



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

SPRÁVA o výsledku kontroly na mieste

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Podolínci č. 72/2019 zo dňa 28.6.2019 a uznesenia č. 131/2019 zo dňa 13.12.2019 som vykonával kontrolu

rozhodnutí a vyrubení poplatku za komunálny odpad za rok 2019

podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Cieľom kontroly na mieste bolo skontrolovať rozhodnutia a vyrubené poplatky za komunálny odpad u povinnej osoby za kalendárny rok 2019.

Mesto Podolíneec vyrubuje každoročne miestny poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad podľa § 81 ods. 1 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavby odpady v znení neskorších predpisov a zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní a poplatkoch a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov.

Tento poplatok sa vyrubuje rozhodnutím mesta Podolíneec v súlade so Všeobecne záväznými nariadením mesta Podolíneec č. 2/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

V tomto VZN sú určené kritéria výberu poplatku ako je výška poplatku, jednotlivé úľavy pre študentov, dôchodcov a iné a spôsob predkladania týchto dokladov.

Každý občan má možnosť požiadať o úľavu na predpísanom tlačive „Žiadosť o úľavu poplatku TDO“, kde vydokladuje dôvod žiadosti potvrdením o štúdiu, zamestnaní v zahraničí a iné dlhodobé neprítomnosti vplyvajúce na výpočet ročnej výšky poplatku za TDO .

Skontrolované doklady :

- rozhodnutia TDO podľa ulíc 2019
- úľavy TDO 2018,2019
- dodatočné rozhodnutia TDO 2019
- výzvy nedoplatkov 2019



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

1. Kontrola rozhodnutí podľa ulíc a príslušnej žiadosti alebo dokladu na 100% úľavu.

Rozhodnutie číslo	ulica	počet osôb	doklad
R 111/19	Baštová	1	-
R 8161/19	Podolíneec	10	-
R 10071/19	Baštová	2	-
R 14371/19	Podolíneec	4	-
R 541/19	Bernolákova	6	-
R 571/19	Bernolákova	3	-
R 901/19	Bernolákova	8	-
R 12761/19	Bernolákova	1	-
R 1441/19	Bernolákova	1	-
R 15201/19	Bernolákova	1	-
R 331/19	Bernolákova	1	-
R 881/19	Bernolákova	2	-
R 871/19	Bernolákova	1	-
R 841/19	Bernolákova	1	+
R 13871/19	Bernolákova	1	+
R 12991/19	Bernolákova	5	-
R 521/19	Bernolákova	1	-
R 12321/19	Bernolákova	1	-
R 381/19	Bernolákova	1	+
R 14071/19	Bernolákova	1	+
R 15681/19	Bernolákova	1	+
R 1081/19	Bernolákova	1	+
R 1711/19	Družstevná	4	2 +
R 1721/19	Družstevná	2	-
R 1781/19	Družstevná	2	-
R 1931/19	Družstevná	3	-
R 1991/19	Družstevná	2	-
R 1631/19	Družstevná	1	-
R 13001/19	Bernolákova	3	-
R 1981/19	Družstevná	2	+
R 2001/19	Družstevná	1	+
R 10921/19	Družstevná	2	+
R 1911/19	Družstevná	1	+
R 1221/19	G. Štefánika	2	+
R 2011/19	Družstevná	1	+



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

R 2081/19	Trvalý pobyt neudaný	1	-
R 14831/19	G. Štefánika	1	-
R 14841/19	G. Štefánika	1	-
R 2601/19	G. Štefánika	1	-
R 12121/19	G. Štefánika	2	1 +
R 2651/19	G. Štefánika	4	-
R 13771/19	Hliník	1	-
R 2832/19	Hliník	5	-
R 2851/19	Hliník	1	-
R 2861/19	Hliník	4	1 +
R 3121/19	Hliník	2	-
R 14481/19	Hliník	1	-
R 3321/19	Hviezdoslavova	2	-
R 1761/19	Hollého	1	-
R 3741/19	Hollého	1	-
R 3721/19	Hollého	1	+
R 3711/19	Hollého	3	-
R 7981/19	Hollého	3	-
R 8511/19	Hollého	2	-
R 3631/19	Hollého	1	-
R 3371/19	J. Smreka	1	-
R 1621/19	Družstevná	1	-
R 9591/19	Podolíneec	1	-
R 14561/19	J. Smreka	1	-
R 3981/19	Kláštorná	1	-
R 3991/19	Kláštorná	6	-
R 8801/19	Kláštorná	5	-
R 9771/19	Podolíneec	1	-
R 4021/19	Lesná	1	+
R 14501/19	Lesná	1	+
R 4331/19	Lesná	2	-
R 4131/19	Lesná	1	-
R 4201/19	Lesná	2	-
R 12151/19	Lesná	1	-
R 9961/19	M. Námestie	1	+
R 4451/19	Letná	7	-
R 14621/19	Letná	5	-
R 14641/19	Letná	4	-
R 4611/19	Moyzesova	1	-
R 4661/19	Moyzesova	1	-
R 16081/19	Nám. Mariánske	1	-
R 21/19	Nám. Mariánske	2	-



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

R 4981/19	Nám. Mariánske	2	+
R 16241/19	Nám. Mariánske	1	-
R 13501/19	Nám. Mariánske	4	-
R 4841/19	Nám. Mariánske	9	-
R 5101/19	Nám. Mariánske	1	-
R 8031/19	Nám. Mariánske	1	+
R 8501/19	Nám. Mariánske	5	-
R 5631/19	Sv. Anny	1	-
R 15271/19	Sv. Anny	4	-
R 11561/19	Sv. Anny	3	-
R 5291/19	Sv. Anny	3	-
R 5341/19	Sv. Anny	2	+
R 10031/19	Sv. Anny	1	-
R 5701/19	Sv. Anny	1	-
R 5891/19	Sv. Anny	1	-
R 10061/19	Sv. Anny	2	-
R 5911/19	Sv. Anny	1	+
R 5141/19	Sv. Anny	1	-
R 6031/19	Sv. Anny	1	-
R 6111/19	Sv. Anny	2	-
R 6201/19	Sv. Anny	2	+
R 15471/19	Sv. Anny	1	-
R 5421/19	Sv. Anny	2	-
R 8541/19	Sv. Anny	2	-
R 6191/19	Sv. Anny	1	-
R 8201/19	Sládkovičova	5	-
R 15511/19	Sládkovičova	1	-
R 16431/19	Sládkovičova	1	-
R 6531/19	Sládkovičova	1	- a chýba návratka
R 6681/19	Sládkovičova	1	-
R 6641/19	Sládkovičova	1	-
R 6711/19	Sládkovičova	1	-
R 6741/19	Sládkovičova	1	-
R 6551/19	Sládkovičova	1	+
R 6431/19	Sládkovičova	2	-
R 12571/19	Sládkovičova	1	-
R 11931/19	Sládkovičova	1	-
R 6491/19	Sládkovičova	1	-
R 6311/19	Sládkovičova	1	-
R 15221/19	Sládkovičova	1	-
R 10331/19	Sládkovičova	1	+
R 6371/19	Sládkovičova	2	-



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

R 8851/19	Sládkovičova	1	-
R 6221/19	Sládkovičova	1	+
R 6231/19	Sládkovičova	1	-
R 6281/19	Sládkovičova	1	+
R 13691/19	Sládkovičova	1	+
R 6871/19	Sládkovičova	3	-
R 7071/19	Školská	1	-
R 6891/19	Štúrova	1	-
R 5481/19	Sv. Anny	1	-
R 1401/19	Štúrova	1	+
R 7701/19	Tatranská	1	-
R 11171/19	Tatranská	1	-
R 15601/19	Tatranská	1	-
R 7391/19	Tatranská	2	+
R 7361/19	Tatranská	1	+
R 12251/19	Tatranská	1	-
R 7311/19	Tatranská	9	-
R 7541/19	Tatranská	1 -100%	-
R 12881/19	Tatranská	1 -100%	-
R 16441/19	Tatranská	1 -100%	-
R 8691/19	T. Vansovej	6	-
R 7861/19	T. Vansovej	3	-
R 10811/19	Zimná	5 - 100%	-
R 7901/19	Zimná	4	-

2. Skontrolované prvé rozhodnutia uložené podľa ulíc kde sú 30% a inou úľavou:

R 581/19	- rozhodnutie potom doklad z 30.4.2019 pre dcéru a potom vydané dodatočne rozhodnutie o znížení poplatku		+
R 9231/19	Družstevná	vyrubené za dni:	
		1 osoba 51 dní	-
		1 osoba 56 dní	-
R 4731/19	Družstevná	2	-
R 12111/19	G. Štefánika	2	+
R 15481/19	G.Štefánika	1	+
R 2691/19	Hliník od 29.1.19	1	-
R 4281/19	Lesná ,	1	+
R 13541/19	Hliník	1 od 7.1.2019 100 úľava	-
R 9751/19	Moyzesova	1	+
R 5911/19	Sv. Anny	1 100%	+
		1 30%	+



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

R	681/19	Sládkovičova	1 100%	-
			1 30%	-
R	14381/19	Sládkovičova -od 2.2.19	1	-
R	15551/19	Družstevná	1	+
R	6851/19	Sládkovičova	1	+
R	14741/19	Sládkovičova 23	1	+
R	7451/19	Tatranská	1 30%	+
			1 100%	+
R	12781/19	Tatranská	1	+

3. Kontrola dodatočných rozhodnutí :

R	1431/19	Bernolákova	zníženie o 19,45 €	-
R	4781/19	M. námestie	zníženie o 19,45 €	+
R	1741/19	Družstevná	zníženie o 19,45 €	-
R	2621/19	Štefánikova	zníženie o 19,45 €	-
R	4211/19	Lesná	zníženie o 25,29 €	+
R	16271/19	Lesná	zníženie o 19,46€	-
R	13571/19	Sv. .Anny	zníženie o 17,51€	+
R	2711/19	G. Štefánika	zníženie o 25,29 €	-
R	9301/19	Bernolákova	zníženie o 25,29€	+
R	9611/19	Baštová	zníženie o 19,45	-
R	1301/19	Bernolákova	zníženie o 11,67	+
R	4721/19	Moyzesova	zníženie o 5,84	+
R	5431/19	Sv. Anny	zníženie o 5,83	+
R	3131/19	Hliník	zníženie o 5,84	+
R	3839/19	Sv. Anny	zníženie o 1,67	+

4. Rôzne

Občania podľa zoznamu, ktorí majú trvalý pobyt len v meste Podolíneec - (44 občanov) majú všetci 100% úľavu. Zo spisu sa nedá zistiť prečo.

U občanov s trvalým pobytom v roku 2019 mimo mesta Podolíneec (spolu 16 domácností) má 8 domácností 100 % úľavu na poplatku za TDO a v 8 prípadoch bol poplatok vyrubený. Zo spisu sa nedá zistiť prečo .

Úľavu na poplatkoch TDO majú aj dobrovoľní hasiči. Zoznam je priložený v spise. Prekontrolované výzvy nedoplatkov. Posielajú sa občanom koncom roka .



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

Kontrolou na mieste boli zistené nasledovné nedostatky:

Por.č.	Nedostatky	Odporúčania alebo opatrenia
1.	<p>Kontrola rozhodnutí podľa ulíc:</p> <p>Rozhodnutia o miestnom poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad sú uložené v šanónoch podľa ulíc mesta .</p> <p>V danej ulici nie sú však rozhodnutia zoradené, ani podľa abecedy, ani podľa súpisného, či orientačného čísla, ani podľa čísla rozhodnutia .Okrem ulice Družstevnej , kde sú rozhodnutia zoradené podľa orientačných čísel. Boli skontrolované všetky rozhodnutie podľa ulíc a porovnané so žiadosťami od občanov na 100% úľavu poplatku.</p> <p>V ďalších šanónoch sú tieto žiadosti uložené a rozdelené na 100 % úľavu a nižšiu t.j. 30 % . Žiadosti nie sú uložené ani podľa abecedy ani podľa ulice či čísla rozhodnutia . Znamienko + znamená, že som našiel doklad a znamienko – značí, že som doklad nenašiel.</p> <p>V troch prípadoch chýbajú návratky a to R-8201,15511,16431.</p>	<p>Dohodnúť sa resp. rozhodnúť ako sa budú rozhodnutia v budúcnosti zakladať tak, aby to bolo prehľadné a aby každé rozhodnutie malo príslušne prílohy ako napr. žiadosť o úľavu , potvrdenie a dodatočné rozhodnutie.</p>
2.	<p>Kontrola rozhodnutí s 30% úľavou:</p> <p>Medzi týmito dokladmi sa nachádzajú aj rozhodnutia so 100% úľavou . Pri rozhodnutiach nie sú založené príslušné relevantné doklady. K potvrdeniu som sa dopátral po prelistovaní cca 170 potvrdení. Tieto potvrdenia nie</p>	<p>Dbať na dôsledne vydokladovanie a vypísanie žiadosti o úľavu . Dbať na chronologické zoradenie spisov. Doklady zohľadňujúce mieru úľavy priradiť ku konkrétnemu spisu osoby, na ktorú sa úľava vzťahuje.</p>



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

	<p>sú zoradené a sú uložené asi tak ako boli doručené na Mestský úrad. Málokto ma vypísanú žiadosť o zníženie či odpustenie poplatku . Sú založené len potvrdenia o návšteve školy, či pracovná zmluva a pod. , kde vo viacerých prípadoch je uvedené len meno a dátum narodenia osoby, ktorá študuje alebo pracuje v zahraničí. Nie je uvedené meno žiadateľa a ulica bydliska a preto sa nedá s určitosťou priradiť k danému občanovi .</p>	
3.	<p>Kontrola dodatočných rozhodnutí:</p> <p>K dodatočným rozhodnutiam vydaným počas roka 2019 z dôvodu napr. o odsťahovaní, narodení, úmrtí a pod. nie sú doložené žiadne doklady. Pri ostatných nie sú doložené potvrdenia a žiadosti .</p>	<p>Dodatočné rozhodnutie nech je uložené do spisu tak , aby bolo jasné prečo bolo vydané.</p> <p>Ak sa tieto údaje nahrávajú z evidencie obyvateľstva treba ich uložiť do jedného šanónu a doložiť výstup z PC.</p>

Návrh správy bol povinnej osobe doručený dňa 19.8.2020

Povinná osoba podala / ~~nepodala~~ * v stanovenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Podľa § 21 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola povinná osoba v lehote do 10.9.2020 predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku čo aj povinná osoba urobila dňa 27.8.2020.




MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

Zoznam príloh:

Konkrétne poznámky k predloženej správe doručené osobne dňa 16.6.2020 štatutárovi mesta s poukázaním na dodržiavanie zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V Podolínci dňa 8.9.2020

zodpovedný zamestnanec Ing. Juraj Zima, hlavný kontrolór mesta	finančnú operáciu je / nie je možné vykonať je / nie je možné pokračovať je / nie je potrebné vymáhať *
	Dátum: 8.9.2020 Podpis 

*/ nehodiace sa preškrtnúť



MESTO PODOLÍNEC
Nám. Mariánske 3/3, 065 03 Podolíneec

Ing. Juraj Zima
hlavný kontrolór mesta
Nám. Mariánske 3
065 03 Podolíneec

Naša značka:
4497/28/2020-9

Vaša značka:

Vybavuje:
Mgr. Jaroslav Seman

V Podolínci dňa:
27.08.2020

VEC


Vyjadrenie ku kontrole a prijaté opatrenia

1. Mesto Podolíneec berie na vedomie návrh správy o výsledku kontroly na mieste, ktorú vykonal hlavný kontrolór mesta na základe uznesenia MsZ č. 72/2019 zo dňa 28.06.2019 a uznesenia MsZ č. 131/2019 zo dňa 13.12.2019.

Vyjadrenie a prijaté opatrenia k zisteným nedostatkom

P.č.	Vyjadrenie	Opatrenia
1.	- bez námietok	- rozhodnutia o výške poplatku zakladať podľa ulíc; na začiatok každej „ulice“ vložiť zoznam čísel konaní
2.		- dodatočné rozhodnutia zakladať podľa ulíc oddelene od rozhodnutí, ku každému priložiť žiadosť a potvrdenia (s výnimkou úľavy pre občanov 62+) termín: stály zodp: referentka daní a poplatkov
3.	- bez námietok	- vypracovať pokyny pre občanov, čo robiť pri zmene údajov pre vyrúbenie poplatku, tieto zverejniť na nástenke mestského úradu termín: do 31.12.2020y zodp: referentka daní a poplatkov - pri zmene údajov v evidencii obyvateľov (zmena TP, narodenie, úmrtie a pod.) zabezpečiť, aby nahlasovateľ zmeny neodkladne vyplnil príslušný formulár pre ref. daní a poplatkov termín: stály zodp: referentka evidencie obyvateľov a matrikárka

S pozdravom


Mgr. Jaroslav Seman
primátor mesta

MESTO PODOLÍNEC
Nám. Mariánske 3
065 03 Podolíneec
1