

**SPRÁVA O VYKONANÝCH KONTROLÁCH
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ŠUŇAVA**

Vypracoval a predkladá:

Mgr. Alena Zajacová

hlavný kontrolór obce Šuňava

V Šuňave dňa: 5. 9. 2017

V súlade s ustanovením § 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ktorého hlavný kontrolór obce predkladá správu o kontrolnej činnosti priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám túto správu o uskutočnených kontrolách za obdobie od plánovaného zasadnutia OZ v Šuňave, konaného dňa 22. 6. 2017, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 5. 9. 2017.

Obecné zastupiteľstvo na 17. rokovaní, konaného dňa 22. 6. 2017:

- **Uznesenie č. 228/2017**
Vydalo „Všeobecné záväzné nariadenie obce č. 2/2017 o umiestňovaní volebných plagátov na území Obce Šuňava“.
(zverejnené na webovom sídle obce „www.sunava.sk“)
- **Uznesenie č. 230/2017**
Schválilo Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2016.
(zverejnené na webovom sídle obce „www.sunava.sk“)
- **Uznesenie č. 232/2017**
Schválilo podpísanie Zmluvy o šírení a sprístupňovaní obsahu vysielania programových služieb JOJ GROUP.
(splnené)
- **Uznesenie č. 234/2017**
Schválilo podanie Žiadosti o nenávratné finančné prostriedky na projekt „Predchádzanie vzniku odpadu kompostovaním“ podľa výzvy č. OPKZP-PO1-SC111-2017-23.
(splnené)
- **Uznesenie č. 235/2017**
Schválilo projekt pokládky zámkovej dlažby na chodníkoch v parku na Trojičnom námestí.
(projekt zrealizovaný)

2. Kontrola konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správy

Kontrola bola vykonaná: 27. - 28. 6. 2017.

Uskutočnila som kontrolu konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavila konsolidovaná účtovná jednotka Obec Šuňava a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Obce boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy. Konsolidovaný celok v roku 2016 sa oproti minulým účtovným obdobiam nemenil, tvorili ho nasledovné konsolidované účtovné jednotky:

- Obec Šuňava
- ZŠ s materskou školou Šuňava.

Podľa môjho názoru, zostavená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku Obec Šuňava k 31. decembru 2016 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa

k uvedenému dátumu podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Posúdila som, či konsolidovaná výročná správa, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka Obec Šuňava, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas kontroly konsolidovanej účtovnej závierky Obce Šuňava, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

3. Kontrola správnych poplatkov

Kontrola bola vykonaná: 13. 7. 2017 – kontrolované obdobie: 2. štvrťrok 2017

Cieľom kontroly bolo overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.

Kontrola bola zameraná na:

- správnosť a úplnosť evidencie správnych poplatkov:
 - *osvedčenie podpisov a listín*
 - *žiadosť o vydanie stavebného povolenia – studňa*
 - *ohlásenie drobnej stavby*
 - *žiadosť o zmenu stavby pred dokončením*
 - *návrh na vydanie kolaudačného rozhodnutia*
 - *žiadosť o povolenie zmeny v užívaní stavby*
 - *návrh na vydanie rozhodnutia o umiestnení stavby*
 - *delegovanie sobáša*
 - *potvrdenie o trvalom pobyte*
 - *žiadosť o predĺženie stavebného povolenia*
 - určenie správnej sadzby poplatkov podľa Sadzobníka správnych poplatkov - zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v platnom znení
 - správnosť zúčtovania správnych poplatkov.
- Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

4. Kontrola hospodárenia, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva na Obecnom úrade

Kontrola bola vykonaná: od 21. 8. 2017 do 24. 8. 2017 – kontrolované obdobie: jún, júl 2017

Cieľom kontroly bolo overenie dodržiavania platnej legislatívy, vzťahujúcej sa k predmetu kontroly.

Pri kontrole som sa zamerala na:

- zúčtovanie majetku,
- zúčtovanie finančných účtov – pokladničné doklady, bankové výpisy,
- zúčtovanie dodávateľských faktúr,
- vedenie knihy jász, zúčtovanie PHM,
- tvorbu a zúčtovanie sociálneho fondu,
- inventarizáciu pohľadávok a záväzkov k poslednému dňu v mesiaci,
- zúčtovanie prechodných účtov,
- zúčtovanie miezd, odvodov do poisťovní,

- zúčtovanie daní a poplatkov,
- príjmy na prenesený výkon štátnej správy,
- kontrolu hlavnej knihy, logických zostatkov jednotlivých účtov a ich väzby a finančných výkazov.

Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovanie je v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

5. Inventúra pokladne k 30. 6. 2017 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 3 154,04 €

Účtovný stav majetku: 3 154,04 €

Zodpovedná osoba: Ing. Katarína Handzušová

Spôsob zisťovania skutočných stavov: fyzicky

Rekapitulácia inventúrnych rozdielov a príčina ich vzniku: *Neboli zistené žiadne inventúrne rozdiely.*

Návrh na vysporiadanie inventúrnych rozdielov: -

Vyjadrenie zodpovedného vedúceho k inventúrnym rozdielom: -

Zhodnotenie úrovne starostlivosti o zverené hospodárske prostriedky: -

Deň, ku ktorému bola inventúra vykonaná : 30. 6. .2017

Dátum začatia inventúry: 3. 7. 2017

Dátum ukončenia inventúry: 3. 7. 2017

Inventarizačná komisia: Mgr. Alena Zajacová, Ing. Katarína Handzušová

MINCOVKA

BANKOVKY, MINCE	KUSY	HODNOTA v €
500	4	2 000
.....
100	8	800
.....
50	6	300
.....
20	2	40
.....
10	1	10
.....
2	2	4
.....
0,02	2	0,04
.....
SPOLU		3 154,04 €