

Správa o vykonaných kontrolách a činnosti hlavného kontrolóra

za 1polrok 2021

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Myjava na 1 polrok 2021, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č.54/06/2020 zo dňa 25.6.2020 som vykonal v priebehu 1 polroka úlohy, ktoré mu vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“).V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

Výkon pravidelnej kontrolnej činnosti

- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií
- vypracovanie Stanoviska k ZÚ za rok 2020

Kontrola plnenia uznesení MsZ bola vykonaná pravidelne pred každým riadnym zasadnutím MsZ., následne bola podaná informácia o realizácii uznesení z predchádzajúcich rokovaní

Za obdobie 1 polroka 2021 boli vykonané nasledovné kontroly

Kontrola plnenia príjmov rozpočtu vo vybraných položkách –daňové a nedaňové príjmy za rok 2019,2020

Kontrolovaný subjekt:MsÚ Myjava

Miesto a čas vykonania kontroly:

Kontrolované obdobie: 2019,2020

Predmetom kontroly bolo plnenie príjmov rozpočtu vo vybraných položkách –miestne dane a poplatky.Cieľom kontroly bolo zhodnotiť dodržiavanie osobitných predpisov a vnútorných predpisov pri výbere miestnych daní a poplatkov

Legislatívny rámec

1. Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
2. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
3. Zákon č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
4. Zákon č 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
5. Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
6. Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
7. Všeobecne záväzné nariadenie č.

Výnosy z miestnych daní a miestnych poplatkov sú príjmami obce, z ktorých mesto financuje svoje potreby. Je prioritným záujmom mesta zabezpečiť riadny výkon správy miestnych daní a tiež zabezpečiť dostatočný objem vlastných príjmov pre rozpočet mesta.

Plnenie rozpočtu miestnych daní k 31.12.2020

Bežné príjmy	Skutočnosť k 31.12.2019	Rozpočet 2020	Skutočnosť K 31.12..2020	% plnenia
Daňové príjmy	6 841 923,96	6 714 900,00	6 713 869,81	99,98
Daň z nehnuteľnosti	1 524 239,18	1 498 270,00	1 498 289,48	100,00
Z toho				
daň z pozemkov	226 148,63	210 224,97	210 224,97	
daň zo stavieb	1 200 883,81	1 189 144,73	1 189 144,73	
daň z bytov	97 206,74	98 939,26	98 919,78	
Daň za psa	12 542,55	12 990,00	11 958,89	92,06
Daň z nevýherných HP	200,00	200,00	200,00	100,00
Daň za predajné aut.	624,16	500,00	437,44	87,49
Daň za ubytovanie	17 029,20	10 042,40	10 000,00	10,42
Daň za užívanie VP	14 177,50	13 100,00	13 111,23	100,09
Poplatok za KO a DSO	521 722,46	492 240,00	492 223,82	10,00

Za rok 2019 bolo zinkasovaných 87 926,36 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2019 mesto evidovalo pohľadávky na celkom dani z nehnuteľnosti vo výške 146 924,00 EUR. Z rozpočtovaných 1 498 270,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 498 289,48 EUR, čo je 100 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli vo výške 210 224,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 189 144,73 EUR a dane z bytov v sume 98 919,78 EUR. Za rozpočtový rok 2020 bolo zinkasovaných 71 458,00 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2020 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti celkom vo výške 162 555,00 EUR.

Rok 2019

		predpis	úhrada	rozdiel	počet daňovníkov
daň z nehnuteľností	FO	363 918	361152	2 766	5108
	PO	1 143830	1136 356	7 474	203
poplatok za KO a DSO	FO	293 603	286 917	6 686	5 060
	PO	219 551	216 632	2 919	348
daň za psa		13 005	12 133	872	763
daň za ubytovanie		17 342	17 342		8
daň za automaty		624	624		6
daň za nevýherné hracie prístoroje		200	200		1

Rok 2020

		predpis	úhrada	rozdiel	počet daňovníkov
daň z nehnuteľností	FO	364 152	352 8518	11 634	5 128
	PO	1152 067	1 139 020	13 047	207
poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	FO	290 030	272 824	17 206	5045
	PO	211 431	198 764	12 667	346
daň za psa		12 791	11 569	1 22	747
daň za ubytovanie		9 436	9 436		7
daň za automaty		437	437		6
daň za nevýherné hracie prístoroje		200	200		1

Na oddelení daní a poplatkov MsU je evidencia daní a poplatkov vedená v softwarovom programe CORWIN .Obsahuje údaje spracované z hlásení daňovníkov o daňovej povinnosti v rámci ich ohlasovacej povinnosti,výšku predpisu dane a dátum úhrady.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 498 270,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 498 289,48 EUR, čo je 100 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli vo výške 210 224,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 189 144,73 EUR a dane z bytov v sume 98 919,78 EUR. Za rozpočtový rok 2020 bolo zinkasovaných 71 458,00 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2020 mesto evidovalo pohľadávky na dani z nehnuteľnosti celkom vo výške 162 555,00 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 12 990,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 11 958,89 EUR, čo je 92,06 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 200,00 EUR, čo predstavuje percentuálne plnenie vo výške 100 %.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 437,44 EUR čo je 87,49 % plnenie

Daň za ubytovanie

Skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 10 042,40 EUR z rozpočtovaných 10 000,00 EUR predstavuje 100,42 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 13 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13 111,23 EUR, čo predstavuje 100,09 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 492 240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 492 223,82 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. K 31.12.2020 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady vo výške 86 983,00 EUR a v priebehu roku 2020 vybralo nedoplatky za predchádzajúce roky vo výške 21 781,00 EUR

Poplatok z úhrad za dobývací priestor

K 31.12.2020 bolo skutočné plnenie v sume 531,10 EUR z rozpočtovaných 530,00 EUR, čo je 100,21 % plnenie.

Sankcie uložené v daňovom konaní

Z rozpočtovaných 6 670,00 EUR predstavuje plnenie k 31.12.2020 6 661,58 EUR a to pokuty za TKO, sankcie v daňovom konaní, pokuty za daň z nehnuteľností, za oneskorené platby a pod

Správa dane za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje

Mesto Myjava podľa §99e ods. 1 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na základe priznania k dani za predajné automaty a k dani za nevýherné hracie prístroje vydá rozhodnutie o vyrubení príslušnej dane. Výnos z výberu daní, vrátane výnosu z pokuty a sankčného úroku vzťahujúcich sa k týmto daniam je príjmom rozpočtu mesta. Evidencia platiteľov dane sa realizuje v počítačovej podobe v programe Korwin, v tlačenej podobe sú vytvorené administratívne spisy daňovníkov, súčasťou ktorých sú rozhodnutia na vyrubenie dane za jednotlivé zdaňovacie obdobia a potvrdenia o doručení rozhodnutia. Podľa § 36 zákona č. 563/2009 Z. z. Zákon o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov správca dane je oprávnený pri vyhľadávacej činnosti zhromažďovať informácie o daňových subjektoch, vyhľadávať neprihlásené alebo neregistrované daňové subjekty, overovať úplnosť a správnosť evidencie alebo registrácie daňových subjektov a zisťovať ďalšie skutočnosti rozhodujúce pre správne vyrubenie dane zabezpečenie jej úhrady a vymáhanie daňového nedoplatku, pričom správca dane môže vyhľadávaciu činnosť vykonávať aj bez priamej súčinnosti daňového subjektu.

Mesto Myjava má vydané platné VZN č.11/2012 ktorej predmetom sú aj predajné automaty a nevýherné hracie prístroje ktoré je účinné od 1.1.2013

Daň za predajné automaty:

Predmetom dane za predajné automaty sú prístroje a automaty, ktoré vydávajú tovar za odplatu (ďalej len „predajné automaty“) a sú umiestnené v priestoroch prístupných verejnosti. Predmetom dane za predajné automaty nie sú automaty, ktoré vydávajú cestovné lístky verejnej dopravy. Daňovníkom je fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá predajné automaty prevádzkuje. Základom dane je počet predajných automatov

a/Sadzba dane v € za jeden predajný automat a kalendárny rok je 35,00€

V roku 2020 bola vyrúbená daň 5 daňovníkom vo výške 437,44€

b/398,32 € za jeden predajný automat a kalendárny rok, ak automat ponúka alkoholické nápoje alebo tabakové výrobky.

Daň za nevýherné hracie prístroje:

Predmetom dane za nevýherné hracie prístroje sú hracie prístroje, ktoré sa spúšťajú alebo prevádzkujú za odplatu, pričom tieto hracie prístroje nevydávajú peňažnú výhru a sú prevádzkované v priestoroch prístupných verejnosti (ďalej len „nevýherné hracie prístroje“). Daňovníkom je fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá nevýherné hracie prístroje prevádzkuje. Základom dane je počet nevýherných hracích prístrojov Sadzba dane je 10€0,00 za jeden nevýherný hrací prístroj a kalendárny rok

V roku 2020 bola vyrúbená daň 1 daňovníkovi vo výške 200€ za 2 HP

Ku kontrole boli predložené nasledovné doklady, písomnosti, informácie a iné podklady

-prehľad výberu daní a poplatkov k 31.12.2020,

-prehľad nedoplatkov na daniach a poplatkoch, exekučných konaniach, inštitúte osobitného príjemcu k 30.12.2020

Záver: Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho sa správa o výsledku následnej finančnej kontroly nevypracovala. Z výsledku kontroly bol vypracovaný záznam, ktorý bol prerokovaný vedúcou odborom financií, daní a majetku.

Kontrola plnenia zmluvných vzťahov pri predaji majetku mesta a prenájmu nebytových priestorov vo vlastníctve mesta za r.2019,2020

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Myjava-

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ Myjava ,

Kontrolované obdobie: 2019,2020

Predmetom kontroly:

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zásad hospodárenia s majetkom mesta a súlad obsahu kúpnych zmlúv so znením príslušného uznesenia MsZ dodržiavanie splatnosti a platobná disciplína

Nakladanie s majetkom mesta Myjava je upravené Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta v zmysle §9 ods.1 zákona č.138/1991 Zb.o majetku obcí v znení neskorších predpisov ,ktoré boli schválené uznesením č.88/2009 zo dňa 10.9.2009 vydané Všeobecne záväzným nariadením č.4/2009 s účinnosťou od 25.9.2009.

Správu majetku mesta upravuje Článok 6.Zásad hospodárenia s majetkom mesta

Popis kontrolných zistení u kontrovaného subjektu:

Za kontrované obdobie boli uzneseniami MsZ schválené predaje majetku mesta a nakladanie s majetkovými právami mesta.

Kontrolou bolo preverené dodržiavanie uznesení MsZ pri predajoch majetku a nakladaní s majetkovými právami mesta Myjava na oddelení majetku .

Por. číslo	Číslo zmluvy	Názov zmluvy	Poznámky
01/2020	016/2020	KZ – Ing. Vladimír Vydúrek	T.L- pozemok KNC p.č. 1607/9
02/2020	018/2020	VB – Ing. Jaroslava Saková	T.L- elektrická prípojka – KNC p.č. 8278/1 a 8278/2
03/2020	066/2020	KZ – Milan Klasovitý	Myjava – pozemok KNC p.č. 29/4
04/2020	067/2020	VB- Tomáš Labák	T.L.- elektrická prípojka, prejaz – KNC p.č. 264/10 a 264/11
05/2020	111/2020	VB – SEDASPORT, s.r.o.	Myjava – kanalizácia – KNE – p.č. 30517/1 a 30517/5
06/2020	123/2020	KZ – Hana Jozefáková	Myjava – pozemok KNC p.č. 4186/2
07/2020	125/2020	KZ a VB – Matúš Omasta	Myjava – pozemky KNC p.č. 835/14, 835/15, 835/16 a 8135/17
08/2020	128/2020	KZ – Anna Marčeková	T.L. – pozemky KNC p.č. 16076/8 a 16076/10
09/2020		Oprava výmery p.č. 10933/3	T.L. KNC p.č. 10933/3 o výmere 144 m ²
10/2020		Dohoda o prechode vlastníctva nehnuteľností z majetku SR do vlastníctva obce	T.L. – list vlastníctva 4065
11/2020	149/2020	KZ – Ing. Ľubomír Halabrín	T.L.- pozemok KNC p.č. 11/17
12/2020	150/2020	KZ – Ján Maniaček	Myjava – pozemky KNE p.č. 540,541,542,83
13/2020	179/2020	KZ – Milan Vítek	Osobný automobil – ŠKODA Fabia Combi 6Y
14/2020	181/2020	VB – Ing. Ondrej Šikuda a Vierošlava Šikudová	Myjava –elektrická a vodovodná prípojka pozemok p.č. 2578, KNE p.č. 2134/10 a KNC p.č. 2590
15/2020	182/2020	VB – Pavol Kotvan a Dana Bucalová	T.L.- elektrická prípojka pozemok KNC p.č. 3134/1
16/2020	185/2020	VB – Mgr. Tatiana Vdoviaková	Myjava – kanalizačná prípojka – pozemok KNE p.č. 1740
17/2020	186/2020	KZ a VB – Magdaléna Žáková	Myjava – KNC p.č. 4125/129 a 4125/130
18/2020	187/2020	Zámená zmluva – Anna Galúšková	T.L. KNC – p.č. 7127/2 a 7127/3 za 7120/2 a 7125/3
19/2020	211/2020	VB – Mgr. art. Zuzana	T.L. – elektrická

		Líšková	prípojka – KNC p.č. 5782/2020
20/2020	230/2020	KZ – Viera Maniačková	Myjava – pozemky KNE p.č. 96 a 97
21/2020	231/2020	KZ a VB – Jana Valúšková a Jozef Valúšek	T.L. – vodovodná a elektrická prípojka pozemky KNC p.č. 360/5, KNC p.č. 360/2, KNE p.č. 375
22/2020	240/2020	KZ – Drahoslava Podzámska	T.L. – pozemok KNC p.č. 4990/4
23/2020		Oprava výmery parciel KNC	T.L.- KNC p.č. 4990/3, p.č. 4990/4
24/2020		Oprava výmery parcely KNC	T.L. – KNC p.č. 1365/1
25/2020	260/2020	KZ – Matúš Tallo a Mgr. Daniela Morávková	T.L. – pozemok KNC 10933/3
26/2020	262/2020	KZ - KODRETA furniture, s.r.o.	Myjava – pozemky a stavby – Novomestská
27/2020	268/2020	KZ – Patrik Smolíček	T.L. – pozemok KNE p.č. 1180
28/2020	269/2020	KZ – Ing. Fedor Siváček , Júlia Borsuková, Alena Šulcová, Adam Borsuk	Myjava – pozemky KNC p.č. 8358/1, 8358/2 a 8360
29/2020	270/2020	VB – Ing. Vladimír Podmajerský	T.L. – elektrická, vodovodná a kanalizačná prípojka – pozemky KNC p.č. 716/1 a 716/4
30/2020	294/2020	VB – SLOVARM, a.s.	Myjava – plynová prípojka, pozemky KNC p.č. 1670/1 a KNE p.č. 2127
31/2020	296/2020	KZ – Ľubor Hodúl	Myjava – pozemok KNE p.č. 4411/11
32/2020	302/2020	Zámenná zmluva – Anna Holičová	Myjava – pozemok KNE p.č. 4160/2

V roku 2020 bolo uzavretých 32 zmlúv z toho 17 kúpno predajných zmlúv ,p zmlúv o zriadení vecného bremena.Zvyšok boli zámenné zmluvy a opravy výmer a iných údajov v katastri nehnuteľností,z ktorých bolo skontrolovaných 6kúpno predajných zmlúv .

1. Ing. Vladimír Výdurek a manž. Kvetoslava-rod .Bašnárová – schválené uznesením MsZ č. 145/12/2019

1. Kúpna zmluva č.ZML- 016/2020/ , uzatvorená s Ing.Vladimírom Výdúrkom a manž. Kvetoslavou Výdúrkovou,obaja bytom T.Lúka 410 90703 Myjava.

Uznesením MsZ č. 145/12/2019 zo dňa 03.12.2020. bol schválený predaj nehnuteľnosti, pri uplatnení Zák.č.138/91 Zb. §9a ods.8 b/pozemku reg.KN“C“ parc.č.16076/9 o výmere 126 m2 zastavaná plocha a nádvorie za účelom komplexného majetkovo právneho vysporiadania užívaných pozemkov tvoriaci dvor s príslužnou plochou k RD č.41 0 v sume 880/74€ na základe písomnej žiadosti žiadateľov.. Odpredaj nehnuteľnosti bol realizovaný v súlade so Zák. č. 138/1991 Zb. doplnenom Zák. č. 258/2009

pri uplatnení § 9a odst.1 písm. c) ods. 5 t.j. zámer predaja bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a web stránke mesta v stanovenej lehote pričom jeho odpredaj nebol v rozpore s § 9a odst.6 a 7 t.j. nie je odpredávaný osobe blízkej k predávajúcemu

Kontrolou bolo zistené, že dňa 15.1.2020 bola uzatvorená Kúpna zmluva č. 016/2020 medzi mestom Myjava ako predávajúcim a s Ing. Vladimírom Výdurkom s a manž. Kvetoslavou Výdurkovou, obaja trvale bytom Turá Lúka 410 90703 Myjava ako kupujúcimi, ktorej predmetom bol prevod vyššie uvedeného pozemku v celosti do bezpodielového spoluvlastníctva kupujúcich manželov v súlade s prijatým uznesením MsZ. Kúpna zmluva bola zverejnená podľa §588 Občianskeho zákonníka zák. č. 40/1964 Zb. v platnom znení dňa 16.1.2020 s účinnosťou od 17.1.2020 Vklad vlastníckeho práva v prospech kupujúcich bol povolený na základe uzavretej kúpnej zmluvy Správou katastra Myjava dňa 25.2.2020 pod č. V 147/2020, kedy nastali aj právne účinky vkladu, kedy kupujúci nadobudli vlastnícke právo k predmetu prevodu. Kontrolou účtovných dokladov bolo zistené, že kúpna cena bola uhradená v plnej výške bezhotovostne bankovým prevodom na bežný účet mesta Myjava 2

2. Kúpna zmluva č.ZML412/2019/, uzatvorená s Milanom Klasovitým bytom Turá lúka 531 907 03 Myjava

Uznesením MsZ č. 104/09/2019 zo dňa 19.9.2019 bol schválený predaj pozemku reg.KN „C“ p.č.29/4 o výmere 77m2 zastavaná plocha a nádvorie na LV č.2179 v k.u. Myjava.

Kontrolou bolo zistené, že odpredaj bol realizovaný podľa zák.138/91 Zb.O majetku obcí, s uplatnením dôvodu hodného osobitného zreteľa podľa § 9a ods.8 písm.e.

Pozemok sa odpredal na základe žiadosti za účelom majetkovo právneho vysporiadania. Kúpna zmluva bola uzatvorená 6.12.2019 a zverejnená bola 9.12.2019 s účinnosťou od 10.12.2019. OÚ

Myjava, katastrálny odbor konanie o návrhu na vklad prerušil z dôvodu nesúlady druhu pozemku uvedeného v Návrhu na vklad a údajmi obsiahnutými v katastri nehnuteľností. Dodatkom k zmluve bol nedostatok odstránený a vklad vlastníckeho práva bol Správou katastra Myjava dňa 19.2. pod č.V1831/2019 povolený a dohodnutá cena bola v plnej výške uhradená na účet mesta.

3. Kúpna zmluva č.ZML149/2020/, uzatvorená s Ing.Halabrinom Lubomírom, bytom Turá lúka 88, 907 03 Myjava

Uznesením MsZ č. 10/02/2020 zo dňa 6.2.2020 bol schválený predaj pozemku reg.KN „C“ p.č.11/17 o výmere 589m2 ostatná plocha v k.u.Turá Lúka evidovaný na LV č.1724.

Kontrolou bolo zistené že odpredaj pozemku bol realizovaný podľa zák.138/91 Zb.O majetku obcí, s uplatnením dôvodu hodného osobitného zreteľa podľa § 9a ods.8 písm.b.

Kúpna cena stanovená dohodou za uvedenú výmeru bola stanovená na 1.178,00€

Kúpna zmluva bola zverejnená 16.4.2020 s účinnosťou od 17.4.2020

Katastrálny odbor konanie o návrhu na vklad prerušil z dôvodu nesprávne uvedeného p.č.Po odstránení nedostatku bol vklad povolený rozhodnutím č.V581/2020 a dohodnutá cena bola v plnej výške uhradená.

4. Kúpna zmluva č.ZML186/2020/, uzatvorená s Magdlenou Žákovou, bytom Jablonská 867/8, 907 01 Myjava.

Uznesením MsZ č. 42/05/2020 zo dňa 14.5.2020 bol schválený obchodnou verejnou súťažou odpredaj nadbytočného pozemku CKN p.č.4/129 o výmere 3778m2, ostatná plocha

Kontrolou bolo zistené že na základe výsledku obchodnej verejnej súťaže bola na odpredaj predmetný pozemok na ul.Kamenné uzatvorená kúpna zmluva za dohodnutú cenu 70 000,00€.

V termíne úhrady za kúpu nehnuteľností bola uvedená suma poukázaná na účet mesta. Kúpna zmluva bola zverejnená dňa 24.6.2020 s účinnosťou od 25.6.2020

Rozhodnutím Katastrálneho odboru OÚ Myjava č.V1175/2020 bol vklad povolený 25.8.2020

5. Kúpna zmluva č.ZML-240/2020/, uzatvorená s Drahoslavou Podzámskou, rod.Krčovou, bytom Turá Lúka 796,90703 Myjava

Uznesením MsZ č. 35/05/2020 zo dňa 14.5.2020 bol schválený odpredaj dielu č.3 o výmere 355m2 zastavaná plocha a nádvorie, vytvoreného pozemku KN „C“ p.č.4990/4

Kontrolou bolo zistené že predmetný pozemok sa odpredával na základe žiadosti za účelom komplexného majetkovo právneho vysporiadania užívaného majetku tvoriaceho dvor a záhradu dom.d.č.796 v sume 3 535,80€

Odpredaj pozemku sa realizoval s uplatnením zák.č.138/91 Zb.O majetku obcí z dôvodu hodného osobitného zrete+a.

Kúpna zmluva bola uzavretá 10.8.2020 kedy bola aj zverejnená s účinnosťou 11.8.2020.

Rozhodnutím Katastrálneho odboru OU Myjava bolo konanie prerušené .Po odstránení nedostatkov uvedených v odôvodnení bol vklad povolený pod č.V1198/2020 dňa 24.9.2020

Kúpna dohodnutá vena bola uhradená v plnej výške na účet mesta.

6. Kúpna zmluva č.ZML-262/2020/ , uzatvorená so spol.Kodreta furniture,s.r.o.023 02 Krásno nad Kysucou.

Uznesením MsZ č. 21/02/2020 zo dňa 6.2.2020 bol schválený predaj OVS nadbytočného nehnuteľného majetku pozemkov a stavieb –domov mládeže,učebný pavilon,zadná budova a telocvična v lokalite Kolonka –Novomestská 7 Myjava,ktorý je vedený v katastri nehnuteľností na LV č.2179

Kontrolou bolo zistené že s jediným záujemcom bola uzatvorená KZ ,ktorán bola zverejnená 26.10.2020 s účinnosťou od 27.10-2020.Konanie o Návrhu na vklad bolo prerušené na základe zistených nedostatkov.Po odstránení nedostatkov bol vklad povolený Rozhodnutím č.1799/2020 zo dňa 13.01-2021Kúpna cena v sume 81 001,00€ bola uhradená na účet mesta.

Kontrola bola zameraná na preskúmanie dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta a súlad obsahu kúpnych zmlúv so znením príslušného uznesenia MsZ dodržiavanie splatnosti a platobná disciplína

Kontrolou dokumentácie majetkových prevodov v roku 2020 sa zistilo že v 8 prípadoch predložených návrhov na vklad do katastra bolo prerušené z dôvodu zistených nedostatkov zo strany navrhovateľa,teda mesta

-nebolo priložené príslušné uznesenie MsZ,alebo nebolo priložené vôbec

-nesúlاد druhu pozemku uvedeného v návrhu s údajmi v katastri

-zmluva bola podpísaná v zastúpení,bolo treba doložiť listinou kompetencie v zastupovaní

-potreba opráv rôznych preklepov v texte aby mal zmysel a pod.

Po odstránení vytknutých nedostatkov v termíne boli návrhy na vklad povolené.

Kontrolný orgán doporučuje venovať väčšiu pozornosť pri vypracovávaní návrhov na vklad do katastra nehnuteľností.

Kontrola dodržiavania postupov pri verejnom obstarávaní v roku 2020

Kontrolovaný subjekt: Mesto Myjava

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ Myjava,

Kontrolované obdobie:2020

Predmetom kontroly:

kontrola dodržiavania zákonných postupov a povinností mesta Stupava pri verejnom obstarávaní podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (ďalej len „zákon o VO),

Cieľ kontroly:

dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti

Použitá legislatíva:

. Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. platných a účinných v roku 2020 alej len „zákon o VO),

Smernica č. 1/2019 o verejnom obstarávaní, ktorou sa upravuje postup verejného obstarávateľa pri nakladaní s finančnými prostriedkami v procese verejného obstarávania Mesta Myjava

Mesto Myjava je podľa § 6 ods. 1 písm. b) zákona o VO verejným obstarávateľom, ktorý je povinný postupovať podľa tohto zákona. Mesto Myjava má vydanú internú smernicu č. 1/2019 o verejnom obstarávaní, ktorou sa upravuje postup verejného obstarávateľa pri nakladaní s finančnými prostriedkami v procese verejného obstarávania Mesta Myjava, účinnú od 1.1.2019. Mesto Myjava eviduje všetky doklady a dokumenty z použitého postupu VO v zmysle § 21 zákona o VO.

V roku 2020 boli zrealizované 2 verejné obstarávania.

Nadlimitná zákazka :**Komunálne služby v meste Myjava.**

Zákazka bola rozdelená na 3 časti:

Časť 1: Nakladanie s komunálnymi odpadmi v meste Myjava,

predpokladaná hodnota zákazky **9 808 394,50€**

Časť 2: Zabezpečenie údržby miestnych komunikácií a verejných priestranstiev

Predpokladaná hodnota zákazky **3 635 422,50€**

Časť 3: Správa a údržba verejnej zelene vrátane cintorínov v meste Myjava

Predpokladaná hodnota zákazky **3 532 390,00€**

Celková hodnota zákazky bola 16 976 207,00€

Úspešným uchádzačom sa stala spol.Brantner ,s.r.o.Pestovateľská 2 821 04 Bratislava

Dňa 30.12.2020 boli uzatvorené rámcové dohody pre všetky 3 časti zákazky s účinnosťou od 1.1.2021

Celková zmluvná cena bez dph bola vo výške 16 677 386,45 na dobu 15 rokov.

Nadlimitná zákazka : **Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia a mestského rozhlasu a správa a údržba zariadení verejného osvetlenia vrátane mestského rozhlasu**

Predpokladaná hodnota zákazky bola 2 122 500,Celkove bolo predložených 5 ponúk.Úspešným uchádzačom sa stala spol. Brantner ,s.r.o.Pestovateľská 2 821 04 Bratislava.s ktorou bola dňa 25.5.2021 uzavretá zmluva v hodnote 1 898 750,00€ s účinnosťou od 1.6.2021

Verejné obstarávanie na zákazku na stavebné práce Ochranná nádrž Padelky bola zrušená.

Kontrola Spartak Myjava,a.s.

Kontrolovaný subjekt: Spartak Myjava,a.s.

Miesto a čas vykonania kontroly: detto

Kontrolované obdobie:2020

Predmetom kontroly:,

Kontrola hospodárenia spoločnosti , kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 513/1991 Z. z. – Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov pri zostavení účtovnej závierky ,

-kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov pri zostavení účtovnej závierky

-kontrola dodržania zásad pri poskytovaní dotácií ,kontrola vyúčtovania pridelených finančných prostriedkov z rozpočtu mesta.

Mestské zastupiteľstvo Myjava na svojom zasadnutí 3.4.2012 schválilo uznesením č.22/2012 založenie akciovej spoločnosti SPARTAK MYJAVA,a.s.,jej zakladateľskú listinu a stanovky.Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.6.2012 .Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prevádzkovanie športových zariadení.

Hospodárenie spoločnosti.

Aktíva spoločnosti

	2019	2020	Index20/19
Neobežný majetok -DHM	1 778 665,00	1 689 218,00	0,95
z toho stavby	1 660 409,00	1 620 234,00	0,98
samostatné hnutelné veci	118 256,00	68 984,00	0,58
Obežný majetok	83 219,00	118 024,00	1,42
Zásoby	1174,00	3 711,00	3,16
Dlhodobé pohľadávky	435,00	317,00	0,73
Krátkodobé pohľadávky	68 140,00	77 839,00	1,14
Finančný majetok	13 470,00	36 157,00	2,68
Majetok spolu	1 861 884	1 807 242,001	0,970,97

Bilancia krátkodobých pohľadávok a záväzkov :

	2019	2020	Index20/19
Krátkodobé pohľadávky	77 839,00	68 140,00	0,88
Pohľadávky z obch.styku	52 110,00	73 090,00	1,40
Soc.poist.dan.pohl.	12 000,00	988,00	0,08
Ost.pohľadávky	4030,00	3 761,00	0,93
Dlhodobé záväzky	797 291,00	750 879,00	0,84

Krátkodobén záväzky	178 771,00	124 933,00	0,70
Z toho krátkod.záväzky z obch.styku	93 236,00	52 947,00	0,57
Daňové záväzky	2 637,00	3 488,00	1,32
Ost.záväzky	82 998,00	68 498,00	0,83
Krátkod.rezervy	50 000,00	50 000,00	1,00
Krátkod.fin.výpomoci	36 000,00	30 000,00	0,83

Vlastné imanie	1799 822,00	851 430,00	
Základné imanie	1 500 000,00	1 500,00	11,00
Spolu vlastne imanie a záväzky	1 861 884,00	1807 242,00	0,97

Podiel krátkodobých a dlhodobých záväzkov bol v roku 2020 53 % na všetkých pasívach.

Dlhodobé záväzky z celkovej výšky záväzkov 955 812,00€ boli na úrovni 750 879,00€ túto čiastku tvorí zostatok dotácie na investície ktorá sa účtuje do nákladov postupne počas celej doby používania majetku /k 31.12.2020 je to 707 734,00€/ a záväzky z dlhodobého leasingu so splatnosťou dlhšou ako 1 rok vo výške 43.145,00€

Krátkodobé záväzky z obchodného styku boli nižšie z dôvodu poklesov nákladov v súvislosti s opatreniami Covid -19.Ostatné záväzky boli vo výške 68 498,00€ /odmeny hráčova trenerov za rok 2020 vyplatené vr.2021ZV dôsledku exekúcie so súdneho sporu vo výške 50 00,00€ do konca roka 2020 nebola doriešená.

Analýza plnenia výnosov a čerpanie vybraných nákladov spoločnosti

	2019	2020	Index20/19
Tržby z predaja služieb-spolu	400 603,00	324 685,00	0,81
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	169 516,00	388 999,00	2,29
Výnosy spolu:	570 119,00	713 681,00	1,25
Spotreba materialu	120 157,00	35 306,00	0,29
Služby	364 376,00	218 229,00	0,60
Dane a poplatky	4 005,00	1 776,00	0,44
Odpisy k DHM	88 894,00	89 448,00	1,01

Ostané náklady na hosp.činnosť	55 348,00	310 257,00	5,60
Náklady spolu	632 780,000€	658 393,00	1,04
Dan z príjmu	-13 244,00		
Výsledok za Fin.činn.	-3 264,00	3 683,00	
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 502 681,00	51 608,00	

Najväčšiu nákladovú položku tvoria odpisy investičného majetku ,za rok to bolo vo výške 88 894,00€.

Prehľad významného odpisovaného majetku evidovaného k 31.12.2020

Názov majetku	Obstarávacía cena	Ročný odpis	Oprávky spolu	Zostatková hodnota
Budova	442 016,04	11 052,00	100 155,00	341 961,04
Futbalové ihrisko	494 077,91	12 360,00	82 396,00	411 681,91
Úmelé osvetlenie	290 100,00	7 260,00	59 277,00	230 823,00
Montovaná konštrukcia	56 097,60	4 680,00	39 780,00	16 317,60
Ohrievanie ihriska-rozvodny	71 784,00	1 800,00	10 800,00	60 984,00
Ohrievanie ihr.technologia	57 225,89	9 525,89	57 225,89	0
Kamerový systém	57 265,18	9 552,00		
Autobus Volvo	84 709,99	21 180,00		

Tržby z predaja služieb boli v roku 2020 vo výške 324 685,00.

Takmer polovicu tržieb boli z prenájmu reklamnej plochy 297.433,00, tržby zo vstupného 4 466,00 a ostatné tržby vo výške 20 343,00 /nájomk autobusu, dotácie, hostovanie hráčov a pod.

Spoločnosť v roku 2020 nevykonávala žiadnu športovú činnosť okrem letných mesiacov..Príjmy z prenájmu reklamných plôch boli plnené nepretržite počas celého roka v zmysle platných nájomných zmluv. Oproti roku 2019 vrástli tieto príjmy o 72 tis.€.

15 % z celkových nákladov sú náklady na investičnú činnosť 105 340,00€, odpisy .Náklady na športovú činnosť boli vo výške 37% v hodn vyjadrení 246 825,00€

Ostatné náklady predstavujú 47% t.j. 309 911,00€ Sem opatrí hlavne náklady spojené s odpisom pohľadávky pri ich postupovaní v rovnakej výške vo výnosoch v celkovej výške 306 534,00€

Celkové náklady na služby boli vo výške 218 229,00€

Celkové výnosy roku 2020 boli vo výške 713 684,00€ a celkové náklady vo výške 662 076,00€.

Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2020 po zdanení bol 51 608,00€

V rámci kontroly boli prekontrolované všetky prvotné doklady za rok 2020 t.j.došlé faktúry, vyšlé faktúry, príjmové a výdavkové doklady, zmluvy o prenájme reklamnej plochy, nájom autobusu a priestorov. výpisy z bežných účtov a z dotačného účtu.

Kontrola bola zameraná na preverenie skutočností uvedených vo výúčtovaniach dotácií poskytnutých mestom za obdobie 2020

Mesto MYJAVA poskytuje finančné dotácie z rozpočtu mesta v zmysle platného Všeobecne záväzného nariadenia o poskytovaní dotácií č.13/2012, ktoré je účinné od 31.12.2012.

Mesto Myjava ako majoritný akcionár spoločnosti SPARTAK Myjava a.s. poskytlo v zmysle tohto VZN v priebehu roku 2020 jednu dotáciu na podporu telesnej kultúry a športu a na podporu futbalových klubov v meste.

Na základe uzn.MsZ č 155/12/2019 ,zo dňa 3.12.2020 boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 36 000,00€ ktoré boli použité v zmysle zmluvy a to na nákup športových potrieb, nápojov športovú výstroj,

Kontrola bola zameraná na preverenie údajov vo výúčtovaní použitia dotácie zo zameraním na vecnú a obsahovú správnosť predložených účtovných dokladov-zmlúva, faktúr, dokladov o úhrade a na súlad plnenia zmluvných podmienok .

Kontrolou vyúčtovania finančného príspevku na čiastočnú úhradu výdavkov na chod športových oddielov Spartak Myjava, a.s. za rok 2020 bolo zistené že tieto boli použité v súlade s podmienkami poskytnutých dotácií.

Kontrola stavu vybavovania sťažností a petícií za 1 polrok 2021

Predmetom kontroly je preveriť dodržiavanie Zásad postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach mesta Myjava v súlade so zákonom č.152/1998 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č.85/1990 o petičnom práve.

V priebehu 1 polraka 2021 nebola prijatá žiadna sťažnosť alebo petícia.

V Myjave, dňa 6.9.2021