

Ročná správa o činnosti kontrolóra obce Hažlín za rok 2022

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 2022 som vykonal nasledujúce kontroly:

A. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s nájomnými bytmi vo vlastníctve obce Hažlín

Začiatok kontroly: 01.07.2021
Kontrolované obdobie: od 01.01.2009 do 31.12.2020
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Dátum ukončenia kontroly: 07.02.2022
Kontrolné zistenia sú uvedené v Správu č. 1/2021 o výsledkoch kontroly hospodárenia s nájomnými bytmi vo vlastníctve obce Hažlín.
Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 07/2021 až 02/2022, ktorú som predložil na prerokovanie na 17. zasadnutie Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín.

B. Kontrola bankových účtov obce Hažlín

Začiatok kontroly: 01.03.2022
Kontrolované obdobie: od 01.01.2010 do 31.12.2020
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Dátum ukončenia kontroly: 25.08.2022
Kontrolné zistenia sú uvedené v Správu č. 1/2022 o výsledkoch kontroly bankových účtov obce Hažlín.
Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 06/2022 až 08/2022, ktorú som predložil na prerokovanie na 19. zasadnutie Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín.

C. Kontrola plnenia uznesenia č. 14/20/2018

Začiatok kontroly: 29.04.2022
Kontrolované obdobie: od 01.01.2018 do 31.03.2022
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Dátum ukončenia kontroly: 18.05.2022
Kontrolné zistenia sú uvedené v Správu č. 2/2022 o výsledkoch kontroly plnenia uznesenia č. 14/20/2018.

Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 03/2022 až 05/2022, ktorú som predložil na prerokovanie na 18. zasadnutie Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín.

D. Kontrola tvorby a použitia rezervného fondu obce Hažlín

Začiatok kontroly: 01.03.2022
Kontrolované obdobie: 01.01.2010 do 31.12.2021
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Dátum ukončenia kontroly: 18.11.2022

Kontrolné zistenia sú uvedené v Správu č. 3/2022 o výsledkoch kontroly tvorby a použitia rezervného fondu obce Hažlín.

Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 09/2022 až 12/2022, ktorú som predložil na prerokovanie na 1. zasadnutie Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín.

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 2022 som predložil na 16 zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného 6. decembra 2021. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 8/16/2021 zo dňa 6. decembra 2021.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na obdobie 2. polroka 2022 som predložil na 18. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 2. júna 2021. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 10/18/2022.

III. SPRACOVANIE ODBORNÝCH STANOVÍSK

1) Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2021

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“) som na 18. zasadnutie obecného zastupiteľstva konaného dňa 2. júna 2022 predložil Odborné stanovisko kontrolóra obce Hažlín k Záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2021, v ktorom som Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín odporučil uzatvoriť prerokovanie Záverečného účtu obce Hažlín za rok 2021 výrokom „celoročné hospodárenia sa schvaľuje bez výhrad“. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 5.2/18/2022 odborné stanovisko zobralo na vedomie a následne záverečný účet obce za rok 2021 schválilo.

2) Stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2023

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 16. decembra 2022 predložil Odborné stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2023 a roky 2024 a 2025.

Na základe týchto skutočností som odporučil Predložený návrh rozpočtu na roky 2024 – 2025 zobrať na vedomie a rozpočet obce na rok 2023 schváliť. Obecné zastupiteľstvo odborné stanovisko zobralo na vedomie uznesením č. a návrh rozpočtu schválilo.

IV. PPREDKLADANIE SPRÁVY O VÝSLEDKOKCH KONTROLY NA ROKOVANIE OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zariadení 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 júl 2021 až mesiac február 2022 bola predložená na 17. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 3. marca 2022 (uznesenie č. 11/17/2022).
2. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za mesiac marec 2022 až mesiac marec 2022 bola predložená na 18. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín, ktoré sa konalo dňa 2. júna 2022 /uznesenie č. 9/18/2022).
3. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za mesiac jún 2022 až mesiac august 2022 bola predložená na 19. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín, ktoré sa konalo dňa 31. augusta 2022 /uznesenie č. 10/19/2022).
4. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za mesiac september 2022 až mesiac december 2022 bola predložená na 1. zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Hažlín, ktoré sa konalo dňa 16. decembra 2022 /uznesenie č. 7/. /2022).

V. Účasť na rokovaníach zastupiteľstva

Podľa ustanovenie § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zariadení 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 2022 sa uskutočnili tri zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín (17. až 19. zasadnutie). Zúčastnil som sa dvoch zasadnutí.

Miestna rada nie je zriadená.

VI. INÉ ČINNOSTI

1) Metodická pomoc a odborné usmernenie

Metodickú pomoc a odborné usmernenie som poskytol najmä:

- ✓ Pri príprave a vyhodnotení verejného obstarávania predmetu zákazky „**Prístavba a rekonštrukcia priestorov Zariadenia pre seniorov v obci Hažlín – 4. etapa**“
- ✓ Pri preverovaní možností zabezpečenia iných finančných zdrojov na úhradu výdavkov obce za stavebné práce na projekte Kanalizácia a ČOV Hažlín (5 % spoluúčasť obce k nenávratnému finančnému príspevku od Environmentálneho fondu), vrátane posúdenia stavu dlhu obce k 31.12.2021 a posúdenia možnosti navýšenia bankového úveru.
- ✓ Pri nakladaní s majetkom obce

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

VZN č. 2/2022 o podmienkach pridelovania obecných nájomných bytov a spôsobe výpočtu nájomného v bytoch

Zásady tvorby a použitia fondu prevádzky údržby a opráv bytových domov s nájomnými bytmi vo vlastníctve obce Hažlín

3) Vzdelávanie

Samo štúdium zákonov a vyhlášok a získavanie informácií z oblasti legislatívy, ktorá sa týka samosprávy na portáloch www.isamosprava.sk, www.slov-leg.sk, www.jaspi.sk a www.epi.sk a iných.

Školenie „Verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou v kontexte kontroly v znení novely zákona o verejnom obstarávaní“ (účinnosť od 31.03.2022), jún 2022

4) Porady, stretnutia a iné

Zúčastnil som sa so starostom obce porady na Environmentálnom fonde SR v Bratislave, na ktorej bolo prerokované pokračovanie prác na projekte "Kanalizácia a ČOV Hažlín" a čerpanie úveru od fondu na zabezpečenie iných zdrojov financovania stavebných prác na kanalizácii.

Stretnutia s dodávateľom stavby „Zariadenie pre seniorov – 3. etapa“.

Porady na Obecnom úrade v Hažlíne.

V Košiciach dňa 05.12.2022

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór obce v. r.