

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šuňava za rok 2021

V súlade so Zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v obci Šuňava správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Šuňava za rok 2021.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Výkon kontrolnej činnosti

Základným cieľom všetkých vykonaných finančných kontrol bolo overenie dodržiavania disciplíny pri finančných operáciách, dodržiavanie zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce.

Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2021 zo strany oprávneného orgánu Obecného zastupiteľstva obce Šuňava.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, plnenie vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov, obsah účtovných dokladov, došlých faktúr po vecnej a formálnej stránke, sledovanie uzatvorených zmlúv a dodržiavanie zmluvných podmienok v dohodnutých parametroch, priebežná kontrola hotovosti v pokladni na Obecnom úrade. Pravidelne pri finančnej kontrole bol kontrolovaný i stav pohľadávok a záväzkov, ako i finančná situácia na bankových účtoch. Náležitú pozornosť v rámci finančnej kontroly som venovala aj financovaniu ZŠ s MŠ Šuňava, ktorá hospodári s verejnými financiami, poskytnutými v rámci prenesených kompetencií zo ŠR a originálnymi kompetenciami poskytnutými z obce. V priebehu roka boli vykonané aj kontroly, zamerané na overenie účtovnej závierky, konsolidovanej účtovnej závierky

a výročnej správy za rok 2020. Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne všetkých orgánov obce.

Následné finančné kontroly:

- kontrola hospodárenia, dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve za obdobie:
 - Obecný úrad: november – december 2020, január – október 2021 (20 kontrol)
 - ZŠ s MŠ: január - december 2020 (4 kontroly)
- nedoplatky miestnych daní k 31. 12. 2020 (1 kontrola)
- inventarizácia pokladne: k 31. 12. 2020, k 31. 3. 2021, k 30. 6. 2021 a k 30. 9. 2021 (4 kontroly)
- kontrola správnosti, úplnosti a včasnosti platenia a zúčtovania správnych poplatkov: október – december 2020, január – december 2021 (6 kontrol)
- účtovná závierka za rok 2020 (3 kontroly)
- konsolidovaná účtovná závierka za rok 2020, konsolidovaná výročná správa (2 kontroly)
- kontrola daňových priznaní dane z nehnuteľnosti (2 kontroly)

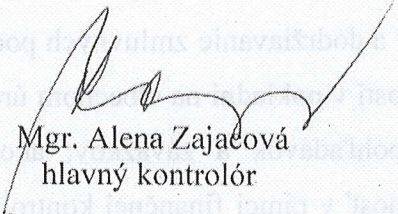
Predložené ďalšie materiály:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2020
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2020
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2022
- Plán kontrol hlavného kontrolóra na 2. polrok 2021 a 1. polrok 2022

Ďalšie činnosti:

- účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva (6x zúčastnená, 1x nezúčastnená)
- spolupráca pri tvorbe zmien rozpočtu a VZN.

Šuňava, 31. 1. 2022


Mgr. Alena Zajačová
hlavný kontrolór

Príloha č. 2 k Uzneseniu č. 223/2022

SPRÁVA O VYKONANÝCH KONTROLÁCH
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ŠUŇAVA

Vypracoval a predkladá:
Mgr. Alena Zajacová
hlavný kontrolór obce Šuňava

V Šuňave dňa: 1.02.2022

SPRÁVA O VYKONANÝCH KONTROLÁCH HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ŠUŇAVA

Vypracoval a predkladá:

Mgr. Alena Zajacová

hlavný kontrolór obce Šuňava

V Šuňave dňa: 1.02. 2022

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 20. 12. 2021, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 1. 02. 2022.

Obecné zastupiteľstvo na 17. rokovaní, konanom dňa 9. 12. 2021:

▪ **Uznesenie č. 206/2021**

A: Zobralo na vedomie určenie:

a) zapisovateľa OZ: Ing. Anna Vilimová

b) overovateľov zápisnice: Martin Mišianik, Matúš Cvaniga

B: Zvolilo návrhovú komisie v zložení: Ing. Mária Ilencíková, Miroslav Čuba

▪ **Uznesenie č. 207/2021**

Zobralo na vedomie správu hlavnej kontrolórky obce o vykonaných kontrolách.

▪ **Uznesenie č. 208/2021**

Schválilo plán kontrol hlavného kontrolóra na 1. polrok 2022.

(Plán kontrol zverejnený na webovej stránke obce)

▪ **Uznesenie č. 209/2021**

Schválilo harmonogram rokovaní Obecného zastupiteľstva v Šuňave na rok 2022 nasledovne: 10.02.2022, 21.04.2022, 23.06.2022, 08.09.2022, 24.11.2022. Začiatok zasadania OZ o 17,00 hod. v zasadacej miestnosti obecného úradu.

(Harmonogram rokovaní OZ zverejnený na webovej stránke obce)

▪ **Uznesenie č. 210/2021**

A: Zobralo na vedomie informáciu o ukončení prác a odovzdávanie stavby vodovodu ul. Štrbská po rekonštrukcii, ktorá sa konala 10.11.2021.

B: Schválilo náklady obce vynaložené na pretlaky pre prípojky občanov popod cestu vo výške 2 587,-- eur.

▪ **Uznesenie č. 211/2021**

A: Zobralo na vedomie informáciu o ukončení prác na odvodňovacej kanalizácii za základnou školou a náklady vo výške 2 276,-- eur; bez prác, ktoré vykonala obec vo vlastnej réžii pracovníkmi obce.

B: Schválilo finančné prostriedky na realizáciu vo výške 2 276,-- eur.

▪ **Uznesenie č. 212/2021**

Zobralo na vedomie informáciu od firmy Brantner k nárastu nákladov spoločnosti z dôvodu odklonu odpadu na iné skládky, nakoľko skládka firmy Brantner bola uzavretá. Zvoz odpadu sa robí do najbližšej povolenej skládky (do Martina).

▪ **Uznesenie č. 213/2021**

Zobralo na vedomie plánované kultúrne a športové podujatia v roku 2022.

(Plánované akcie zverejnené na webovej stránke obce)

▪ **Uznesenie č. 214/2021**

I. Zobralo na vedomie:

1. správu o prerokovaní návrhu „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“, vypracovanú odbornou spôsobilou osobou na zabezpečovanie obstarávania ÚPD a ÚPP Ing. arch. Jarmily Vojtaššákovcej reg.č. 389.
2. výsledky prerokovania návrhu „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“ „Zmena a doplnok č. 1 Územného plánu obce Šuňava“.
3. výsledok preskúmania návrhu „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“ „Územný plán obce Šuňava – Z a D č. 1 Okresným úradom v Prešove – odborom výstavby a bytovej politiky vyjadrený v stanovisku č. OÚ-PO-OVBP1-2021/47817/136235.

II. Súhlasilo:

s návrhom na rozhodnutie o stanoviskách, pripomienkach a námietkach vznesených v procese prerokovania návrhu „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“ „Zmena a doplnok č. 1 Územného plánu obce Šuňava“.

III. Schválilo:

podľa § 26 ods. 3, § 27 ods. 3 zákona SNR č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku /stavebný zákon/ v znení neskorších predpisov vo väzbe na § 11 ods. 4 písm. c/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“ vypracovanú Ing. arch. Ivanom Smolcom, autorizovaný architekt SKA, reg. číslo: 0561.

IV. Uznieslo sa:

podľa § 27 ods. 3 zákona SNR č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku /stavebný zákon/ v znení neskorších predpisov vo väzbe na § 11 ods. 4 písm. g/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na Všeobecne záväznom nariadení obce Šuňava č. 2 /2021, „Územného plánu obce Šuňava – Zmeny a doplnky č. 2“, ktorým sa vyhlasuje záväzná časť Územného plánu Obce Šuňava v platnom znení.

(VZN 2/2021 zverejnené na webovej stránke obce)

V. Žiada:

1. vyhotoviť o obsahu zmeny a doplnku územného plánu obce registračný list, ktorý spolu s kópiou uznesenia o schválení doručiť Ministerstvu dopravy a výstavby SR

Zodpovedný: starosta, obstarávateľ, termín: do 3 mesiacov od schválenia

2. označiť dokumentáciu zmeny a doplnky územného plánu obce schvaľovacou doložkou

Zodpovedný starosta, obstarávateľ, termín: do 3 mesiacov od schválenia

3. uložiť zmeny a doplnky územného plánu obce v obci a na Okresný úrad v sídle kraja

Zodpovedný : starosta, obstarávateľ, termín 3 mesiace

(V štádiu plnenia v spolupráci s obstarávateľom)

▪ **Uznesenie č. 215/2021**

A: Prerokovalo návrh Dodatku č. 2 k VZN č. 5/2015 o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva.

B: Vydalo Dodatok č. 2 k VZN č. 5/2015 o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva.

(Dodatok č. 2 k VZN č. 5/2015 zverejnený na webovej stránke obce)

▪ **Uznesenie č. 216/2021**

A: Prerokovalo Rozpočtové opatrenie č. 3/2021.

B: Schválilo Rozpočtové opatrenie č. 3/2021.

▪ **Uznesenie č. 217/2021**

A: Schválilo Rozpočet obce na rok 2022

B: Zobralo na vedomie Rozpočet obce na roky 2023 a 2024 a stanovisko hlavného kontrolóra k Rozpočtu obce na rok 2022.

(Rozpočet obce na rok 2022 zverejnený na webovej stránke obce)

▪ **Uznesenie č. 218/2021**

A: Zobralo na vedomie informáciu o prieskume možností trhu na dodanie malotraktorov na základe požiadaviek niektorých poslancov.

B: Poverilo starostu obce zakúpiť malotraktor značky Kubota s predným vývodovým hriadeľom.

(V štádiu riešenia)

Obecné zastupiteľstvo na 18. rokovaní, konanom dňa 20. 12. 2021:

▪ **Uznesenie č. 219/2021**

A: Zobralo na vedomie určenie:

c) zapisovateľa OZ: Ing. Anna Vilimová

d) overovateľov zápisnice: Ing. Mária Ilencíková, Mgr. Henrich Barilla

B: Zvolilo návrhovú komisiu v zložení: Ján Gorka, Matúš Cvaniga

▪ **Uznesenie č. 220/2021**

Neschválilo zakúpenie špeciálnej štvorkolky značky POLARIS RANGER 570, rok výroby 31.10.2014 pre zásahovú jednotku DHZO obce Šuňava z finančných prostriedkov určených a už predtým schválených na požiaru ochranu, ktoré neboli využité pre DHZO v roku 2020 – 2021 (bežné výdavky).

2. Kontrola správnych poplatkov

Kontrola bola vykonaná: 15. 12. 2021

Kontrolované obdobie: 4. štvrťrok 2021

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

- potvrdenie o trvalom a prechodnom pobyte

- ohlásenie drobnej stavby

- žiadosť o výrub stromu

- žiadosť o zmenu stavby pred dokončením

- žiadosť o stavebné povolenie

- žiadosť o kolaudáciu

- žiadosť o búracie práce

- 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.

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

Kontroly boli vykonané: 8. 12. 2021, 26. – 27. 1. 2022

Kontrolované obdobia: október - december 2021

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

Kontrolou bolo overené:

- zúčtovanie majetku (DHM, DNM, krátkodobého majetku)
- účtovanie finančných účtov – pokladňa, banka, ceniny – inventarizácia daných účtov k 31. 12. 2021,
- účtovanie pohľadávok a záväzkov – inventarizácia účtov k 31. 12. 2021,
- zúčtovanie dodávateľských faktúr,
- tvorba a čerpanie sociálneho fondu,
- účtovanie na účtoch časového rozlíšenia,
- účtovanie rezerv,
- zúčtovanie nákladových a výnosových položiek,
- daní a poplatkov,
- príjmov na prenesený výkon štátnej správy.

Kontrolou som overila aj správnosť logických zostatkov jednotlivých účtov hlavnej knihy, ich vzájomných väzieb, správnosť finančných výkazov.

Pri kontrole som nezistila 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.

4. Inventarizácia pokladne k 31. 12. 2021 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 1 758,69

Účtovný stav majetku: 1 758,69

Deň, ku ktorému bola inventúra vykonaná : 31. 12. 2021

MINCOVKA

BANKOVKY, MINCE	KUSY	HODNOTA v
100	5	500
.....		
50	11	550
.....		
20	13	260
.....		
10	30	300
.....		
5	14	70
.....		
2	17	34
.....		
1	18	18
.....		

0,50	21	10,50
.....		
0,20	46	9,20
.....		
0,10	36	3,60
.....		
0,05	48	2,40
.....		
0,02	31	0,62
.....		
0,01	37	0,37
.....		

SPOLU 1 758,69 €

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

4. Inventarizácia pohľadníc k 31. 12. 2021 na Obecnom úrade v Súľave

Kontrola bola vykonaná 15. 12. 2021. Skutočný stav majetku: 1 758,69
 Kontrolované obdobie: 4. štvrtrok 2021. Účetný stav majetku: 1 758,69
 Cieľom kontroly bolo overenie súladu účtovníčky s faktami a pohľadnicami. Kontrola bola vykonaná k 31. 12. 2021. Kontrola bola vykonaná k 31. 12. 2021. Kontrola bola vykonaná k 31. 12. 2021.

BANKOVÝ, MINCE	KUSY	HODNOTA
100	3	300
50	11	550
20	13	260
10	10	100
5	2	10
2	17	34
1	18	18