

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

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

V Šuňave dňa: 21. 8. 2019

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 6. 6. 2019, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 21. 8. 2019.

Obecné zastupiteľstvo na 4. rokovaní, konanom dňa 6. 6. 2019:

▪ **Uznesenie č. 39/2019**

A: Zobralo na vedomie určenie:

- a) zapisovateľa OZ – Ing. Anna Vilimová,
- b) overovateľov zápisnice: Marián Cvaniga, Ing. Mária Ilenčíková.

B: Zvolilo návrhovú komisiu v zložení: Mgr. Henrich Barilla, Ján Gorka.

▪ **Uznesenie č. 40/2019**

Zobralo na vedomie správu hlavnej kontrolórky obce Šuňava o vykonaných kontrolách.

▪ **Uznesenie č. 41/2019**

Schválilo plán kontrol hlavného kontrolóra obce Šuňava na druhý polrok 2019.

(zverejnený na webovom sídle obce)

▪ **Uznesenie č. 42/2019**

A. Prerokovalo Program odpadového hospodárstva obce Šuňava na roky 2016-2020.

B. Schválilo Program odpadového hospodárstva obce Šuňava na roky 2016-2020 .

▪ **Uznesenie č. 43/2019**

Schválilo:

- a) doplnenie detského ihriska materskej škôlky o hraciu zostavu podľa predloženého návrhu,
- b) finančné prostriedky vo výške 6 000 €.

▪ **Uznesenie č. 44/2019**

A. Prerokovalo rozšírenie kapacity materskej školy.

B. Schválilo investičný zámer „Rozšírenie kapacity materskej školy“.

C. Žiada starostu obce zabezpečiť projektovú dokumentáciu s celkovým rozpočtom v závislosti na stanovisko Farského úradu.

(v štádiu riešenia)

▪ **Uznesenie č. 45/2019**

Zobralo na vedomie informáciu o pripravovanej výstavbe vodovodu na ul. Lúčna a Tatranská v spolupráci s PVPS Poprad, a. s.

▪ **Uznesenie č. 46/2019**

A. Prerokovalo Vnútornú smernicu č. 1.

B. Schválilo Vnútornú smernicu č. 1/2019 k zadávaniu civilných zákaziek na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnených stavebných prác podľa zákona č.

343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov účinné od 1. 1. 2019.

C. Zrušilo Vnútornú smernicu č. 1/2017 schválenú Uznesením č. 229/2017.

▪ **Uznesenie č. 47/2019**

Schválilo zmenu projektu „Prestavba hasičskej zbrojnice“ pred dokončením a to nasledovne: - stropná doska sa upraví do roviny, doriešenie schodov – umiestnenie, podmurovanie podkrovia o 50 cm, okná z južnej strany v novej časti garáže zväčšiť na výšku, okno z južnej strany v strednej časti garáže demontovať, vytvoriť prechod do novej časti garáže dvere + okno.

▪ **Uznesenie č. 48/2019**

A. Prerokovalo žiadosť p. Milana Hudáča o čiastkovú zmenu Územného plánu obce Šuňava, ktorá pozostáva zo zmeny plochy pozemkov rodinných domov na plochu bytového domu s občianskou vybavenosťou na parc. č. 645, 650/1, 650/3 k.ú. Nižná Šuňava.

B. Vyzýva p. Hudáča o doplnenie žiadosti o grafický návrh svojho projektu bytového domu aj s umiestnením danej stavby na pozemku. (Termín do 26. 8. 2019)

(k termínu kontroly grafický návrh nedodaný)

▪ **Uznesenie č. 49/2019**

Schválilo Rozpočtové opatrenie č. 1/2019.

| EUR | Schválený rozpočet | Rozpočtové opatrenie 1 | Spolu |
|---------|--------------------|------------------------|-----------|
| Príjmy | 1 243 600 | 72 943 | 1 316 543 |
| Výdavky | 1 213 600 | 84 543 | 1 298 143 |

▪ **Uznesenie č. 50/2019**

A. Prerokovalo Záverečný účet obce za rok 2018 a ročnú účtovnú závierku za rok 2018.

B. Zobralo na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky obce k Záverečnému účtu za rok 2018 a správu audítora k ročnej účtovnej závierke obce k 31. 12. 2018.

C. Schválilo

- záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2018 bez výhrad,
- použitie prebytku v sume 94 335,02 € na tvorbu rezervného fondu. (Použitie: prístavba a rekonštrukcia hasičskej zbrojnice, doplnenie detského ihriska (materská škôlka), financovanie projektov z fondov EU (Predchádzanie vzniku odpadov kompostovaním, rozšírenie ČOV), rozšírenie vodovodnej siete v obci.

(zverejnený na webovom sídle obce)

▪ **Uznesenie č. 51/2019**

A. Prerokovalo majetkovoprávne vysporiadanie pozemkov pod miestnou komunikáciou ul. Lúčna – odkúpenie pozemkov a darovaním.

B. Schválilo majetkovoprávne vysporiadanie pozemkov pod miestnou komunikáciou ul. Lúčna odkúpením od vlastníkov príp. darovaním od vlastníkov (viď príloha uznesenia).

▪ **Uznesenie č. 52/2019**

A. Prerokovalo rozdelenie dotácií pre organizácie v obci podľa podaných žiadostí.

B. Schválilo rozdelenie dotácií nasledovne:

Farnosť Šuňava 5 000 €
Pre Šuňavu, OZ 2 300 €
Šumiháj, OZ 2 000 €
Slovenský červený kríž, územný spolok Šuňava 1 200 €
Katolícka jednota Slovenska, pobočka Šuňava 500 €.

▪ **Uznesenie č. 53/2019**

- A. Prerokovalo návrh ÚZO DPO SR Poprad na zostavenie slávnostnej hasičskej zástavy Územnej organizácie DPO SR Poprad.
- B. Schválilo finančný príspevok vo výške 150 € na zhotovenie slávnostnej hasičskej zástavy ÚZO DPO SR Poprad.

▪ **Uznesenie č. 54/2019**

- A. Zobralo na vedomie informáciu o uskutočnení podujatia Country Šuňava 2019 v dňoch 23. – 24.08.2019.
- B. Súhlasilo, aby obec bola spoluorganizátor tohto kultúrneho podujatia s Country clubom Šuňava.

▪ **Uznesenie č. 55/2019**

- A. Zobralo na vedomie informáciu o účasti družstva chlapcov zo Šuňavy na 47. zemskom stretnutí mladých hasičov Dolného Rakúska v dňoch 4. – 7. júla 2019 v Mank okres Melk.
- B. Schválilo finančné prostriedky
 - a) 500 € na zakúpenie športovej obuvi pre chlapcov,
 - b) 2 000 € na autobusovú prepravu družstva chlapcov s doprovodom.

▪ **Uznesenie č. 56/2019**

- A. Prerokovalo zameranie miestnej komunikácie na ul. Tatranská, pokračovanie k regulačnej stanici plynu.
- B. Žiada starostu obce zabezpečiť vypracovanie geometrického plánu na vysporiadanie pozemkov pod miestnu komunikáciu, pokračovanie k regulačnej stanici plynu ul. Tatranská.

(splnené)

2. Kontrola konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2018

Kontrola bola vykonaná: 13. - 15. 8. 2019

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.

Konsolidovaný celok v roku 2018 sa oproti minulým účtovným obdobiam nemenil, tvorili ho nasledovné konsolidované účtovné jednotky:

- Obec Šuňava
- ZŠ s materskou školou Šuňava.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v zmysle zákona 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. Konsolidácia bola robená metódou úplnej konsolidácie, ktorá zahŕňa elimináciu vzájomných pohľadávok a záväzkov a konsolidáciou nákladov a výnosov, ktoré sa eliminujú z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát. V roku 2018, rovnako ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach, sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku, preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

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 2018, 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 poskytuje pravdivý a objektívny obraz o majetkovej a finančnej situácii Obce Šuňava k 31. 12. 2018, 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: 10. 7. 2019

Kontrolované obdobie: 2. štvrt'rok 2019

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*
 - *druhopolis rodného listu*
 - *druhopolis úmrtného listu*
 - *ohlásenie drobnej stavby*
 - *žiadosť o vydanie stavebného povolenia*
 - *ohlásenie stavebných úprav*
 - *žiadosť o predĺženie termínu stavby*
 - *žiadosť o vydanie dodatočného 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

Kontroly boli vykonané: 19.-20. 6. 2019, 17.-18. 7. 2019

Kontrolované obdobia: máj – jún 2019

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

Kontrolou bolo overené:

- zúčtovanie dlhodobého a krátkodobého majetku,
- účtovanie finančných účtov – banka, pokladňa, kontrola zostatkov účtov v HK s bankovými výpismi k poslednému dňu v mesiaci,
- zúčtovanie dodávateľských faktúr,
- inventarizácia saldokontových účtov k poslednému dňu v mesiaci,
- tvorba a čerpanie sociálneho fondu,
- účtovanie na účtoch časového rozlíšenia,
- zúčtovanie nákladových a výnosových položiek,
- zúčtovanie daní a poplatkov,
- 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.

5. Inventarizácia pokladne k 30. 6. 2019 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 1 997,59 €

Účtovný stav majetku: 1 997,59 €

Zodpovedná osoba: Ing. Katarína Handzušová

Spôsob zisťovania skutočných stavov: fyzicky

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

Deň, ku ktorému bola inventúra vykonaná : 30. 6. 2019

Deň uskutočnenia kontroly: 1. 7. 2019

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

MINCOVKA

| BANKOVKY, MINCE | KUSY | HODNOTA v € |
|-----------------|-------|-------------------|
| 100 | 12 | 1 200 |
| | | |
| 50 | 10 | 500 |
| | | |
| 20 | 13 | 260 |
| | | |
| 10 | 3 | 30 |
| | | |
| 5 | 1 | 5 |
| | | |
| 2 | 1 | 2 |
| | | |
| 0,50 | 1 | 0,50 |
| | | |
| 0,05 | 1 | 0,05 |
| | | |
| 0,02 | 2 | 0,04 |
| | | |
| SPOLU | | 1 997,59 € |

Príloha č. 1 k Uzneseniu č. 64/2019

Rozpočtové opatrenie č. 2/2019

EUR

| Názov | PRÍJMY | Rozpočet | Zmena č.1 | Návrh č.1 | Návrh č.2 | Spolu |
|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A | Bežné príjmy | 1 171 600 | | | | |
| 310 - tuzemské bežné granty | Navyš. normat. prenos. kompet. Zš | 390 000 | 37 943 | | | 427 943 |
| 310 - tuzemské bežné granty | Podpora zamestnanosti ÚPSVaR | | | 11 800 | | 11 800 |
| 220 - príjmy Zš | Príjmy Zš navyšenie o stravu ŠJ | 12 500 | 35 000 | | | 47 500 |
| 110 - dan z príjmu FO | Navyšenie podielových daní | 660 000 | | 45 000 | | 705 000 |
| | Spolu bežné príjmy | 1 171 600 | 72 943 | 56 800 | | 1 301 343 |
| 230 - predaj pozemkov | Kapitálové príjmy | 2 000 | | | | 2 000 |
| 45 - rezervný fond | Finančné operácie schvál. RF k 30.6. | 70 000 | | 24 335 | | 94 335 |
| | PRÍJMY spolu | 1 243 600 | 72 943 | 81 135 | | 1 397 678 |
| B | VÝDAJE | Rozpočet | Zmena č.1 | Návrh č.1 | Návrh č.2 | Spolu |
| | Bežné výdaje | 1 141 600 | | | | |
| 111 - základná škola | Navyš. normatív. prenos. kompeten. | 390 000 | 37 943 | | | 427 943 |
| ŠJ, ŠK, Mš | Výdaje originál. kompetencie | 174 500 | 46 600 | | | 221 100 |
| 635 - údržba | Oprava strechy KD | | | 45 000 | | 45 000 |
| 610 - mzdy a odvody 20% | Strava, pracovné pomôcky | | | 3 800 | | 3 800 |
| 630 - služby, materiálové | Country club kultúrna akcia | | | 3 500 | | 3 500 |
| 630 - materiálové náklady | Veteráni | | | 3 000 | | 3 000 |
| | Spolu bežné výdaje | 1 141 600 | 84 543 | 55 300 | | 1 281 443 |
| 710 - Obstaranie kapit.aktív | Kapitálové výdaje | 2 000 | | | | 2 000 |
| 710 - Obstaranie kapit.aktív | Finančné operácie | 70 000 | | | | 70 000 |
| 710 - Obstaranie kapit.aktív | Detské ihrisko v Mš | | | 8 500 | | 8 500 |

| | | | | | |
|--|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| | <i>Spolu kapitálové výdaje</i> | 72 000 | | 8 500 | 80 500 |
| | VÝDAJE spolu | 1 213 600 | 84 543 | 63 800 | 1 361 943 |

Anna Sedláková

Vypracovala: Ing. Anna Sedláková

Stanislav Kubaský, starosta



Vyvesené: 20.8.2019

Schválené: 5.9.2019

Zápisnica zo dňa 20.08.2019

Komisie služieb, kultúry, mládeže, športu a verejného záujmu obce Šuňava

Č.j.: 640/2019

Komisia služieb, kultúry, mládeže, športu a verejného záujmu na svojom zasadaní dňa 20.8.2019 prerokovala žiadosť Poľovníckeho združenia Šuňava o poskytnutie dotácie na nákup kancelárskeho nábytku, stolov a stoličiek do poľovníckeho domu.

Žiadosť nespĺňa predpísanú formu. Účel, na ktorý je požadovaná dotácia, nie je v súlade s VZN č.1/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Obce Šuňava. Komisia služieb, kultúry, mládeže, športu a verejného záujmu vzhľadom na vyššie uvedené okolnosti a na vyčerpaný rozpočet na rok 2019 určený na poskytovanie dotácií navrhuje tejto žiadosti nevyhovieť. Zároveň odporúča žiadateľovi podať novú žiadosť predpísanou formou a účelom na poskytnutie dotácie podľa VZN č.1/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Obce Šuňava na rok 2020 a to do termínu, ktorý je uvádzaný vo VZN č. 1/2016.

V Šuňave 20.8.2019

Predseda: Mgr. Henrich Barilla

Podpredseda: Ján Gorka

