

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

Vypracoval a predkladá:

Mgr. Alena Zajacová
hlavný kontrolór obce Šuňava

V Šuňave dňa: 21. 04. 2020

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 13. 02. 2020, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom predmetom kontrol bola:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 21. 04. 2020.

Obecné zastupiteľstvo na 7. rokovaní, konanom dňa 13. 02. 2020:

- **Uznesenie č. 83/2020**
A: Zobralo na vedomie určenie:
a) zapisovateľa OZ – Ing. Anna Vilimová,
b) overovateľov zápisnice: Ing. Mária Ilenčíková, Ján Gorka.
B: Zvolilo návrhovú komisiu v zložení: Marián Cvaniga, Martin Mišianik.

- **Uznesenie č. 84/2020**
Zobralo na vedomie:
a) Správu hlavnej kontrolórky obce o vykonaných kontrolách,
b) Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2019.

- **Uznesenie č. 85/2020**
A: Prerokovalo návrh Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb v odpadovom hospodárstve č. 1/POHa/2014 s Brantner Poprad, s.r.o.
B: Žiadalo starostu obce podpísať Dodatok č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb v odpadovom hospodárstve č. 1/POHa/2014.

(splnené)

- **Uznesenie č. 86/2020**
A: Prerokovalo nutnosť výmeny stolov do sály kultúrneho domu a dokúpenie nových stoličiek do salónika KD.
B: Schválilo
B.1 kúpu nových skladacích stolov do sály KD v počte 30 ks o rozmere 180x80 a 5 ks o rozmere 125x80,
B.2 kúpu nových stoličiek v počte 30 ks do salónika KD,
B.3 finančné prostriedky vo výške 3 600 € na kúpu stolov a stoličiek do KD.

(splnené)

- **Uznesenie č. 87/2020**
A: Prerokovalo potrebu zakúpenia bezpečnostnej skrine pre matričnú agendu.
B: Schválilo:
B.1 kúpu bezpečnostnej skrine pre matričnú agendu – ohňovzdorná, uzamykateľná skriňa,
B.2 finančné prostriedky vo výške 600 € na zakúpenie bezpečnostnej skrine.

(splnené)

- **Uznesenie č. 88/2020**
Schválilo použitie prebytku rezervného fondu z roku 2018 vo výške 43 800 € na investičné akcie:
a) rekonštrukcia sociálnych zariadení v objekte futbalového ihriska,

b) pokračovanie prác na rekonštrukcii hasičskej zbrojnice v nižšej časti obce,
c) príprava projektovej dokumentácie na výstavbu pokračovania chodníkov ulica Štrbská a Spišská.

▪ **Uznesenie č. 89/2020**

A: Prerokovalo návrh starostu obce na pokračovanie výstavby chodníkov.

B: Žiadalo starostu obce zabezpečiť projektovú dokumentáciu a potrebné doklady ku vydaniu stavebného povolenia.

(v štádiu riešenia)

▪ **Uznesenie č. 90/2020**

A. Zobralo na vedomie informáciu o rekonštrukcii sociálnych zariadení a položenia podlahy v šatni TJ.

B. Schválilo finančné prostriedky podľa potreby a rozsahu prác.

▪ **Uznesenie č. 91/2020**

A: Zobralo na vedomie

a) informáciu o doteraz zrealizovaných prácach na prestavbe hasičskej zbrojnice v nižšej časti obce,

b) informáciu o plánovaných prácach; ako zateplenie stropu, elektroinštalácia, zdravotníctvo, vodovod a kanalizácia, montáž sadrokartónov, obklady a dlažby, podlahy a omietky.

B: Schválilo finančné prostriedky podľa schváleného rozpočtu na pokračovanie prác.

▪ **Uznesenie č. 92/2020**

A. Schválilo:

A1: odpredaj majetku obce na základe žiadosti Karola Dominika, bytom Hrbky 526/30, Šuňava podľa dôvodu hodného osobitného zreteľa. Základnými kritériami pri predaji majetku obce sa vyžaduje súhlas 3/5 väčšiny všetkých poslancov OZ, prevod nehnuteľného majetku v k.ú. Nižná Šuňava. Druh majetku: spoluvlastnícky podiel Obce Šuňava, LV č. 2543, parc. reg. „E“ č. 340/2 - orná pôda o výmere 1082 m², veľkosť podielu obce je 1/54-tina t.j. 20,03 m².

Dôvod hodný osobitného zreteľa je zvolený na základe toho, že žiadateľ je spoluvlastníkom uvedenej parcely a žiadateľ prejavil vôľu parcelu majetkovoprávne usporiadať so zámerom budúcej výstavby rodinného domu. Svojím zámerom chce v budúcnosti urýchliť aj majetkovoprávne dovysporiadanie pozemku pre miestnu komunikáciu.

Kúpna cena sa odvíja od Znaleckého posudku č. 22/2014 vyhotovený znalcom Ing. Pavlom Gejdošom zo dňa 04.03.2014, kde bola stanovená všeobecná hodnota pozemku 5,76 €/ m².

A2: Odpredaj pozemku za kúpnu cenu 5,76 €/m². Celková suma 115,37 €.

B: Poverilo starostu obce, aby zabezpečil všetky potrebné právne a ekonomické záležitosti súvisiace s predajom hore uvedeného majetku obce.

(splnené)

▪ **Uznesenie č. 93/2020**

A: Prerokovalo návrh na vydanie publikácie „Šuňava prírodný klenot na Spiši“.
B: Schválilo zámer vydať publikáciu „Šuňava prírodný klenot na Spiši“.

▪ **Uznesenie č. 94/2020**

A: Prerokovalo stav a riešenie využitia obecnej budovy s.č. 256.

B: Žiadalo:

B1: poslancov pripraviť návrhy na účelové využitie budovy do najbližšieho zasadania OZ v apríli.

(termín – 30. apríla 2020)

B2 zodpovedných pracovníkov pripraviť reláciu do OTV Šuňava o stave budovy, bezodkladne.

(splnené)

▪ **Uznesenie č. 95/2020**

Zobralo na vedomie informáciu poslanca Mariána Cvanigu o postupe prác na majetkovoprávnom vysporiadaní pozemkov pod miestnu komunikáciu, pokračovanie ulice Tatranská.

2. Kontrola hospodárenia, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva na Obecnom úrade, nedoplatky miestnych daní k 31. 12. 2019

Kontroly boli vykonané: 19. 02. 2020, 26. 02. 2020, 10.-11. 03. 2020, 16. 04. 2020

Kontrolované obdobia: december 2019, január 2020, február 2020

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

Kontrolou bolo overené:

- zúčtovanie krátkodobého a dlhodobého majetku,
- účtovanie finančných účtov (banka, pokladňa), overenie zostatkov účtov v HK s bankovými výpismi k poslednému dňu v mesiaci,
- inventarizácia saldokontových účtov pohľadávok a záväzkov k poslednému dňu v mesiaci,
- tvorba a čerpanie sociálneho fondu,
- účtovanie na účtoch časového rozlíšenia – inventarizácia k 31. 12. 2019,
- zúčtovanie oprávnych položiek a rezerv k 31.12. 2019,
- zúčtovanie nákladových a výnosových položiek,
- dodávateľských faktúr,
- 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.

Stav nedoplatkov k 31. 12. 2019

Miestna daň	Stav k 31. 12. 2019		Stav k 16. 04. 2020	
	Počet dlžníkov	Suma	Počet dlžníkov	Suma
Daň z nehnuteľnosti	15	1 835,71	12	1 776,98
Komunálny odpad	15	628,53	11	546,77
Káblová televízia	7	210,00	5	150,00
Daň za psa	6	80,00	5	72,00
Stočné	15	914,50	12	816,00
Prenájom nebytových priestorov	1	2 759,01	1	2 759,01

Suma nedoplatkov miestnych daní k 31. 12. 2019: 6 427,75 €

Celkový počet neplatičov k 31. 12. 2019: 29

Suma nedoplatkov miestnych daní k 16. 04. 2020: 6 120,76 €

Celkový počet neplatičov k 16. 04. 2020: 25

3. Kontrola dane z nehnuteľnosti

Kontrola bola vykonaná: 24.-25. 03. 2020

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie zákona č. 582/2004 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a VZN obce Šuňava o miestnych daniach a poplatku.

Kontrolou bolo overené:

- vyplnenie podaných daňových priznaní po formálnej stránke,
- správnosť zadania podaných daňových priznaní do systému URBIS,
- prijatá platba vyrubených daní k dátumu uskutočnenia kontroly.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

4. Kontrola spracovania ročnej účtovnej závierky za rok 2019 na Obecnom úrade

Kontrola bola vykonaná: 15. – 16. 4. 2020

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

Kontrola bola zameraná na:

- výpočet výsledku hospodárenia a dane z príjmu,
- zostavenie poznámok k účtovnej závierke (súlady s hlavnou knihou a finančnými výkazmi, štruktúra poznámok v zmysle Opatrení ministerstva financií MF/25755/2007-31 a MF/21227/2014-31),
- finančné výkazy.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovná závierka za rok 2019 bola zostavená v súlade s platnou legislatívou a Metodickými opatreniami ministerstva financií.

5. Inventarizácia pokladne k 31. 03. 2020 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 2 998,97 €

Účtovný stav majetku: 2 998,97 €

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 : 31. 03. 2020

Deň uskutočnenia kontroly: 1. 4. 2020

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

MINCOVKA

BANKOVKY, MINCE	KUSY	HODNOTA v €
100	16	1 600
.....
50	14	700
.....
20	17	340
.....
10	16	160
.....
5	22	110
.....
2	23	46
.....
1	21	21
.....
0,50	23	11,50
.....
0,20	35	7
.....
0,10	22	2,20
.....
0,05	16	0,80
.....
0,02	22	0,44
.....
0,01	3	0,03
.....
SPOLU		2 998,97 €