

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S p r á v a

z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach Základnej školy Bernolákova vo Vranove nad Topľou.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 2.polrok 2017 a na základe poverenia č. 4/2017, bola vykonaná kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta na ZŠ ul. Bernolákova vo Vranove nad Topľou.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingelová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou
Kontrolované obdobie: rok 2016

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárnosť, účinnosť a efektívnosť hospodárenia ZŠ Bernolákova, dodržiavanie zákona o účtovníctve, o rozpočtových pravidlách, o finančnej kontrole, obehu účtovných dokladov a ďalších zákonov, predpisov a smerníc súvisiacich s hospodárením ZŠ.

V súlade s cieľom kontroly boli prekontrolované nasledovné doklady školy:

- Zriaďovacia listina
- Prijaté , odoslané faktúry
- Pokladničné doklady
- Vnútorne predpisy školy
- Dohody o vykonaní práce
- Zmluvy s dodávateľmi
- Inventarizácia majetku mesta v správe ZŠ za rok 2016

1. Zriaďovacia listina

Prvé zvonenie sa rozľahlo po škole 3.9.1984.

Podľa zriaďovacej listiny bola Základná škola Bernolákova ul. zriadená od 24.7.1996, ako rozpočtová organizácia napojená na rozpočet Okresného úradu Vranov nad Topľou.

Dodatkom č.1 k Zriaďovateľskej listine s účinnosťou 1.7.2002 podľa zákona č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a ďalších zákonov č. 416/2001 Z.z a zákona č. 303/1995 prešli kompetencie zriaďovateľské a hospodárske na mesto Vranov nad Topľou.

Do pôsobnosti ZŠ patrí školský klub detí, školská knižnica a centrum voľného času.

V školskom roku 2017/2018 škola otvorila 28 tried so 633 žiakmi. Pracuje v nej 49 klasifikovaných pedagógov -učiteľov, 7 vychovávateľov a 3 katechéti.

Na základe zákona č. 597/2003 Z.z v znení neskorších predpisov a zákona č. 583/2004 Z.z. zriaďovateľ ustanovil rozpočet na rok 2016 nasledovne:

Prenesené kompetencie

Normatív	1 004 988 eur
Dopravné	3 481 eur
Vzdelávacie poukazy	14 409 eur
Sociálne znevýhodnení	1 453 eur

Učebnice angličtina 3 707 eur

Mimor. výsledky žiakov	3 400 eur
Prvouka	160 eur
Odchodné	3 372 eur
Havárie	60 000 eur
Lyžiarsky výcvik	11 250 eur
Škola v prírode	3 600 eur
Originálne kompetencie	
Školský klub detí	86 496 eur
Centrum voľného času	23 100 eur
Vlastné príjmy	25 000 eur

2. Prijaté, odoslané faktúry

Podľa knihy došlých faktúr v roku 2016 ZŠ prijala a zaevidovala spolu 376 prijatých faktúr v celkovej hodnote 114 906,28 Eur a zálohové faktúry v sume 32 870,56 eur.

Súčasťou došlých faktúr sú krycie listy, ktoré obsahujú predbežnú finančnú kontrolu, účtovací predpis a platobný príkaz.

Súhlas s vyplatením sumy a prípustnosť finančnej operácie je podpísaná riaditeľom školy, za formálnu stránku dokladu podpisuje ekonómka školy.

Došlé faktúry sú opatrené okrem krycích listov aj doloženými objednávkami na tovar. resp. službu, pri ktorých je záznam o vykonaní predbežnej finančnej kontroly podpísaný kompetentnými zamestnancami školy, čo je v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Pri faktúrach č. 41/2016, č.190/2016, č. 148/2016, č.157/2016 – jednalo sa o zakúpenie dresov, tričiek pre CVČ, potlač na tričká a pod. nebolo dokladované, kto ich prevzal. Pri účtovnom doklade musí byť zoznam preberajúcich.

Pre obstarávanie tovaru, služieb a stavebných prác má ZŠ vypracovanú vnútornú smernicu o verejnom obstarávaní v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z.

Kompletná dokumentácia k jednotlivým zákazkám s nízkou hodnotou a podlimitným zákazkám na tovary, služby a stavebné práce bežne dostupné na trhu je uložená u ekonómky ZŠ. Prípravu dokumentov a realizáciu verejného obstarávania vykonáva pre ZŠ externý dodávateľ na základe Dohody o vykonaní práce.

Súhrnná správa o zákazkách s nízkou hodnotou je pravidelne zasielaná na ÚVO v súlade s § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z.

3. Pokladničné doklady

Účtovné práce spojené s pokladničnou činnosťou vykonáva ekonómka školy, ktorá je hmotne zodpovedná za zverené finančné hodnoty a ceniny.

Predbežná finančná kontrola pokladničných dokladov je vykonávaná v súlade so zákonom o finančnej kontrole č. 502/2011 Z.z. a vnútornou smernicou ZŠ o finančnom riadení a finančnej kontrole. V priebehu roka 2016 nadobudol platnosť nový zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, na základe ktorého škola vypracovala novú internú smernicu, ktorá upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly v podmienkach ZŠ. V prípade aktuálnych zmien škola mení smernicu formou dodatku k uvedenej smernici.

Kontrolou pokladničných dokladov neboli zistené nedostatky. Účtovné doklady sú vedené a spracované v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z o účtovníctve a v súlade s platnými predpismi.

Podpisy kompetentných osôb na pokladničných dokladoch sú uvádzané v súlade so smernicou o obehu účtovných dokladov.

Drobné nákupy realizované cez pokladňu školy sa týkali predovšetkým základného chodu a prevádzky školy. Bola zabezpečená úplnosť pokladničných dokladov v súlade so zákonom o účtovníctve a neboli zistené prípady nehospodárne vynakladaných finančných prostriedkov.

4. Vnútorne predpisy ZŠ

Základná škola Bernolákova pracuje s nasledovnými vnútornými predpismi:

- Smernica o finančnej kontrole a finančnom riadení
 - Smernica o postupoch pri verejnom obstarávaní
 - Vnútorný predpis pre vnútorný obeh účtovných dokladov a finančné operácie
 - Vnútorný predpis pre vedenie účtovníctva
 - Vnútorný mzdový predpis
 - Registratúrny poriadok
 - Vnútorný predpis pre vedenie pokladnice
 - Interná smernica o cestovných náhradách
 - Vnútorný predpis o spôsobe a použití výdavkov na reprezentačné a propagačné účely
- Vnútorne predpisy ZŠ sú aktuálne a sú vypracované v súlade s platnými predpismi a zákonmi.

5. Dohody o vykonaní práce

V roku 2016 podľa evidencie dohôd ZŠ uzatvorila spolu 30 dohôd:

- 1 Dohoda o brigádnickej práci študentov
- 26 Dohôd o pracovnej činnosti na vedenie krúžkovej činnosti učiteľmi ZŠ a na trénerskú činnosť v CVČ pri ZŠ
- 3 Dohody o vykonaní práce ako externá odborná a poradenská činnosť v oblasti prípravy a realizácie verejného obstarávania a metodická pomoc v rámci IS Korwin a Human.

Všetky dohody sú opatrené predbežnou finančnou kontrolou a podpismi kompetentných zamestnancov školy. Dohody obsahujú náležitosti zákona č. 311/2001 Z.z., § 226. Nedostatky neboli zistené.

6. Zmluvy s dodávateľmi

Dodávateľsko – odberateľské zmluvy uzatvorené medzi ZŠ a dodávateľmi služieb, tovarov, resp. zmluvy o dielo sú uzatvorené v prevažnej miere na dodávku energií, rámcové zmluvy na dodávku tovarov pre školskú jedáleň, čistiace prostriedky, školské potreby a pod. Zmluvy sú zverejnené na internetovej stránke ZŠ v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. a v znení zákona č. 382/2011 Z. z.

7. Inventarizácia majetku ZŠ k 31.12.2016

V súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve bola na ZŠ vykonaná inventarizácia majetku školy za rok 2016.

V súlade s Príkazom primátora mesta Vranov nad Topľou zo dňa 10.10.2016, a príkazom riaditeľa ZŠ Bernolákova bola vykonaná inventarizáciu majetku a záväzkov k 31.10.2016 a ročná k 31.12.2016.

Súčasťou riadnej inventarizácie majetku je inventarizačný zápis o vykonaní riadnej fyzickej inventúry podľa § 30 ods.3 zákona č. 431/2002 Z.z.

Inventúrne súpisy jednotlivých druhov inventarizácie majetku a cenín obsahujú všetky obsahové a formálne náležitosti v súlade s platnou legislatívou.

Nedostatky neboli zistené.

Záver kontroly

Predmetom kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta boli všetky účtovné a neúčtovné doklady súvisiace so správou a efektívnym využívaním a správnym hospodárením s vlastným majetkom.

1. Kontrolou predmetných dokladov za rok 2016 boli zistené nedostatky pri úplnosti došlých faktúr za zakúpený tovar – tričká, dresy pre športovú činnosť, resp. ich potlač. Predmetný tovar nemá uvedenú zodpovednú osobu za prevzatie uvedených športového oblečenia.

(FA č.41/2016, 92/2016, 148/2016, 157/2016, 190/2016.).

Ekonomka ZŠ akceptuje nedostatok a zjedná nápravu.

K uvedenému nedostatku riaditeľ školy prijme nápravné opatrenie na odstránenie a predchádzanie podobným nedostatkom v budúcnosti.

Správu vypracovala: Ing. Mária Cingeľová, hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení : Mgr. Marek Cerula, riaditeľ školy

Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Vranov nad Topľou, 26.10.2017

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S p r á v a

z kontroly vyúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta za rok 2016 a ich súlad s VZN č. 143/2014 a právnymi predpismi.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 2. polrok 2017 a na základe poverenia č. 5/2017, bola vykonaná kontrola poskytnutia a vyúčtovania dotácií z rozpočtu mesta Vranov nad Topľou za rok 2016.

Kontrola sa netýkala poskytnutých dotácií pre MŠK, MFK, a. s. Vranov nad Topľou, a Vranovský stolnotenisový klub, nakoľko bude predmetom osobitnej kontroly poskytnutých dotácií pre uvedené subjekty.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

Kontrolované obdobie: rok 2016

Kontrola vykonaná v mesiaci október-november 2017 na MsÚ Vranov n. T.

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo preveriť poskytnutie a použitie dotácií z rozpočtu mesta, ktoré boli použité právnickými a fyzickými osobami na podporu športu, kultúrno-spoločenských akcií a zachovanie duchovných hodnôt. Súčasťou kontroly bolo zúčtovanie dotácií a dodržanie termínov stanovených na ich zúčtovanie v súlade s rozpočtom mesta v rámci rozpočtového roka.

Mesto Vranov nad Topľou na základe § 6 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení a § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy v platnom znení vydalo **Všeobecne záväzne nariadenie č. 143/2014 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu mesta**, podľa ktorého aplikuje poskytovanie dotácií konkrétnym právnickým, resp. fyzickým subjektom.

V kontrolovanom období roka 2016 mesto poskytlo finančné dotácie z rozpočtu mesta:

- na športové podujatia pod záštitou primátora mesta Vranov nad Topľou v celkovej sume 4950.- eur., na konanie 21 športových podujatí.. Jednalo sa o dotácie vo výške do 330.- Eur, o ktorých rozhoduje primátor mesta v súlade s § 6 bod.3. VZN 143/2014.

- vo všetkých ostatných prípadoch poskytnutia dotácií nad 330.- Eur rozhodovali poslanci MsZ prijatými uzneseniami. Jednalo sa o dotácie pre MŠK, MFK a. s., Vranovský stolnotenisový klub, pre kultúrne združenia a folklórne súbory, dotácie pre činnosť cirkví na území mesta a humanitárnu činnosť spojenú so Slovenským červeným krížom a Zväzom zdravotne postihnutých. Suma dotácií pre uvedené subjekty činila čiastku 306 720.- Eur.

Celková čiastka poskytnutých dotácií za rok 2016 činila čiastku 311 670.- Eur.

Prehľad je uvádzaný v priloženej tabuľke.

Schvaľovanie ťiadostí

V sľlade s VZN ě. 143/2014 § 6 - ťiadosti o poskytnutie dotácie nad 330.- eur. posudzujú príslušné komisie MsZ:

- ťiadosti o dotáciu na zabezpeĥenie kultúrnych a umeleckých aktivít posudzuje komisia kultúry a medzinárodnej spolupráce
- ťiadosti o dotácie na zabezpeĥenie telovýchovných a športových aktivít posudzuje komisia mládeťe a športu
- ťiadosti o dotácie na sociálne a zdravotné účely posudzuje komisia bytová, sociálnych vecí a zdravotníctva.

-ťiadosti o poskytnutie dotácie pre ostatné účely a subjekty posudzuje finanĥná komisia.

Uvedené komisie predkladajú návrhy s uvedením výšky dotácie finanĥnej komisii.

Príslušné oddelenie MsÚ predkladá výsledné návrhy odsúhlasené finanĥnou komisiou na schválenie podľa finanĥnej výšky buď primátorovi, resp. poslancom MsZ.

Následne je s uvedeným subjektom podpísaná zmluva o poskytnutí dotácie, ktorá bola zverejnená na internetovej stránke mesta v sľlade so zákonom ě. 211/2000 Z. z. o sľobodnom prístupe k informáciám v znení zákona ě. 546/2010 Z. z.

Pracovníci v tejto oblasti preberania a posudzovania ťiadosti o dotácie postupujú v sľlade s príslušným § VZN.

Zúčtovanie poskytnutých dotácií

Dotácie poskytnuté jednotlivým subjektom podliehajú zúčtovaniu s rozpoĥtom. Prehľad o poskytnutých dotáciách bol súčasťou závereĥného účtu mesta za rok 2016.

Kontrolou účtovných dokladov pre realizáciu dotácií konštatujem, ťe všetky boli zúčtované v danom roku, t.j. v kontrolovanom roku 2016.

Subjekty, ktorým bola dotácia poskytnutá predložili mestu doklady s vyúčtovaním (faktúry, resp. pokladniĥné bloĥky), preukazujúce ich účelové ĥerpanie.

Dokumentácia obsahuje aj ĥestné prehlásenie, ťe tieto doklady neboli použité pre iného poskytovateľa finanĥných prostriedkov. V niektorých prípadoch, kde chýbalo uvedené prehlásenie bolo v ĥase kontroly doloťené.

Úĥtovné doklady preukazujúce finanĥné operácie - zaslanie finanĥnej ĥiastky na úĥet prijímacieho subjektu sú opatrené finanĥnou kontrolou v zmysle § 7 zákona ě. 357/2015 Z.z. o finanĥnej kontrole.

Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpoĥtu mesta za rok 2016

P.ĥ.	Príjemca dotácie	suma	účel dotácie
1.	Mestský futbalový klub Vranov nad Topľou, a. s.	163 500,00	na ĥinnosť futbalových družstiev a prevádzku futbalových štadiónov
2	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	110 000,00	ĥinnosť športových klubov
3	Vranovský stolnotenisový klub	10 000,00	na ĥinnosť klubu
4	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	300,00	Medzinárodný turnaj junioriek vo volejbale 41.roĥník
5	ZŠ JUH	300,00	Karneval na ľade - športové podujatie

6	Mestský futbalový klub Vranov nad Topľou, a. s.	300,00	Memoriál P. Nagya
7	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	300,00	Vranovská 10
8	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	200,00	Mládežnícky maratónik
9	FE MISO	250,00	Kid Rice
10	CVČ	200,00	MDD
11	Mestský futbalový klub Vranov nad Topľou, a. s.	330,00	115. výročia futbalu
12	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	250,00	Domašská desiatka
13	OKO	200,00	Memoriál Koloman Slimák
14	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	200,00	Primátor cup v hokejbale
15	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	200,00	Memoriál J.Kellera
16	OZ Gavra	200,00	I. ročník Gavra Cup
17	Automotoklub	200,00	Rallye sprint
18	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	100,00	Memoriál Elišky Lenkovej
19	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	150,00	Volejbalový turnaj o pohár PM st.žiačky
20	CVČ	300,00	Písmenká z klobúka
21	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	300,00	I. liga v boxe o pohár primátora
22	Prima Siberian Husky	200,00	Majstrovstvá Európy
23	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	250,00	Vianočný turnaj džudo
24	Mestský športový klub Vranov nad Topľou	220,00	Štefanský volejbalový turnaj
25	OZ Rovina	500,00	účasť na Mládežníckom folklórnom festivale Čerpotok 2016, Rumunsko v dňoch 15. - 17. 7. 2016
26	ZŠ Sídliisko II	1 000,00	prepravné náklady TS Varanovia na MS v mažoretkovom športe v Poreči, Chorvátsko v dňoch 22. - 25. 9. 2016
27	TK Dyno	800,00	na refundáciu vecných nákladov spojených s reprezentáciou mesta – účasťou klubu na M-SR v tanečných disciplínach IDO v Martine v dňoch 26. - 29. 5. 2016.
28	Gr.-kat. CHZ bl. P. P. Gojdiča	1 000,00	na refundáciu prepravných nákladov spojených s účasťou zboru na II. medzinárodnom festivale sakrálnej hudby v Ruffano (Lecce), Taliansko d dňoch 11. - 12. 9. 2016

29	FS Vranovčan	5 000,00	na refundáciu prepravných nákladov a realizáciu predstavenia Čierno – Biely svet v Dubline a Červenom Kostelci v roku 2016
30	Združenie šíriace kresťanskú kultúru	500,00	na refundáciu vecných nákladov spojených s organizovaním festivalu duchovnej piesne s medzinárodnou účasťou Boh je láska v septembri 2016 vo Vranove nad Topľou – Čemerné
31	Societas Cantica	1 000,00	na refundáciu prepravných nákladov spojených s účasťou zboru na súťažiach, festivaloch a koncertoch na Slovensku a v zahraničí počas roka 2016
32	MSZ Chrysostomos	900,00	na refundáciu prepravných nákladov spojených s účasťou zboru na súťažiach, festivaloch a koncertoch na Slovensku v roku 2016 a na refundáciu vecných nákladov spojených s organizovaním slávnostného koncertu pri príležitosti 20. výročia vzniku zboru v roku 2016 vo Vranove nad Topľou
33	FS Orgonina	1 000,00	na refundáciu prepravných nákladov spojených s účasťou súboru na medzinárodnom folklórnom festivale v Alcalá de la Selva, Španielsko v dňoch 14. - 24. 8. 2016
34	ZZ SZ Ozvena	800,00	na refundáciu prepravných nákladov spojených s účasťou zboru na medzinárodnom festivale zborového spevu v Skopje, Macedónsko v dňoch 5. - 9. 7. 2016
35	JÓNA, n.o.	300,00	na refundáciu vecných nákladov spojených s organizovaním tradičného podujatia Míľa pre mamu dňa 7. 5. 2016 vo Vranove nad Topľou
36	KOMPA	200,00	na refundáciu vecných nákladov spojených s organizovaním medzinárodného festivalu dokumentárnych filmov s ľudsko-právnou tematikou JEDEN SVET VRANOV v dňoch 11. - 13. 2. 2016 vo Vranove nad Topľou
37	Rímskokatolícka cirkev – farnosť sv. Františka z Assisi	6 000,00	oprava strechy na farskom kostole
38	Gréckokatolícka cirkev, farnosť Vranov nad Topľou - Čemerné	2 000,00	oplotenie časti cintorína „Háj“ a zriadenie výmenníkovej stanice vo farskej budove.
39	Pravoslávna cirkevná obec Vranov nad Topľou	330,00	krytie časti výdavkov spojených s osadením a posvätením nového chrámového kríža.
40	Apoštolská cirkev na Slovensku, Zbor Vranov nad Topľou	260,00	krytie časti výdavkov pri realizácii projektu „Chlieb náš každodenný“.
41	Ref Kos – Spolok priateľov reformovanej cirkvi vo Vranove nad Topľou	330,00	krytie časti výdavkov spojených s rekonštrukciou strechy kalvínskeho kostola vo Vranove nad Topľou.
42	Slovenský červený kríž	1 000,00	na humanitárnu činnosť - ocenenia darcov krvi
43	Slovenský zväz zdravotne postihnutých ZO - JUH	300,00	športové hry zdravotne postihnutých
Celkom:		311 670,00	

Záver kontroly

Mesto Vranov nad Topľou poskytlo dotácie z rozpočtu mesta v roku 2016 v súlade s § 7 a § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z o obecnom zriadení podľa § 6 mesto prijalo VZN č. 143/2014, v ktorom určila podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu mesta.

Všetky poskytnuté dotácie za rok 2016 a ich použitie a zúčtovanie bolo uskutočnené v danom rozpočtovom roku a boli súčasťou záverečného účtu za rok 2016.

Pri žiadostiach o poskytnutie dotácií subjektami mesta, pracovníci postupovali v súlade s prijatým VZN a právnymi predpismi. Formálne nedostatky pri dokladovaní dokumentácie boli odstránené v čase kontroly.

Správu vypracovala: Ing. Mária Cingel'ová - hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení: Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Vo Vranove nad Topľou, 27.11.2017

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S p r á v a

z kontroly vyberania správnych poplatkov na Matričnom úrade Vranov nad Topľou za rok 2016 v súlade s právnymi predpismi.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 2.polrok 2017 a na základe poverenia č. 6/2017, bola vykonaná kontrola vyberania správnych poplatkov na Matričnom úrade za rok 2016.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou
Kontrolované obdobie: rok 2016

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť vyberania správnych poplatkov na matričnom úrade vo Vranove nad Topľou v zmysle zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch, ktorý určuje a upravuje vyberanie a výšku správnych poplatkov, ktoré patria matričnému úradu.

V súlade s cieľom a predmetom kontroly boli prekontrolované nasledovné doklady:

- Personálna dokumentácia matrikárok
- Sadzobník správnych poplatkov
- Pokladničné doklady uložené na matrike a na ekonomickom oddelení MsÚ za rok 2016
- Kniha správnych poplatkov vedená na Matričnom úrade

Výsledok kontroly

V kontrolovanom období vykonávali funkciu matrikárok na matričnom úrade 3 pracovníčky. Všetky sú zamestnankyne MsÚ, s ktorými je uzatvorená pracovná zmluva. Súčasťou pracovnej zmluvy sú potvrdenia o vyškolení na danú problematiku a zároveň majú uzatvorenú dohodu o hmotnej zodpovednosti. Nedostatky v personálnej oblasti neboli zistené.

Správne poplatky, ktoré spadajú pod agendu vedenú Matričným úradom Vranov nad Topľou:

- Vystavenie duplikátu matričného dokladu: rodný list, sobášny list, úmrtný list – 5,00 Eur.
- Potvrdenie a nevydávani osvedčenia o právnej spôsobilosti na uzavretie manželstva v cudzine- 5,00 Eur.
- Nahliadnutie do matrik za každý zväzok – 1,50 Eur.
- Povolenie uzavrieť manželstvo pred iným než príslušným matričným úradom medzi štátnymi občanmi SR – 16,50 Eur.
- Uzavretie manželstva iným maticným úradom ako je príslušný MÚ medzi štátnymi občanmi SR – 16,50 Eur.
- Povolenie uzavrieť manželstvo pre iným než príslušným MÚ medzi štátnym občanom SR a cudzincom, alebo medzi cudzincami – 33,00 Eur.

- Uzavretie manželstva s cudzincom – 66,00 Eur.
- Uzavretie manželstva mimo určenú dobu – 16,50 Eur.
- Uzavretie manželstva mimo úradne určenej miestnosti – 66,00 Eur.
- Uzavretie manželstva medzi cudzincami – 165,50 Eur.
- Uzavretie manželstva, ak ani jeden zo snúbencov nemá na území SR trvalý pobyt – 199,00 Eur.

Výber správnych poplatkov a ich odovzdávanie do hlavnej pokladnice mesta upravujú Zásady obehu účtovných dokladov v Smernici č. 186/2011.

Príjmy zo správnych poplatkov matričného úradu sú účtované na položke 221 004 v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/010175/2004-42 k ekonomickej klasifikácii v znení neskorších predpisov. Za rok 2016 činili čiastku 6 621,50 Eur.

O zaplatení poplatku za potrebný úkon sú klientom vydávané pokladničné bločky a následne je úkon zapísaný v Knihe správnych poplatkov vedenej na matričnom úrade.

Prijatú hotovosť za matričné poplatky pracovníčky matriky priebežne odovzdávajú na zúčtovanie do hlavnej pokladne MsÚ.

Jednotlivé pokladničné doklady sú opatrené dokladom o finančnej kontrole v súlade so Smernicou č. 207/2016 o finančnom riadení a finančnej kontrole.

Záver kontroly

Výsledok kontroly výberu správnych poplatkov na Matričnom úrade Vranov nad Topľou za rok 2016 – bez nedostatkov.

Správne poplatky vyberané za matričné úkony sú vyberané od klientov v súlade s platným sadzobníkom správnych poplatkov. Účtovné postupy a zúčtovanie je vykonávané v súlade s platnou účtovnou legislatívou a zákonom č. 145/1995 Z.z.

Kontrolou neboli zistené porušenia zákonov ani vnútorných predpisov.

Správu vypracovala: Ing. Mária Cingeľová – hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení: Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Vo Vranove nad Topľou, 14.12.2017