

**Správa z kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017
v zmysle § 17 zákona č. 586/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej
samosprávy.**

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. a) a § 18d ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v nadväznosti na § 11 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a plánu práce hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2018 bola vykonaná následná finančná kontrola v zmysle § 17 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z .n. p. zameraná na:

- na kontrolu stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017 a spôsob vymáhania pohľadávok mesta (dane, poplatky,) a evidencia záväzkov ku dňu 10.05.2018.

Termín výkonu následnej finančnej kontroly: od 01.01.2018 do 10.05.2018

Kontrolovaný subjekt: Mesto Leopoldov

Kontrolované obdobie: pohľadávky, záväzky k 31.12.2017 a stav k 10.05.2018

Kontrolou bolo preverené:

Stav a evidencia pohľadávok, záväzkov a úveru ku dňu 31.12.2017, aktuálny stav vymáhania pohľadávok ku dňu 10.05.2018

Predložené doklady ku kontrole:

- Evidencia nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti, na dani za psa, na poplatkoch za komunálny odpad a drobné stavebné odpady

- Podklady k aktuálnemu vymáhaniu pohľadávok mesta Leopoldov

- Podklady z knihy faktúr dodávateľských k 10.05.2018

- Podklady z knihy faktúr odberateľských k 10.05.2018

Pohľadávky

	Stav k 31.12.2017 v €	Úhrada k 10.05.2018 v €	Zostatok k 10.05.2018 v €
Daň z nehnuteľnosti	4.356,69	1.838,09	2.518,60
Komunálny odpad	10.438,79	1.139,53	9.299,26
pes	55,00	12,00	43,00
celkom	14.850,48	2.989,62	11.860,86

	Zostatok k 10.05.2018 v €	Podané u exekútora € k 10.05.2018	Uplatniť u exekútora k 10.05.2018 v €
Daň z nehnuteľnosti	2.518,60	792,94	1.725,66
Komunálny odpad	9.299,26	8.060,85	1.238,41
pes	43,00	31,00	12,00
celkom	11.860,86	8.884,79	2.976,07

Z celkovej výšky pohľadávok /14.850,48 €/ je **8.884,79 € u exekútora** podané na vymáhanie, t.z., že je potrebné riešiť pohľadávky v sume **2.976,07 €**, z toho je 1.725,66 € daň z nehnuteľnosti, komunálny odpad 1.238,41 € a 12 € pohľadávka za psa.

Dodávateľské faktúry - záväzky

Podľa evidencie v knihe dodávateľských faktúr mesto Leopoldov k 31.12.2017 evidovalo záväzky z dodávateľských faktúr v celkovej finančnej sume 19.401,60 €. Tieto dodávateľské faktúry sa týkali účtovného obdobia za rok 2017. Všetky dodávateľské faktúry zo strany mesta boli v januári 2018 zaplatené.

Odberateľské faktúry

Podľa evidencie v knihe odberateľských faktúr mesto Leopoldov evidovalo k 31.12.2017 pohľadávku dvoch odberateľských faktúr v celkovej čiastke vo výške 1.888,32 €, z toho 1.886,25 € je pohľadávka Valka Mareka a 2,07 € je pohľadávka spoločnosti T-Press, ktorá bola uhradená.

Záväzky – úver mesta

Mesto spláca dva úvery Prima banke a OTP Banke v obidvoch prípadoch úver bol poskytnutý za účelom výstavby ČOV a dva úvery na 55 b.j. a 38 b.j. prostredníctvom ŠFRB.

	zostatok v € k 31.12.2017	Mesačné splátky	Dátum poslednej splátky
ČOV Prima banka	69.601,90	3.319,39 štvrťročne	12.12.2019
ČOV OTP banka	86.469,34	851,13	25.06.2026
55 b.j. Gojdičova ul.	629.488,36	4.754,46	15.01.2032
38 b.j. Rázusova ul.	720.664,64	3.446,29	15.06.2036
Spolu:	1.506.224,20	12.371,27	

Zistené nedostatky :

1/ riešiť pohľadávky 2.976,07 €, cestou exekútora

/1.725,66 € daň z nehnuteľnosti , komunálny odpad 1.238,41 € a 12 € pohľadávka za psa/

2/ zabezpečiť úhradu odberateľskej fa vo výške 1.886,25 €

Kontrolovaný subjekt nepredložil písomné námietky ku kontrolným zisteniam. S obsahom správy o výsledku následnej finančnej kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017 v zmysle § 17 zákona č. 586/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bola oboznámená Mgr. Terézia Kavuliaková, primátorka mesta.

Na základe výsledkov kontroly, uvedených v správe, je primátorka mesta v termíne do **31.07.2018** povinná prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomnú správu o ich splnení a odstránení nedostatkov.

Leopoldov MZ dňa 28.05.2018

Ing. Trnková Terézia , hlavný kontrolór