpočtu v roku 2021

Príjmové finančné operácie vo výške 416 260 € „kryjú“ schodok bežného a kapitálového rozpočtu v plnej výške, a tak celkový rozpočet MČ Košice – Sídliisko KVP na rok 2021 je **VYROVNANÝ**, čím bolo naplnené ustanovenie §10 ods. 7 Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.



### OPERATÍVNA EVIDENCIA ROZPOČTOVÝCH OPATRENÍ

→V zmysle ustanovenia §14 ods. 4 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov citujem:

*„Obec a vyšší územný celok vedú operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka.“*

Povinná osoba predložila ku kontrole aj operatívnu evidenciu rozpočtových opatrení, (Príloha č. 6) na základe čoho **mám zato**, že povinná osoba splnila ustanovenia príslušného zákona. V modifikovanej forme táto evidencia bola predložená aj na MiZ dňa 29. apríla 2021 ako Informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach za obdobie január – marec 2021 (príloha č. 7), pričom poslancami miestneho zastupiteľstva bola vzaná na vedomie uznesením č. 256 a predmetné uznesenie bolo podpísané starostom dňa 4.5.2021.

### ZMENY ROZPOČTU

→Ku dňu 31.3.2020 boli realizované zmeny rozpočtu aj na strane príjmov, a to z dôvodu ako napríklad transfer finančných prostriedkov na vykrytie výdavkov za mestské testovanie Covid19, príjem z prenájmu motorového vozidla Piaggio, či kapitálový grand vo forme daru a iné. Jednotlivé zmeny na strane príjmov sú uvedené v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení.

Okrem uvedeného boli ku dňu 31.3.2020 realizované zmeny rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti v zmysle kompetencie starostu a ustanovenia §7 ods. 7 Zásad nakladania s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, pričom jednotlivé zmeny boli predložené na MiZ dňa 29. apríla 2021 vo forme Informatívnej správy o zrealizovaných rozpočtových opatreniach za obdobie január - marec 2021 (už spomenutá príloha č. 7).

### PLNENIE ROZPOČTU K 31.3.2021

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Skutočné plnenie	% plnenia
Príjmy – Bežný rozpočet	2 001 717	499 658,66	24,96 %
Príjmy – Kapitálový rozpočet	0	1 638	
Spolu	2 001 717	501 296,66	25,04 %
Výdavky – Bežný rozpočet	2 023 423	412 781,25	20,40 %
Výdavky – Kapitálový rozpočet	394 500	214,36	0,05 %
Spolu	2 417 923	412 995,61	17,08 %
Príjmové finančné operácie	416 206	21 705,90	5,21 %
Výdavkové finančné operácie	0		

Zdroj: Plnenie finančného rozpočtu (Príloha č. 8) a Čerpanie finančného rozpočtu (Príloha č.9)

→ Ako už bolo uvedené v roku 2021 boli príjmové finančné operácie určené aj na krytie schodku bežného rozpočtu a nielen na krytie schodku kapitálového rozpočtu ako po minulé roky. Príjmové finančné operácie na krytie schodku bežného rozpočtu boli vo výške 21 706 €, a tie boli účelovo viazané (sčítanie domov a projekt z ÚPSVaR).

Ak od schválených príjmových finančných operácií vo výške 416 206 € odrátame ich skutočné plnenie, a to vo výške 21 705,90 € (zatiaľ len plnenie príjmových finančných operácií na krytie schodku bežného rozpočtu), zostane nám 394 500,10 €, čo tvorí prevažne zostatok príjmových finančných operácií vo forme krytia kapitálového rozpočtu. Rozdiel medzi schváleným kapitálovým rozpočtom a horeuvedeným zostatkom je 0,10 €, a to z toho dôvodu, že plnenie príjmových finančných operácií na krytie bežného rozpočtu nebolo v plnej výške, ale o 0,10 € menej.

Príjmové finančné operácie, respektíve prevody z rezervného fondu povinná osoba realizuje nasledovne, citujem (Príloha č. 10):

*„...prevody z rezervného fondu sa v I. polroku vykonávajú ku koncu polroka, za III. štvrtrok sa vykonávajú ku koncu štvrtroka a v poslednom štvrtroku sa vykonávajú mesačne.“*

Z hore uvedeného dôvodu nie je plnenie výdavkov kapitálového rozpočtu vo výške 214,36 € zohľadnené pri plnení príjmových finančných operácií.

#### ČERPANIE BEŽNÉHO ROZPOČTU PO POLOŽKÁCH A JEHO POROVNANIE

Položka	Schválený rozpočet	Skutočné čerpanie	% plnenia
610	697 911	131 921,68	18,90 %
620	288 271	60 579,82	21,01 %
630	995 727	219 335,54	22,02 %
640	41 514	944,21	2,27 %
Spolu	2 023 423	412 781,25	20,40 %

Zdroj: Čerpanie bežného rozpočtu po položkách (Príloha č. 11)

#### Porovnanie čerpania bežného rozpočtu v jednotlivých rokoch

Položka	% plnenia 2021	% plnenia 2020	Ukazovateľ
610	18,90 %	22,88 %	↓
620	21,01 %	22,86 %	↓
630	22,02 %	14,67 %	↑
640	2,27 %	35,34 %	↓
Spolu BV	20,40 %	19,01 %	↑

Zdroj: (Príloha č. 11) a str. 8 zo Správy o kontrole č. 4/2020

### 3) Záver:

Pri kontrole čerpania rozpočtu ku dňu 31.3.2021 **nebolo zistené porušenie** uvedených všeobecno záväzných právnych predpisov.

Pri kontrole čerpania bolo zistené, že príjmy a výdavky bežného rozpočtu sú vzhľadom na 1. Q roka 2021 primerané. Vzhľadom na to, že 1. Q roka je špecifický vo forme príprav, tak výdavky kapitálového rozpočtu možno považovať za primerané. Pri čerpaní finančných prostriedkov došlo na niektorých parciálnych podpoložkách k výraznému prekročeniu, jedná sa však o podpoložky, ktoré sú časovo viazané na určité úkony, poprípade súvisiace so špecifickou činnosťou, ktorá sa neopakuje alebo z dôvodu mimoriadnej pandemickej situácie v súčasnosti. Operatívnymi zmenami, ako aj jednotlivými zmenami rozpočtu v priebehu roka, je možné na takéto situácie promptne reagovať, respektíve využiť kompetenciu starostu pri presune finančných prostriedkov z jednotlivých položiek, či podpoložiek, vyplývajúcu z Interného predpisu Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP. Celkový rozpočet MČ je ku dňu 31.3.2021 v „dobrej kondícii“.

Rozpočet v roku 2021 je vedený v súlade s metodikou jednotného triedenia príjmov a výdavkov (rozpočtová klasifikácia), ustanovenej výnosom MF SR.

Operatívna evidencia rozpočtových opatrení v kontrolovanom období je vedená v súlade s príslušným ustanovením Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

**Dátum vyhotovenia správy o kontrole: 24. mája 2021**

**Ing. Ladislav Takáč, PhD. v.r.**

Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP

#### **4) Zoznam príloh:**

*Príloha č. 1 - Oznámenie o výkone kontroly + zoznam požadovaných dokumentov*

*Príloha č. 2 – Preberací protokol o prevzatí dokumentov ku kontrole*

*Príloha č. 3 – Originálny dokument – prehlásenie o iných kontrolách*

*Príloha č. 4 – Fotokópia zo spisu – Uznesenie č. 236/a a 236/b zo dňa 18. februára 2021*

*Príloha č. 5 – Fotokópia zo spisu – 34. a 35. strana schváleného rozpočtu MČ Košice – Sídliisko KVP*

*Príloha č. 6 – Fotokópia zo spisu – Operatívna evidencia rozpočtových opatrení*

*Príloha č. 7 – Fotokópia zo spisu – Informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach za obdobie január – marec 2021*

*Príloha č. 8 – Fotokópia zo spisu – Plnenie finančného rozpočtu*

*Príloha č. 9 – Fotokópia zo spisu – Čerpanie finančného rozpočtu*

*Príloha č. 10 – Mailová informácia – Vyjadrenie k príjmovým finančným operáciám*

*Príloha č. 11 – Fotokópia zo spisu – Čerpanie bežného rozpočtu po položkách*