



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

**Vypracoval a predkladá:**

Mgr. Alena Zajacová

hlavný kontrolór obce Šuňava

V Šuňave dňa: 8. 2. 2021

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 26. 11. 2020, ktorá obsahuje uskutočnené kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti, pričom predmetom kontrol bola:

## 1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola bola vykonaná: 8. 2. 2021.

Obecné zastupiteľstvo na 11. rokovaní, konanom dňa 26. 11. 2020:

- **Uznesenie č. 130/2020**
  - A. Zobralo na vedomie určenie:
    - a) zapisovateľa OZ – Ing. Anna Vilimová,
    - b) overovateľov zápisnice: Matúš Cvaniga, Ing. Mária Ilenčíková,
  - B. Zvolilo návrhovú komisiu v zložení: Matin Mišianik, Ján Gorka.
  
- **Uznesenie č. 131/2020**
  - A. Zobralo na vedomie správu hlavnej kontrolórky obce o vykonaných kontrolách.
  - B. Schválilo plán kontrol hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2021.  
(Plán kontrol zverejnený na webovej stránke obce)
  
- **Uznesenie č. 132/2020**
  - A. Zobralo na vedomie stanovisko Východoslovenskej energetiky k projektovej dokumentácii na výstavbu chodníkov ul. Spišská. Východoslovenská energetika vzhľadom na priestorové podmienky umiestnenia chodníka nesúhlasí s navrhovanou projektovou dokumentáciou, v prípade realizácie chodníka podľa projektovej dokumentácie je potrebné realizovať preložku vedenia alebo zmenu technického riešenia t.j. umiestnenie podzemného kábla na náklady obce.
  - B. Poverilo starostu obce:
    - a) zabezpečiť zameranie chodníkov s umiestnením na druhej strane cesty,
    - b) rokovať s VSE o vyčíslení predbežných nákladov v prípade prekládky umiestnenia kábla do zeme (pri umiestnení chodníka podľa pôvodnej projektovej dokumentácie).  
(V štádiu riešenia)
  
- **Uznesenie č. 133/2020**

Zobralo na vedomie rozpočet na rozšírenie priestorov materskej škôlky vo výške 122 096,40 eur s DPH. Rozpočet zahŕňa aj zateplenie prístavby a bleskozvod na celú budovu materskej škôlky. Uvedené ceny sú tabuľkové.
  
- **Uznesenie č. 134/2020**

Zobralo na vedomie informáciu o vynaložených výdavkoch na celoplošné testovanie obyvateľstva v obci Šuňava na prítomnosť koronavírusu COVID-19:

  - I. kolo testovania (31.10. a 01.11.2020): 5 241,88 eur
  - II. kolo testovania (07.11. a 08.11.2020): 3 083,60 eur

Výdavky boli predložené Okresnému úradu Poprad, odbor krízového riadenia so žiadosťou o ich náhradu, nie však v plnej výške. Pre I. kolo testovania boli predložené na preplatenie náklady vo výške 3 071,98 eur a pre II. kolo testovania vo výške 1 292,35 eur.

- **Uznesenie č. 135/2020**  
Schválilo rokovania Obecného zastupiteľstva v Šuňave v roku 2021:  
28.01. , 22.4., 24.06., 23.09., 02.12.  
Začiatok zasadania OZ v Šuňave o 17,00 hod. v zasadačke obecného úradu.
- **Uznesenie č. 136/2020**  
Schválilo Rozpočtové opatrenie č. 2/2020.
- **Uznesenie č. 137/2020**  
A. Schválilo:  
A.1 Finančný rozpočet obce Šuňava na rok 2021  
Bežné príjmy vo výške 1 277 000,-- eur  
Bežné výdaje vo výške 1 261 000,-- eur  
  
A.2 Kapitálové výdaje 54 000,-- eur  
  
B. Zobralo na vedomie:  
B.1 Rozpočet obce pre roky 2022, 2023  
B.2 Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na rok 2021 s vyhlídkou na roky 2022, 2023.  

*(Rozpočet zverejnený na webovej stránke obce)*
- **Uznesenie č. 138/2020**  
Schválilo Program rozvoja obce Šuňava 2015 – 2020; predĺženie platnosti na roky 2020 – 2025.
- **Uznesenie č. 139/2020**  
Schválilo účasť obce Šuňava v štruktúre Integrovanej územnej stratégie – Podtatranského územia udržateľného mestského rozvoja v Prešovskom samosprávnom kraji a poverenie starostu obce Šuňava na ďalšie rokovania a všetky úkony potrebné k inštitucionalizácii Podtatranského územia udržateľného mestského rozvoja s jadrovým mestom Poprad.

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

Kontroly boli vykonané: 9. 12. 2020, 16. 12. 2020, 20. 1. 2021

Kontrolované obdobia: október – november 2020

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

Kontrola bola zameraná na účtovanie:

- krátkodobého majetku (priamo do spotreby) a dlhodobého majetku (odpisy),
- pokladničných dokladov,
- bankových dokladov (inventarizácia účtov k poslednému dňu v mesiaci),
- účtov časového rozlíšenia,
- pohľadávkových a záväzkových účtov,
- tvorba a čerpanie sociálneho fondu,
- príjmových a výdavkových účtov,
- daní a poplatkov,

- príjmov na prenesený výkon štátnej správy,  
Kontrolou som overila aj správnosť logických zostatkov jednotlivých účtov hlavnej knihy a ich vzájomných väzieb a 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.

### 3. Kontrola správnych poplatkov

Kontrola bola vykonaná: 12. 1. 2021

Kontrolované obdobie: 4. štvrťrok 2020

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 vydanie stavebného povolenia
    - žiadosť o povolenie odstránenia stavby
    - poplatok za výrub stromu
    - rodný list – druhopis
  - 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. Inventarizácia pokladne k 31. 12. 2020 na Obecnom úrade v Šuňave

Skutočný stav majetku : 1 313,18 €

Účtovný stav majetku: 1 313,18 €

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. 12. 2020

Deň uskutočnenia kontroly: 11. 1. 2021

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

## M I N C O V K A

BANKOVKY, MINCE	KUSY	HODNOTA v €
100	6	600
.....	.....	.....
50	12	600
.....	.....	.....

20	4	80
.....	.....	.....
10	2	20
.....	.....	.....
5	1	5
.....	.....	.....
2	2	4
.....	.....	.....
1	4	4
.....	.....	.....
0,05	2	0,10
.....	.....	.....
0,02	1	0,02
.....	.....	.....
0,01	6	0,06
.....	.....	.....

**SPOLU**

**1 313,18 €**

**5. Kontrola hospodárenia, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva v ZŠ s materskou školou v Šuňave**

Kontroly boli vykonané z domu – home office: 4.-6. 2. 2021, 8. 2. 2021

Kontrolované obdobia: január – december 2020

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

Kontrolou boli overené:

- hlavná kniha za dané obdobie,
- obratová predvaha nákladových a výnosových položiek,
- inventarizácia súvahových účtov,
- inventarizácia účtov časového rozlíšenia (náklady a výnosy budúcich období),
- súvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2020.

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.

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šuňava za rok 2020**

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 2020.

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 2020 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 2019. Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne všetkých orgánov obce. V rámci roka som spolupracovala pri tvorbe VZN a rôznych interných dokladov.

#### Následné finančné kontroly:

- kontrola hospodárenia, dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve za obdobie:
  - Obecný úrad: december 2019, január – november 2020 (13 kontrol)
  - ZŠ s MŠ: január – december 2019 (1 kontrola)
- nedoplatky miestnych daní k 31. 12. 2019 (1 kontrola)
- inventarizácia pokladne: k 31. 12. 2019, k 31. 3. 2020, k 30. 6. 2020 a k 30. 9. 2020 (4 kontroly)
- kontrola správnosti, úplnosti a včasnosti platenia a zúčtovania správnych poplatkov: január – september 2020 (3 kontroly)
- účtovná závierka za rok 2019 (1 kontrola)
- konsolidovaná účtovná závierka za rok 2019, konsolidovaná výročná správa (2 kontroly)
- kontrola daňových priznaní dane z nehnuteľnosti (1 kontrola)
- kontrola navrhovanej zmeny rozpočtu č. 1/2020 a 2/2020 (2 kontroly)

#### Predložené ďalšie materiály:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2019
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2021
- Plán kontrol hlavného kontrolóra na 2. polrok 2020 a 1. polrok 2021

#### Ďalšie činnosti:

- účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva.

Konštatujem, že obec Šuňava pri výkone samosprávy v roku 2020 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom. Po zhodnotení výsledkov vlastnej kontrolnej činnosti v roku 2020 môžem konštatovať, že pri kontrole sa postupovalo v súlade s príslušnými právnymi predpismi

Šuňava, 18. 1. 2021

Mgr. Alena Zajacová  
hlavný kontrolór



**ČERPANÉ FINANČNÉ PROSTRIEDKY ZA ROK 2020****ORIGINÁLNE KOMPETENCIE*****Školská jedáleň a kuchyňa***

názov položky	cena v €
konvektomat	7 900,00
elektrická sklopná panvica	3 453,00
plynový varný kotol	3 100,00

***Materská škola***

názov položky	cena v €
šatňové skrinky	4 500,00
pracovné pomôcky a hračky(stoly pre deti do tried)	1 600,00
notebook 1 ks	500,00

**PRENESENÉ KOMPETENCIE*****Základná škola***

účel	dotácia od štátu v €	hradené školou v €	spolu v €
notebook 16 ks – dištančné vzdelávanie pre učiteľov	2 000,00	6 000,00	8 000,00
dezinfekčné prostriedky(teplomery, zásobníky, náplne do zásobníkov)	1 650,00	1 350,00	3 000,00
prestavba uhoľne na školské dielne a kuchynku – dve nové učebne na technické vyučovanie	0	8 300,00	8 300,00
učebnice, pracovné zošity pre žiakov, metodické materiály, tabuľky	4 132,00	2 095,00	6 227,00