

## **Ročná správa o činnosti kontrolóra obce Hažlín za rok 2019**

### **I. Kontrolná činnosť**

Pri výkone kontroly som postupoval podľa ustanovení § 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (citované ustanovenia obsahujú základné pravidlá kontroly) a Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hažlín.

V roku 2019 som vykonal nasledujúce kontroly:

- 1) **Kontrola rozpočtového hospodárenia** so zameraním na kontrolu rozpočtového hospodárenia obce, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom obce a vnútorný kontrolný systém (vykonávanie finančnej kontroly). Kontrolu som začal vykonávať dňa 20.11.2018 a ukončil dňa 26.03.2019. Kontrolné zistenia a opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov sú uvedené v **Správe č. 5/2018**.
- 2) **Kontrola nakladania s majetkom obce** so zameraním na kontrolu plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom obce. Kontrolné zistenia a opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov sú uvedené v **Správe č. 1/2019**.
- 3) **Kontrola plnenia opatrení** prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 1/2017 o výsledkoch kontroly stravovania dôchodcov v obci Hažlín. Z kontroly bola vypracovaná **Správa č. 2/2019**, v ktorej je uvedené, že všetky opatrenia sú splnené.
- 4) **Kontrola plnenia opatrení** prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 2/2017 o výsledkoch kontroly autoprevádzky a výdavkov na údržbu zelene v obci Hažlín. Z kontroly bola vypracovaná **Správa č. 3/2019**, v ktorej je uvedené, že z počtu 4 opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku neboli splnené tri opatrenia. Jedno opatrenie sa priebežne plní. Kontrolný orgán odporúča nesplnené opatrenia č. 1, 2 a 3 splniť v dodatočnej lehote do 31.12.2019.
- 5) **Kontrola pohľadávok a záväzkov** so zameraním kontrolu nakladania s pohľadávkami a záväzkami obce na základe príslušných ustanovení zákona o účtovníctve, zákona o majetku obcí, Obchodného zákonníka, Občianskeho zákonníka, iných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia. Z kontroly bola vypracovaná **Správa č. 4/2019**.

### **II. Plány kontrolnej činnosti**

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som predkladal miestnemu zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na obdobie 1. polroka 2019 som predložil na 1. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného 14. decembra 2018. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 9/1/2018 zo dňa 14. decembra 2018.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na obdobie 2. polroka 2019 som predložil na 4. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 27. júna 2019. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 7/4/2019.

### III. Spracovanie odborných stanovísk

#### 1) Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2018

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) na 4. zasadnutie obecného zastupiteľstva konaného dňa 17. mája 2019 som predložil Odborné stanovisko kontrolóra obce Hažlín k Záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2018, v ktorom som Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín odporučil uzatvoriť prerokovanie Záverečného účtu obce Hažlín za rok 2018 výrokom „celoročné hospodárenia sa schvaľuje bez výhrad“. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 4.1/3/2019 odborné stanovisko zobralo na vedomie a následne záverečný účet obce za rok 2018 schválilo.

#### 2) Stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2019

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zariadení v znení neskorších predpisov som na 1. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 8. decembra 2018 predložil stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2019.

V stanovisku som uviedol, že návrh rozpočtu Obce Hažlín na roky 2019 – 2021 je zostavený v súlade s ustanovením § 9 a § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, príjmy rozpočtu sú reálne, rozpočtované výdavky kryjú všetky samosprávne funkcie obce a zabezpečujú aj rozvoj obce a úverová zaťaženosť neohrozuje základné samosprávne funkcie obce. Na základe týchto skutočností som odporučil predložený návrh rozpočtu na roky 2019 – 2021 zobrať na vedomie a rozpočet obce na rok 2019 schváliť. Obecné zastupiteľstvo návrh rozpočtu schválilo.

### IV. Predkladanie správy o výsledkoch kontroly na rokovanie miestneho zastupiteľstva

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som z každej ukončenej kontroly vypracoval osobitnú správu o výsledkoch kontroly, ktoré som predkladal na zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín, a to:

1. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za mesiac január až mesiac jún 2019 bola predložená na 4. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 27. júna 2019 (uznesenie č. 8/4/2019).
2. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za mesiac júl až mesiac december 2019 bola predložená na 9. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2019.

### V. Účasť na rokovaníach zastupiteľstva

Podľa ustanovenie § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „Hlavný kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným; môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.“ Z uvedeného vyplýva, že je zákonnou povinnosťou kontrolóra zúčastniť sa na zasadnutí miestneho zastupiteľstva a miestnej rady.

V roku 2019 sa uskutočnilo spolu šesť zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Hažlín (2. až 7. zasadnutie). Zúčastnil som sa piatich zasadnutí. Neúčast' na dvoch zasadnutiach bola vopred ospravedlnená. Miestna rada nie je zriadená.

## VI. Iné činnosti

### 1) Metodická pomoc a odborné usmernenie

Poskytol som metodickú pomoc a odborné usmernenie:

#### **Pri realizácii verejného obstarávania:**

- a) podlimitnej zákazky na uskutočnenie stavebných prác na predmet zákazky „Prístavba a rekonštrukcia priestorov zariadenia pre seniorov v obci Hažlín – 2. etapa“,
- b) zákazky s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác na predmet zákazky „Výstavba autobusovej zastávky v obci Hažlín“,
- c) zákazky s nízkou hodnotou a na predmet zákazky „Odstránenie havarijného stavu strechy a fasády na budove základnej školy, Majerová ul. Hažlín“,
- d) zákazky s nízkou hodnotou na poskytnutie služba s predmetom zákazky: „Výkon stavebného dozoru na stavbe „Prístavba a rekonštrukcia priestorov zariadenia pre seniorov v obci Hažlín – prvá časť“ a odborného poradenstva pri príprave projektovej dokumentácie pre stavbu „Prístavba a rekonštrukcia zariadenia pre seniorov v obci Hažlín – druhá časť“ so zameraním na prípravu odborných podkladov pre verejné obstarávanie a vedenie uskutočňovania časti stavby, ktoré bude obec realizovať svojpomocne.

#### **Pri spracovaní stanovísk obce a zámerov obce:**

- a) ukončenie zmluvného vzťahu so Slovenským vodohospodárskym podnikom š.p. vyplývajúci z Nájomnej zmluvy k prenájmu potoka Hažlínka pre účely realizácie projektu „Úprava potoka Hažlínka“ a zámeru prevodu majetku obce – stavby „Úprava potoka Hažlínka“ z dôvodu hodného osobitného zreteľa Slovenskému vodohospodárskemu podniku.
- b) k návrhu stanov Spoločnej úradovne obci okresu Bardejov a zmluvy o zriadení Spoločnej úradovne okresu Bardejov
- c) **prevod spoluvlastníckeho podielu obce** do vlastníctva ďalšiemu spoluvlastníkovi (právo na prednostný prevod tohto majetku podľa ustanovenia § 140 zákona č. 40/1964 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov) Ľudmile Juríčkovej, Vodárenská 141, 086 14 Hažlín
- d) k žalobe p. Jozefa Buzinkaya na obec Hažlín.

### 2) Spolupráca pri spracovaní návrhov novej internej legislatívy a všeobecne záväzných nariadení

Pripomienkoval som návrhy nových všeobecne záväzných nariadení obce pred ich prerokovaním a schválením zastupiteľstvom, a to predovšetkým :

- a) Všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2019 o pravidlách času predaja v obchodoch a v prevádzkach poskytujúcich služby na území obce Hažlín
- b) Všeobecne záväzné nariadenie obce Hažlín č. 3/2019, ktorým sa upravujú niektoré podmienky držania psov
- c) Všeobecne záväzné nariadenie obce Hažlín č. 6/2019 o dani z nehnuteľnosti na kalendárna rok 2020

Poskytoval som konzultácie pri spracovaní a vydávaní vnútorných smerníc obce, a to:

- a) Smernica obce Hažlín o vnútornom systéme preverovania oznámení v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z.
- b) Smernica obce Hažlín o inventarizácii majetku a záväzkov a rozdielu majetkov a záväzkov
- c) Zásad hospodárenia s majetkom obce Hažlín

### 3) Vzdelávanie

Samo štúdium zákonov a vyhlášok a získavanie informácií z oblasti legislatívy, ktorá sa týka samosprávy na portáloch [www.isamosprava.sk](http://www.isamosprava.sk), [www.slov-leg.sk](http://www.slov-leg.sk), [www.jaspi.sk](http://www.jaspi.sk) a [www.epi.sk](http://www.epi.sk) a iných.

Zúčastnil som sa **seminára „Procesná a formálna stránka kontrol vykonávaných podľa pravidiel finančnej kontroly“**, Košice, 12.03.2019. Lektorom podujatia bol Doc. JUDr. Jozef Tekeli, PhD. (zmeny na úseku všeobecne záväzných nariadení, zmeny v postavení starostu obce a obecného zastupiteľstva, zmeny v postavení hlavného kontrolóra obce. Ostatné zmeny zavádzané novelou zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite).

### 4) Porady, stretnutia a iné

Účasť na akciách organizovaných obcou Hažlín, napr. folklórny festival.

V Košiciach dňa 20.01.2020

Ing. Pavol Hanušin  
kontrolór obce