

**Správa z kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018
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 II. polrok 2019 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 31.12.2018 a spôsob vymáhania pohľadávok mesta (dane, poplatky,) a evidencia záväzkov ku dňu 15.09.2019.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Leopoldov

Kontrolované obdobie: pohľadávky, záväzky k 31.12.2018 a stav k 15.09.2019

Kontrolou bolo preverené:

Stav a evidencia pohľadávok, záväzkov a úveru ku dňu 31.12.2018, aktuálny stav vymáhania pohľadávok ku dňu 15.09.2019

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 15.09.2019

- Podklady z knihy faktúr odberateľských k 15.09.2019

Pohľadávky

	Pohľadávky k 31.12.2018	Podané u exekútora k 15.09.2019	Uhradené k 15.09.2019	Zostatok k 15.09.2019
Daň z nehnuteľností	6.932,53	3.924,63	2.950,19	57,71
Komunálny odpad	11.606,39	8.485,81	1.742,33	1.378,25
pes	67,00	25,00	35,04	6,96
celkom	18.605,92	12.435,44	4.727,56	1.442,92

Pohľadávky k 31.12.2018 boli vo výške **18.605,92 €**, z toho k **15.09.2019** boli uhradené pohľadávky vo výške **4.727,56 €**, uplatnené pohľadávky u exekútora (nevymôžené) vo výške **12.435,44 €**, celkový zostatok neriešených pohľadávok k **15.09.2019** činí **1.442,92 €**.

/DzN 57,71 €, pes 6,96 €, komunálny odpad 1.378,25 € – z toho bezdomovci 792,- €, zomrel 300,25 €, treba ešte doriešiť 286,00 €/

Dodávateľské faktúry - záväzky

Podľa evidencie v knihe dodávateľských faktúr mesto Leopoldov k 31.12.2018 evidovalo záväzky z dodávateľských faktúr v celkovej finančnej sume 280.104,87 €. Tieto dodávateľské faktúry sa týkali účtovného obdobia za rok 2018. Všetky dodávateľské faktúry zo strany mesta boli v priebehu mesiaca január 2019 uhradené.

Odberateľské faktúry

Podľa evidencie v knihe odberateľských faktúr mesto Leopoldov evidovalo k 31.12.2018 pohľadávku odberateľských faktúr v celkovej výške **3.348,44 €**.

/ 1.886,25 €, 493,42 €, 743,77 € a 225,00 € /

Z roku 2017:

Úhrada odberateľskej faktúry vo výške **1.886,25** doposiaľ nebola uhradená z dôvodu toho, že nebol doteraz vypracovaný znalecký posudok, aby prebehlo vzájomné vyúčtovanie nájomného vzťahu – spolková záhrada.

Fa č. 8/2017 vo výške 1 434,90 €, splatná 22.02.2017

č. 30/2017 451,35 € 30.07.2017

Tieto fa sú súčasťou finančného vyrovnania.

Z roku 2018:

Fa č. 66/2018 vo výške 493,42 neuhradené

Fa č. 7/2018 vo výške 743,77 z toho uhradené 700,- € dňa 24.01.2019, zostatok 43,77 €

Fa č. 61/2018 vo výške 225,00 z toho uhradené 225,00 € dňa 08.01.2019, zostatok 0 €

K 15.09.2019 zostatok odberateľských faktúr predstavuje výšku **2.423,44 €**.

/ z roku 2017 1 886,25 €, z roku 2018 493,42 € a 43,77 € /

Neuhradené nájomné z roku 2018 bolo vo výške 600,34 € :

Nájom za apríl a máj 2017 vo výške 331,94 € upomienka 10.08.2017

súčasťou finančného vyrovnania – spolková záhrada

Nájom za I. II. štvrtrok 2018 vo výške 268,40 € upomienka 04.06.2019

splátkový kalendár

Záväzky – úver mesta

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

	zostatok v € k 31.12.2018	Mesačné splátky /istina + úrok/	Dátum poslednej splátky
ČOV Prima banka	56.324,34	3.319,39 štvrťročne	12.12.2019
ČOV OTP banka	76.255,78	851,13	25.06.2026
55 b.j. Gojdičova ul.	600.065,27	4.754,46	15.01.2032
38 b.j. Rázusova ul.	686.495,67	3.446,29	15.06.2036
Spolu:	1.419.141,06	12.371,27	

V prípade úveru ČOV Prima banka je dátum poslednej splátky ku dňu 12.12.2019, v zmluve je možnosť predĺženia úhrady splátok zostatku na ďalších 5 rokov.

Zistené nedostatky :

1/ riešiť pohľadávky vo výške 1.442,92 €, cestou exekútora

/57,71 € daň z nehnuteľnosti , komunálny odpad 1.378,25 € a 6,96 € pohľadávka za psa/

2/ zabezpečiť úhradu odberateľských faktúr vo výške 2.423,44 €.

/ z roku 2017 1 886,25 € – vzájomné vyúčtovanie nájomného vzťahu odberateľskej fa,
z roku 2018 493,42 € a 43,77 € splátkový kalendár /

3/ zabezpečiť úhradu nájomného vo výške 600,34 € :

Nájom za apríl a máj 2017 vo výške 331,94 € vzájomné vyúčtovanie
a nájom za I. II. štvrťrok 2018 vo výške 268,40 € splátkový kalendár

Kontrolovaný subjekt nepredložil písomné námietky ku kontrolným zisteniam. S obsahom správy o výsledku následnej finančnej kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018 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 **31.10.2019** 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 07.10.2019

Ing. Trnková Terézia , hlavný kontrolór