

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

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

V Šuňave dňa: 30. 8. 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 30. 6. 2022, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 24. 8. 2022.

Obecné zastupiteľstvo na 21. rokovaní, konanom dňa 30. 6. 2022:

▪ **Uznesenie č. 247/2022**

A: Zobralo na vedomie určenie:

- a) zapisovateľa OZ: Ing. Anna Vilimová,
- b) overovateľov zápisnice: Ján Kalla, Ing. Ján Fridman

B: Zvolilo návrhovú komisie v zložení: Martin Mišianik, Mgr. Henrich Barilla

▪ **Uznesenie č. 248/2022**

Zobralo na vedomie správu o vykonaných kontrolách hlavného kontrolóra obce Šuňava.

▪ **Uznesenie č. 249/2022**

Schválilo Plán kontrol hlavného kontrolóra obce Šuňava na druhý polrok 2022.

(Zverejnený na webovej stránke obce.)

▪ **Uznesenie č. 250/2022**

Vydalo Všeobecne záväzné nariadenie obce č. 1/2022, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 1/2018 o označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev a číslovaní stavieb na území obce Šuňava.

(Zverejnené na webovej stránke obce.)

▪ **Uznesenie č. 251/2022**

A: Zobralo na vedomie informáciu o výstavbe chodníka na ulici Štrbská. Proces vydania stavebného povolenia je rozpracovaný. S výstavbou chodníka na ulici Spišská sa začne až po odsúhlasení odpredaja pozemku pod chodník Slovenským pozemkovým fondom.

B: Schválilo:

- a) výstavbu chodníka na ulici Štrbská po vydaní stavebného povolenia,
- b) financovanie chodníka z rezervného fondu, vo výške 102 196 eur.

(Stavebné povolenie bolo vydané 8. 8. 2022, právoplatnosť nadobudne 7. 9. 2022. Momentálne prebieha verejné obstarávanie.)

▪ **Uznesenie č. 252/2022**

Zobralo na vedomie:

- a) informáciu o podpísaní Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky vo výške 245 085,51 eur, vlastné prostriedky 5 % t.j. 12 899,24 eur,
- b) informáciu o postupe verejného obstarávania na dodávateľa.

(Verejné obstarávanie bolo ukončené, bolo odoslané na kontrolu na riadiaci orgán, doposiaľ nemáme výsledok z kontroly.)

▪ **Uznesenie č. 253/2022**

A: Zobralo na vedomie postup dievčenského a chlapčenského družstva DHZ Šuňava na medzinárodnú súťaž CTIF v Slovinsku, ktorá sa uskutoční v dňoch od 17.7. 2022 – 24.7.2022

B: Schválilo:

- a) vreckové pre súťažiaci dievčatá a chlapcov v reprezentačných družstvách vo výške 50 eur/osobu, t.j. 1 000 eur,
- b) príspevok na autobus do Slovinska vo výške 800 eur.

▪ **Uznesenie č. 254/2022**

A: Zobralo na vedomie informáciu o oslave 130. výročia založenia DHZ Šuňava, ktorá sa bude konať 9. – 10. júla 2022 (v sobotu – posvätenie prerobenej hasičskej zbrojnice, udelenie ocenení, v nedeľu – hasičská súťaž O putovný pohár starostu obce).

B: Udelilo Cenu obce Šuňava pre Dobrovoľný hasičský zbor Šuňava, pri príležitosti 130. rokov DHZ Šuňava.

▪ **Uznesenie č. 255/2022**

Určilo volebné obvody pre voľby poslancov Obecného zastupiteľstva v Šuňave na celé volebné obdobie 2022-2026 takto:

Obvod č. 1 – miestna časť Nižná Šuňava

Obvod č. 2 – miestna časť Vyšná Šuňava

▪ **Uznesenie č. 256/2022**

Určilo počet poslancov Obecného zastupiteľstva v Šuňave na volebné obdobie 2022-2026 8 poslancov;

pre Obvod č. 1 – miestna časť Nižná Šuňava – 4 poslanci,

pre Obvod č. 2 – miestna časť Vyšná Šuňava – 4 poslanci.

(„Oznámenie o určení počtu poslancov a o utvorení volebných obvodov pre voľby do orgánov samosprávy obcí 29. 10. 2022“ je zverejnené na webovej stránke obce a zaslané na Okresný úrad informácií.)

▪ **Uznesenie č. 257/2022**

Určilo na celé nasledujúce volebné obdobie 2022-2026 rozsah výkonu funkcie starostu obce Šuňava takto: 1.

▪ **Uznesenie č. 258/2022**

A: Prerokovalo Záverečný účet obce za rok 2021 a ročnú účtovnú závierku za rok 2021.

B: Zobralo na vedomie:

B.1 Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2021

B.2 Správu audítora k ročnej účtovnej závierke obce k 31.12.2021

C: Schválilo:

C.1 Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2021 bez výhrad

C.2 použitie prebytku v sume 152 324,23 eur, zistené podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm.

a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na:

- tvorbu rezervného fondu 152 324,23 eur. Rezervný fond spolu k 30. 06. 2022 je 266 914,63 eur.

Použitie: prestavba obecnej budovy s.č. 256 na denný stacionár, dobudovanie chodníkov ul. Štrbská, riešenie havarijného stavu hľadiska v kultúrnom dome, OTV – zakúpenie

kamery, PC, vlastné prostriedky k poskytnutému nenávratnému finančnému príspevku projektu Rozšírenia priestorov materskej školy.

(Zverejnený na webovej stránke obce.)

▪ **Uznesenie č. 259/2022**

Schválilo Rozpočtové opatrenie č. 1/2022.

▪ **Uznesenie č. 260/2022**

A: Zobralo na vedomie žiadosť p. Márie Pokošovej o umiestnenie unimobunky na obecnom pozemku.

B: Poverilo Komisiu výstavby a komisiu životného prostredia pri OZ, aby spoločne uskutočnili obhliadku miesta a navrhli možné riešenia ako zlepšiť bytové podmienky pre p. Pokošovú.

(Komisia po vykonaní zisťovania na miestne, kde žiadateľka uviedla bližšie podmienky k žiadosti a po prerokovaní všetkých okolností nesúhlasí s umiestnením unimobunky na obecnom pozemku a navrhuje pomoc obce pri oprave strechy na doterajšom obydľí žiadateľky.)

▪ **Uznesenie č. 261/2022**

A: Zobralo na vedomie žiadosť PaedDr. Ivana Majerčáka s manželkou o majetkovoprávne vysporiadanie miestnej komunikácie ulice Úzkej.

B: Poverilo starostu obce zabezpečiť zameranie miestnej komunikácie ul. Úzka a vypracovanie geometrického plánu na majetkovoprávne vysporiadanie pozemkov pod miestnu komunikáciu ul. Úzka.

(V štádiu plnenia.)

▪ **Uznesenie č. 262/2022**

A: Zobralo na vedomie ponuku p. Petra Dominika týkajúca sa zámenny pozemkov pod miestnu komunikáciu ul. Podhorskej s obecným pozemkom v k.ú. Vyšná Šuňava. Jedná sa o pozemky p. Dominika podľa GP č. 19/2021 na miestnu komunikáciu parc. č. „E“ 504 z ktorej sa odčleňuje diel 3 o výmere 45 m², parc. 505 z ktorej sa odčleňuje diel 4 o výmere 44 m², parc. 510 z ktorej sa odčleňuje diel 5 o výmere 46 m² - p. Dominik je spoluvlastník s podielom ¼; t.j. výmera 11,5 m², parc. 511 z ktorej sa odčleňuje diel 6 o výmere 41 m², parc. 519 z ktorej sa odčleňuje diel 7 o výmere 18 m², parc. č. 520 z ktorej sa odčleňuje diel 8 o výmere 16 m², parc. č. 524/11 z ktorej sa odčleňuje diel 9 o výmere 10 m², parc. č. 524/2 z ktorej sa odčleňuje diel 10 o výmere 9 m², parc. č. 525/1 z ktorej sa odčleňuje diel 11 o výmere 11 m² a parc. č. „C“ č. 1014/56 z ktorej sa odčleňuje diel 12 o výmere 14 m². Spolu 219,5 m². Zámena s obecným pozemkom parc. reg. E č. 454 o výmere 3824 m², k.ú. Vyšná Šuňava.

B.1: Neschválilo zámenu obecného pozemku s pozemkami p. Dominika pod miestnu komunikáciu.

B.2: Schválilo odkúpenie pozemkov p. Petra Dominika pod miestnu komunikáciu ul. Podhorská v max. cene 5 eur/m².

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

Kontroly boli vykonané: 13.-14. 7. 2022, 10.-11. 8. 2022,

Kontrolované obdobia: jún - júl 2022

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

Kontrolou bolo overené:

- účtovanie DHM, DNM a krátkodobého majetku,
- účtovanie finančných účtov – banka, pokladňa, inventarizácia zostatkov účtov v HK s bankovými výpismi k poslednému dňu v mesiaci,
- inventarizácia záväzkov a pohľadávok k poslednému dňu v mesiaci,
- účtovanie na účtoch časového rozlíšenia,
- účtovanie nákladových a výnosových položiek,
- účtovanie dodávateľských faktúr,
- účtovanie daní a poplatkov,
- účtovanie príjmov na prenesený výkon štátnej správy,
- kontrola hlavnej knihy, logických zostatkov jednotlivých účtov a ich väzby,
- spracovanie 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.

3. Kontrola správnych poplatkov

Kontrola bola vykonaná: 20. 7. 2022, 17. 8. 2022

Kontrolované obdobie: apríl – júl 2022

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*
 - *druhopyis rodného listu*
 - *potvrdenie o trvalom a prechodnom pobyte*
 - *potvrdenie o spoločnom pobyte manželov*
 - *ohlásenie drobnej stavby*
 - *rybársky lístok*
 - *návrh na vydanie rozhodnutia o umiestnení stavby*
 - *žiadosť o stavebné povolenie*
 - *žiadosť o kolaudáciu*
 - *žiadosť o predĺženie platnosti stavebného povolenia*
 - *zápis úmrtia do osobitnej matriky*
- 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 spracovania konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2021

Kontrola bola vykonaná: 25. - 27. 8. 2022

Predmetom kontroly bolo overenie dodržania platnej legislatívy a Metodických opatrení ministerstva financií pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky.

Cieľom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, prostredníctvom zistenia a následnej eliminácie vzájomných pohľadávok, záväzkov, nákladov a výnosov a iných vzájomných vzťahov. Konsolidovaná účtovná závierka sa zostavuje ako účtovná závierka na všeobecný účel, nie je teda účtovnou závierkou zostavenou primárne s cieľom vykázat' plnenie rozpočtu.

Obec má v zriaďovateľskej pôsobnosti 1 rozpočtovú organizáciu, a to Základnú školu s materskou školou Šuňava. Konsolidovaný celok obce sa v roku 2021 oproti minulým obdobiam nezmenil.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku obce k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Obec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Konsolidovaná účtovná závierka obce bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v konsolidovanom celku konzistentne aplikované.

Konsolidovaná účtovná závierka obce Šuňava bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Kontrolou som overila správnosť zostavenia konsolidovaného výkazu ziskov a strát, konsolidovanej súvahy a poznámok konsolidovanej účtovnej závierky Obce Šuňava. Overila som aj konsolidovanú výročnú správu za rok 2021, ktorá podáva sumárny pohľad na činnosť konsolidovaného celku a základné ekonomické výsledky z pohľadu konsolidovanej účtovnej závierky. Ide o účtovný dokument, dopĺňujúci skupinu dokumentov, tvoriacich konsolidovanú účtovnú závierku, pripravený v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Kontrolou som posudzovala, či informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Podľa môjho názoru konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila obec Šuňava, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2021 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve. Tiež účtovné informácie, uvedené v konsolidovanej výročnej správe, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou.