SPRÁVA O VYKONANÝCH KONTROLÁCH HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ŠUŇAVA

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

V Šuňave dňa: 3. 9. 2018

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 21. 6. 2018, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly, vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 3. 9. 2018.

Obecné zastupiteľstvo na 22. rokovaní, konaného dňa 21. 9. 2018:

- *Uznesenie č. 287/2018*
  A. Zobralo na vedomie informáciu o vzniknutom havarijnom stave na kanalizácii dňa 23.05.2018 v objekte materskej školy a o jeho odstránení.
  B. Schválilo finančné prostriedky vynaložené na uvedené práce v celkovej sume 4 000 €.

- *Uznesenie č. 288/2018*
  A1. Zobralo na vedomie projektovaný návrh na výstavbu nového detského ihriska na školskom dvore pri materskej škole (sanácia starej žumpy, terénne úpravy, odstránenie starého vybavenia ihriska).
  A2. Zobralo na vedomie projektovaný návrh na dobudovanie detského ihriska na Trojičnom námestí.
  B1. Schválilo finančné prostriedky na detské ihrisko na školskom dvore pri materskej škole s prácami a úpravou terénu v celkovej sume 12 300 €.
  B2. Schválilo finančné prostriedky na dobudovanie detského ihriska na Trojičnom námestí s terénnymi úpravami v celkovej sume 5 000 €.

- *Uznesenie č. 289/2018*
  Zobralo na vedomie informáciu o ukončení výstavby miestnych komunikácií na ulici Lúčnej časť od ul. Štrbskej a na ulici MK11C.

- *Uznesenie č. 290/2018*
  Zobralo na vedomie informáciu o prácach na výstavbe optickej siete v obci.

- *Uznesenie č. 291/2018*
  Zobralo na vedomie informáciu o obnove oplotenia na nových cintorínoch.

- *Uznesenie č. 292/2018*
  A. Zobralo na vedomie informáciu o prácach na úprave okolia hrobov kňazov a hlavného kríža na cintoríne v nižnej časti obce.
  B. Schválilo finančné prostriedky na úpravu vo výške 2 500 €.

- *Uznesenie č. 293/2018*
  Schválilo Rozpočtové opatrenie č. 2/2018.

- *Uznesenie č. 294/2018*
  Určilo volebné obvody pre voľby poslancov Obecného zastupiteľstva v Šuňave na celé volebné obdobie 2018-2022 takto:
  Obvod č. 1 – miestna časť Nižná Šuňava,
  Obvod č. 2 – miestna časť Vyšná Šuňava.
- *Uznesenie č. 295/2018*

Určilo počet poslancov Obecného zastupiteľstva v Šuňave na volebné obdobie 2018-2022 8 poslancov: pre Obvod č. 1 – miestna časť Nižná Šuňava – 4 poslanci, pre Obvod č. 2 – miestna časť Vyšná Šuňava – 4 poslanci.

- *Uznesenie č. 296/2018*
  Určilo na celé nasledujúce volebné obdobie 2018-2022 rozsah výkonu funkcie starostu obce Šuňava takto: 1.

- *Uznesenie č. 297/2018*
  Vydalo Všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2018 o označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev a číslovaní stavieb na území Obce Šuňava.
  (zverejnené na webovej stránke obce Šuňava)

- *Uznesenie č. 298/2018*
  C1. Schválilo Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2017.
  C2. Schválilo použitie prebytku v sume 86 140,77 €, 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.

- *Uznesenie č. 299/2018*
  Schválilo navrhovaných prísediacich súdu: Mária Zajacová, Anna Šmáliková, Bernardína Frančeková, Mária Kubaská.

- *Uznesenie č. 300/2018*
  Schválilo zámenu časti obecného pozemku v k.ú. Nižná Šuňava p.č. 3865/1 a p.č. 547; jedná sa o pozemok pri hasičskom sklade a to časť pozemku zapísanom na LV č. 1 p.č. 3865/1 vo vlastníctve obce s časťou pozemku vo vlastníctve Márie Skubeňovej, SNP 71/18, Šuňava zapísanom na LV 202 p.č. 547.
  Podľa GP č. 065/2018 sa od pôvodnej parcely č. 3865/1 odčlení diel „2" o výmere 8 m2 pre novovzniknutú parc. reg. „C" č. 543/14 o výmere 8 m2 a od parcely č. 547 sa odčlení diel „1" o výmere 8 m2, z ktorého vznikne parc. reg. „C" č. 547/2 o výmere 8 m2. Parc.č. 543/14 prechádza do vlastníctva pani Skubeňovej a parc. 547/2 prechádza do vlastníctva obce.

- *Uznesenie č. 301/2018*
  Zobralo na vedomie:
  a) návrh na spoluprácu na projekte zriadenia centra integrovanej zdravotnej starostlivosti (CIZS) v obci Štrba, čo by znamenalo zrušenie zdravotného strediska v našej obci. O uvedenú spoluprácu požiadala obec Štrba, v zastúpení starostom obce Michalom Sýkorom, lekára MUDr. Ahmadullaha Fathiho (PULSE medicine).
  b) stanovisko MUDr. Ahmadullaha Fathiho k uvedenému návrhu na spoluprácu, odkonzultované so starostom obce Stanislavom Kubaským, kde zaujal zamietavé stanovisko.

- *Uznesenie č. 302/2018*
  A: Zobralo na vedomie informáciu o pokračovaní prípravných prác na projektoch – rozšírenie vodovodnej siete na ul. Tatranská a Lúčna
  B: Poverilo starostu obce rokovať s generálnym riaditeľom Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a.s. Ing. Petrom Ďuroškom o možnosti spolufinancovať uvedené investičné

projekty. Spolupráca by pozostávala, že obec zabezpečí zemné práce, opieskovanie potrubia a PVS zabezpečí realizáciu technológie vodovodnej siete (trojvrstvové potrubia PE 100 a hydranty DN 100 podľa projektovej dokumentácie) s tým, že po ukončení výstavby celý vodovod sa stane majetkom Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a.s., ktorá ho bude prevádzkovať.

(v štádiu riešenia)

- *Uznesenie č. 303/2018*
  Z bodu rôzne poverilo starostu obce na základe dohody o vykonaní práce odmeniť členov DHZ Šuňava, ktorí sa zaslúžili o opravu obecného autobusu, podľa predloženého zoznamu a odpracovaných hodín. Autobus slúži nielen hasičským družstvám, ale aj deťom v základnej škole, pre občanov pri festivaloch a pod.

  (v štádiu riešenia)

2. Kontrola spracovania konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy za rok 2017

Kontrola bola vykonaná: 22. 8. , 27.-28. 8. 2018
Konsolidovaný celok v roku 2017 sa oproti minulým účtovným obdobiam nemenil, tvorili ho nasledovné konsolidované účtovné jednotky:

- Obec Šuňava
- ZŠ s materskou školou Šuňava.

Kontrolou som overila správnosť zostavenia konsolidovaného výkazu ziskov a strát, konsolidovanej súvahy a poznámok konsolidovanej účtovnej závierky Obce Šuňava.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR zo dňa 17. 12. 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. V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Obce boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy. V roku 2017, rovnako ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach, sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku, preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

Overila som tiež súlad výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou, zostavenou k 31. 12. 2017. Posudzovala som, či informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Podľa môjho názoru konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny obraz o majetkovej a finančnej situácii Obce Šuňava k 31. 12. 2017, o výsledkoch jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Tiež účtovné informácie, uvedené v konsolidovanej výročnej správe, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou.

3. Kontrola správnych poplatkov

Kontrola bola vykonaná: 25. 7. 2018 – kontrolované obdobie: 2. štvrťrok 2018

Cieľom kontroly bolo overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.
Kontrola bola zameraná na:
- správnosť a úplnosť evidencie správnych poplatkov:
- 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

Kontroly boli vykonané: 11. – 12. 7. 2018, 18. 7. 2018
Kontrolované obdobie: máj - jún 2018
Cieľom kontroly bolo overenie dodržiavania platnej legislatívy, vzťahujúcej sa k predmetu kontroly.
Kontrolou bolo overené zúčtovanie:
- krátkodobého a dlhodobého majetku,
- finančných účtov – pokladňa, banka,
- dodávateľských faktúr,,
- tvorba a zúčtovanie sociálneho fondu,
- miezd, odvodov do poisťovní,
- daní a poplatkov,
- príjmov na prenesený výkon štátnej správy,
- kontrola hlavnej knihy, logických zostatkov jednotlivých účtov a ich väzby,
- kontrola 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. Inventarizácia pokladne k 30. 6. 2018 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 1 614.89 €
Účtovný stav majetku: 1 614.89 €

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. 2018
Inventarizačná komisia: Mgr. Alena Zajacová, Ing. Katarína Handzušová

MINCOVKA

BANKOVKY, MINCE	KUSY	HODNOTA v €
100	12	1 200
50	8	400
5	2	10
2	2	4
0,10	8	0,80
0,02	4	0,08
0,01	1	0,01
SPOLU		**1 614,89 €**

Úprava rozpočtu obce Šuňava k 30.09.2018, zmena č.3

v EUR

Názov	PRÍJMY	Rozpočet	návrh č.1	návrh č.2	Spolu	návrh č.3	Spolu
A	**Bežné príjmy**	1086150					
310 - tuzemské bežné granty	Navýš. norm. pren. kompet. ZŠ	362000	29500		391500		
310 - tuzemské bežné granty	Podpora zamestnanosti ÚPSVaR			24880			
220- príjmy Zš	Príjmy Zš	10000					
111 - navýšenie podielov.da	Navýšenie podielových daní	610000		10000	620000	30000	650000
	Spolu bežné príjmy	1086150	1115650	34880	**1150530**	**30000**	**1180530**
710 - Obstaranie kapit.aktív	Kapitálové príjmy	2000		2000	2000		2000
	Finančné operácie	100000		86140	86140	53360	139500
710 - Obstaranie kapit.aktív	Zvýšenie energet.účinnosti AB	1.platba				70314	70314
	dotácia EU a ŠR						
	PRÍJMY s p o l u	**1188150**		**88140**	**1238670**	**153674**	**1392344**

B	VÝDAJE	Rozpočet	zmena č.1	zmena č.2	Spolu	zmena č.3	Spolu
	Bežné výdaje	1036150					
Základná škola	Navýš. Normatív. Prenes. kompet.	362000	29500		391500		
ŠJ, ŠK, Mš	Navýš. výdajov.originál.kompet.	158000	3330		161330		
637 - rozvoj obce	Navyšenie miezd			6482			
633- TKR	TKR počítač a program			2000			
633 - cintorín nižná	Úprava hrobov kňazov			2500			
635 - Mš	Kalamitná situácia kanalizácia Mš			4000			
637 - kultúra	Vitanie detí do života			2000			
600- mzdy,strava,materiál	Podpora zamestnanosti UPSVaR	vlastné		12428			
600 - mzdy, odvody	Podpora zamestnanosti UPSVaR	EU, ŠR		24880			
633 - Šport futbalový klub	Podpora rozvoja športu, mládeže					5000	15000
635 - Kd oprava kuchyne a bar	Kultúrny dom					1500	7500
633 - Kultúra	Podpora folklórnej skupiny					3000	3000

	Spolu bežné výdaje	1036150	1068980	54290	1123270	9500	1132770
710 - obstaranie kapit.aktív	Kapitálové výdaje	2000					
710 - Obstaranie kapit.aktív	Rezervný fond	100000					
710 - Obstaranie kapit.aktív	Parkovisko pod farou			8500			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Výkup pozemkov na MK a GO plány			2000			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Asfaltovanie MK Lučna a MK11C			46000			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Prístavba a rekonštr.has.skladu nižná			35000			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Projekt ihriska v Mš kolot.,preliezky			8300			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Projekt detského ihriska pred ocu			5000			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Projektová dokumentácia vodovod			3500			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Rozšírenie kamer.systému v obci			2600			
710 - Obstaranie kapit.aktív	Rekonštrukcia a rozšírenie TKR					16000	16000
710 - Obstaranie kapit.aktív	Výstavba miestnej komunikácie					6000	6000
710 - Obstaranie kapit.aktív	Zvýšenie energet.účinnosti AB	vlastné				6600	6600
						28600	139500
710 - Obstaranie kapit.aktív	Zvýšenie energet.účinnosti AB	EU a ŠR				70314	70314
	Spolu kapitálové výdaje	102000		110900	110900	98914	209814
	VÝDAJE s p o l u	1138150			1234170	108414	1342584

Vypracovala: Sedláková

Vyvesené 27.8.2018 Schválené 13.9.2018

Stanislav Kubaský, starosta