

Ročná správa o činnosti kontrolóra obce Hažlín za rok 2023

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 2023 som vykonal nasledujúce kontroly:

1. **Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva obce Hažlín**

Začiatok kontroly: 04.01.2023
Kontrolované obdobie: roky 2020, 2021 a 2022
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť postup prijímania, schvaľovania a plnení uznesení obecného zastupiteľstva so zameraním na kontrolu zákonnosti.

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, kontrola plnenia uznesení

Dátum ukončenia kontroly: 03.02.2023

Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 01/2023 až 02/2023, ktorá bola prerokovaná na 2. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 16.03.2023.

2. **Kontrolu spracovania záverečného účtu obce Hažlín za roky 2019, 2020 a 2021**

Začiatok kontroly: 10.02.2023
Kontrolované obdobie: roky 2019, 2020 a 2021
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť dodržanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri spracovaní záverečného účtu obce za príslušný rozpočtový rok z hľadiska obsahu záverečného účtu, súladu záverečného účtu s výsledkami plnenia rozpočtu a plnenia ostatných zákonných povinností obce, ktoré súvisia so spracovaním a prerokovaním záverečného účtu obce.

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Dátum ukončenia kontroly: 28.04.2023

Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 02/2023 až 05/2023, ktorá bola prerokovaná na 3. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 16.06.2023.

3. **Kontrolu zverejňovania informácií obcou Hažlín za roky 2019, 2020 a 2021**

Začiatok kontroly: 07.07.2023
Kontrolované obdobie: od 01.01.2022 do 30.06.2023
Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne
Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a všeobecne záväznými nariadeniami obce pri individuálnom sprístupňovaní informácií na základe žiadosti fyzických a právnických osôb a plnenie zákonnej povinností obce

zverejňovať informácie o svojej činnosti v Centrálnom registri zmlúv, na webstránke obce, na jej úradnej tabuli, v tlačia pod.

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Dátum ukončenia kontroly: 15.09.2023

Najdôležitejšie kontrolné zistenia sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 06/2023 až 11/2023, ktorá bola prerokovaná na 5. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín, konaného dňa 15. 12.2023

4. Kontrola poskytovaných informácií obcou na žiadosť oprávnených osôb

Začiatok kontroly: 14.09.2023

Kontrolované obdobie: od 01.01.2022 do 30.06.2023

Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne

Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť postup zodpovedných zamestnancov a samotnej obce pri aplikácii noriem zákona, ktorý sa týka poskytovania informácií na žiadosť oprávnených osôb.

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Dátum ukončenia kontroly: 12.10.2023

Kontrolou neboli zistené nedostatky a preto z kontroly podľa ustanovenia § 22 ods. 1 posledná veta zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola vyhotovená Správa č. 4/2023 o výsledkoch kontroly poskytovaných informácií obcou Hažlín na žiadosť oprávnených osôb.

Informácia o výsledkoch kontroly bola predložená v Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za obdobie 06/2023 až 11/2023, ktorá bola prerokovaná na 5. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 15.12.2023.

5. Kontrola Prevádzkového poriadku pohrebiska obce Hažlín

Začiatok kontroly: 20.10.2023

Kontrolované obdobie: 01.10.2021 do 30.09.2023

Kontrolovaný subjekt: Obec Hažlín, Obecný úrad v Hažlíne

Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť plnenie povinností prevádzkovateľa pohrebiska so všeobecne záväznými právnymi predpismi a všeobecne záväznými nariadeniami obce Hažlín.

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Dátum ukončenia kontroly: *Kontrola neukončená.*

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 obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na obdobie 1. polroka 2023 som predložil na 1. zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného 16. decembra 2022. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 12/1/2022 zo dňa 16. decembra 2022.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na obdobie 2. polroka 2023 som predložil na 3. zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 16. júna 2023. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 12/3/2023.

III. SPRACOVANIE ODBORNÝCH STANOVÍSK

1) Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2022

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 3. zasadnutí obecného zastupiteľstva konaného dňa 16. júna 2023 predložil Odborné stanovisko kontrolóra obce Hažlín k Záverečnému účtu obce Hažlín za rok 2022, v ktorom som Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín odporučil uzatvoriť prerokovanie Záverečného účtu obce Hažlín za rok 2022 výrokom „celoročné hospodárenia sa schvaľuje bez výhrad“. Obecné zastupiteľstvo uznesením č 8.1./3/2023 odborné stanovisko zobralo na vedomie a následne záverečný účet obce za rok 2022 schválilo.

2) Stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2024

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zariadení v znení neskorších predpisov som na 5. zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Hažlín konaného dňa 15. decembra 2023 predložil Odborné stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na rok 2024 a roky 2025 a 2026.

Predložený návrh rozpočtu na roky 2024 – 2026 som odporučil zobrať na vedomie a rozpočet obce na rok 2024 schváliť.

Obecné zastupiteľstvo odborné stanovisko zobralo na vedomie uznesením č. 8.1/5/2023 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 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 Hažlín za mesiac január 2023 až mesiac február 2023 bola prerokovaná na 2. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 16.03.2023 (uznesenie č. 7/2/2023).
2. Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za mesiac 2023 až mesiac máj 2023, ktorá bola prerokovaná na 3. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 16.06.2023 (uznesenie č. 11/3/2023).
3. Správe o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín za mesiac jún 2023 až mesiac november 2023, ktorá bola prerokovaná na 5. zasadnutí Obecného zastupiteľstvu obce Hažlín dňa 15. 12.2023 (uznesenie č. 14/5/2023).

V. ÚČASŤ NA ROKOVANIACH 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 2023 sa uskutočnili štyri zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín (2. až 5. zasadnutie). Zúčastnil som sa troch zasadnutí.

Z dôvodu neprítomnosti na území SR, nezúčastnil som sa 3. zasadnutia, ktoré sa konalo dňa 16.06.2023 (dovolenka od 14.06. do 28.06.2023).

Miestna rada nie je zriadená.

VI. INÉ ČINNOSTI

1) Metodická pomoc a odborné usmernenie

Metodickú pomoc a odborné usmernenie som poskytol najmä:

- a) Pri nakladaní s majetkom obce (príprava dokumentov na zasadnutie obecného zastupiteľstva)
- b) Pri spracovaní Návrhu na rozhodnutie o trvalom zrušení prác na obstarávaní dlhodobého hmotného majetku a o ďalšom nakladaní s nedokončenou stavbou na Lúčnej ul. v Hažlíne - „Technické vybavenie k IBV Hažlín - miestna komunikácia“

2) Spolupráca pri spracovaní návrhov novej internej legislatívy

Potreba vypracovania novej internej legislatívy obce vyplývala zo zmien všeobecne záväzných právnych predpisov a z výsledkov kontrol kontrolóra obce. Aktívne som spolupracoval najmä pri spracovaní nasledujúcich dokumentov:

- a) Pravidlá pre zostavovanie, prerokovanie a schvaľovanie záverečného účtu obce Hažlín
- b) Smernica o postupe pri vybavovaní žiadostí o informácie
- c) Štatút obce Hažlín
- d) Zásady hospodárenia a nakladanie s majetkom obce Hažlín (na základe zmien v nakladaní s majetkom obce od 01.11.2023 podľa novely zákona o majetku obce)
- e) Interná smernica o podávaní, preverovaní a evidovaní oznámení podávaných v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľa protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 189/2023 Z. z.

3) Vzdelávanie

Účasť na Odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov akcionárov Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s. v dňoch 29.-30.11.2023 v Spišskej Novej Vsi s nasledujúcim programom:

Mestá a obce ako akcionári VVS/ Vznik Dlhopisového programu garantovaných výnosovTM/ Komparácia akcií a dlhopisov emitenta VVS/ Kreditné riziko a Skoring emisie Dlhopisov VVS VODA SPIEVA I.

Dlhopisový program garantovaných výnosov a jeho právne konsekvencie z pohľadu samosprávy (hospodárnosť, transakcia, záruky, súlad so zásadami hospodárenia a legislatívou):

Možnosti kumulatívneho čerpania výnosov z dlhopisov.

Spracovaná informácie na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 15.12.2023.

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.

V Košiciach dňa 04.01.2024

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór obce v. r.