

**Správa z kontroly o výsledku následnej finančnej kontroly
stavu pohľadávok a záväzkov k 31.05.2015 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 2015 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 a vymáhania pohľadávok mesta (dane, poplatky,) a evidencia záväzkov ku dňu 31.05.2015.

Termín výkonu následnej finančnej kontroly: od 01.01.2015 do 31.05.2015

Kontrolovaný subjekt: Mesto Leopoldov

Kontrolované obdobie: pohľadávky, záväzky k 31.05.2015

Kontrolou bolo preverené:

Stav a evidencia pohľadávok, záväzkov a úveru ku dňu 31.05.2015, aktuálny stav vymáhania pohľadávok ku dňu 31.05.2015

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 31.05.2015

- Podklady z knihy faktúr odberateľských k 31.05.2015

Pohľadávky

	Stav k 31.12.2014 v €	Úhrada k 31.05.2015 v €	Zostatok k 31.05.2015 v €
Daň z nehnuteľnosti	23.146,98	3.020,15	20.126,83
Komunálny odpad	15.522,67	1.448,69	14.073,98
pes	36,00	6,00	30,00
celkom	38.705,65	4.474,84	34.230,81

	Zostatok k 31.05.2015 v €	Podané u exekútora €	Uplatniť u exekútora k 31.05.2015 v €
Daň z nehnuteľnosti	20.126,83	11.511,87	8.614,96
Komunálny odpad	14.073,98	4.672,15	9.401,83
pes	30,00		30,00
celkom	34.230,81	16.184,02	18.046,79

Z celkovej výšky pohľadávok /34.230,81€/ je **16.184,02 € u exekútora** podané na vymáhanie , t.z., že je potrebné riešiť pohľadávky v sume **18.046,79 €**, z toho je 8.614,96 € daň z nehnuteľnosti , komunálny odpad 9.401,83 € a 30 € pohľadávka za psa.

Dodávateľské faktúry - záväzky

Podľa evidencie v knihe dodávateľských faktúr mesto Leopoldov k 31.05.2015 eviduje celkom 272 dodávateľských faktúr v celkovej finančnej sume 34.357,14 €. Všetky dodávateľské faktúry zo strany mesta boli uhradené.

Odberateľské faktúry

Podľa evidencie v knihe odberateľských faktúr mesto Leopoldov eviduje k 31.05.2015 celkom 44 odberateľských faktúr v celkovej čiastke vo výške 11.931,73 €. Neuhradené sú 4 faktúry v sume 2.548,86 €.

Firma	suma v €	splatnosť
Valko Marek	2.521,66	17.03.2015
Myjavec	5,75	10.06.2015
Arios	14,85	10.06.2015
Johns Manvile	6,60	10.06.2015
celkom	2.548,86	

Uvedení odberateľa boli telefonicky upozornení na úhradu faktúr. Ku dňu kontroly 31.05.2015 faktúry neboli uhradené.

Závazky – úver mesta

Mesto spláca dva úvery Prima banke a OTP Banke v obidvoch prípadoch úver bol poskytnutý za účelom výstavby ČOV.

	suma v € k 31.12.2014	úhrada v € k 31.05.2015	zostatok v € k 31.05.2015
Prima banka	109.434,58	3.319,39	106.115,19
OTP banka	117.110,02	4.255,65	112 854,37

Zistené nedostatky :

1/ riešiť pohľadávky 18.046,79 € cestou exekútora

/ z toho je 8.614,96 € daň z nehnuteľnosti, komunálny odpad 9.401,83 € a 30 € pohľadávka za psa /

2/ zabezpečiť úhradu odberateľských fa vo výške 2.548,86 €

Kontrolovaný subjekt nepredložil písomné námietky ku kontrolným zisteniam. S obsahom správy o výsledku následnej finančnej kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.05.2015 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 **31.07.2015** 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 26.06.2015

Ing. Trnková Terézia , hlavný kontrolór