

**SPRÁVA**  
**O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2023**

Predkladá:

JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M  
hlavný kontrolór obce Slovinky

Materiál obsahuje:

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2023

Hlavný kontrolór obce Slovinky na základe ust. § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb.  
o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

**p r e d k l a d á**

Obecnému zastupiteľstvu v Slovinkách „**Správu o kontrolnej činnosti za rok 2023**“.

Hlavný kontrolór obce Slovinky v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolná činnosť bola zároveň vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok r. 2023 a II. polrok r. 2023.

V nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti, ako aj v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., zákonom č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi, všeobecne záväznými nariadeniami obce Slovinky a vnútornými predpismi obce Slovinky a v závislosti od obsahového zamerania vykonanej kontroly, bola činnosť hlavného kontrolóra zameraná na:

- A. Výkon kontrolnej činnosti
- B. Odborná činnosť

**A. V priebehu hodnoteného obdobia boli vykonané nasledovné kontroly:**

**1. „Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za volebné obdobie 2018 – 2022“**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č.58, 053 40 Slovinky, IČO: 00329550
<b>Označenie kontroly:</b>	<b>Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za volebné obdobie 2018 – 2022</b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	preveriť plnenie uznesení
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2018 - 2022
<b>Miesto</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky
<b>a čas vykonania kontroly:</b>	2023

**Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Účelom kontroly bolo preveriť plnenie/splnenie prijatých uznesení, dôvody neplnenia/nesplnenia prijatých uznesení, počet a dôvody zrušenia prijatých uznesení.

**Boli navrhnuté odporúčania:**

- prehodnotiť aktuálne nesplnené uznesenia
- viesť samostatnú evidenciu nesplnených uznesení OZ
- pravidelne napríklad v ročnom intervale prehodnocovať nesplnené uznesenia
- dbať na dôsledne na prípravu materiálov na rokovanie obecného zastupiteľstva

## **2. „Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za rok 2022“**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky, IČO: 00329550
<b>Označenie kontroly:</b>	<b>Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za rok 2022</b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- preveriť dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z. n. p. a Smernice č. 1/2017 o vybavovaní sťažností a petícií</li><li>- preveriť dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní sťažností a petícií vrátane zabezpečenia, resp. vyhotovenia predpísaných písomností,</li><li>- preveriť dodržiavanie príslušnosti na vybavovanie sťažností a petícií z hľadiska osôb, ktoré sťažnosti a petície prešetrujú a vybavujú,</li><li>- preveriť dodržiavanie zákonných lehôt na vybavovanie sťažností a petícií</li></ul>
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2022
<b>Miesto</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky

### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákonného postupu vybavovania sťažností a petícií. V rámci plnenia zákonných povinností vyplývajúcich z príslušných právnych predpisov (zákon o sťažnostiach, zákon o petičnom práve) boli zistené nedostatky.

### **Boli navrhnuté odporúčania:**

- v súlade s platnou právnou úpravou vyhotovovať predpísanú dokumentáciu z vybavovania sťažností a predísť tým nepreskúmateľnosti spôsobu ich vybavenia,
- pri každej riadne podanej sťažnosti oznámiť sťažovateľovi výsledok prešetrovania sťažnosti, aj v prípade ak ide o sťažnosť, ktorú pre špecifickosť prípadu nemožno vybaviť,
- zabezpečiť následne preškolenie a oboznámenie zamestnancov s postupom vybavovania sťažností a petícií,
- zabezpečiť vypracovanie aktuálnej smernice.

### **3. Kontrolu aktuálnosti a zákonnosti obsahu interných predpisov Obecného úradu Slovinky**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č.58, 053 40 Slovinky, IČO: 00329550
<b>Označenie kontroly:</b>	<b><u>Kontrolu aktuálnosti a zákonnosti obsahu interných predpisov Obecného úradu Slovinky</u></b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	- preveriť súlad interných právnych predpisov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a ich uplatňovanie v podmienkach Obecného úradu Slovinky
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2022, 2023
<b>Miesto a čas vykonania kontroly:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky 2023

#### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bol preverený súlad interných právnych predpisov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a ich uplatňovanie v podmienkach Obecného úradu Slovinky. Najčastejšie sa opakujúcim nedostatkom bolo zistenie, že mnohé interné predpisy neboli primerane upravené podľa novelizovaných znení zákonov, ktoré predstavujú základný rámec pre ich obsah. Taktiež vo viacerých prípadoch bola zistená nedostatočnosť právnej úpravy obsiahnutej v konkrétnom internom predpise, ktorá sa obmedzovala len na prevzatie základnej zákonnej úpravy bez zohľadnenia a primeraného prispôsobenia podmienkam samosprávy obce Slovinky. K zisteným nedostatkom boli vzhľadom na uvedené skutočnosti navrhnuté odporúčania.

#### **Boli navrhnuté odporúčania:**

- odporúčam viesť jednotnú fyzickú ale aj elektronickú evidenciu platných interných predpisov s uvedením poradového čísla a roku vydania,
- odporúčam, aby v budúcnosti pripravované interné predpisy mali jednotnú formálnu úpravu, kde budú jednotlivé ustanovenia dôsledne členené a pomenované a budú sa končiť záverečnými ustanoveniami s uvedením záväznosti, účinnosti predpisu, zoznamu príloh a podpisom starostu,
- interné predpisy, ktoré sa v praxi neaplikujú alebo už boli nahradené inými odporúčam zrušiť spôsobom, ktorý zohľadňuje postup akým boli prijaté,
- neaktuálne interné predpisy, v ktorých bol zistený rozpor s platnou právnou úpravou navrhujem doplniť a primerane upraviť, prípadne nahradiť novými.

#### **4. „Kontrolu osobných spisov zamestnancov“**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky, IČO: 00329550
<b>Označenie kontroly:</b>	<b><u>Kontrola osobných spisov zamestnancov</u></b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	- preveriť dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 311/2001 Z. z. zákonníka práce a príslušných právnych predpisov
<b>Kontrolované obdobie:</b>	2000 -2023
<b>Miesto a čas vykonania kontroly:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky

#### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákona a zákonného postupu v rámci plnenia zákonných povinností vyplývajúcich z príslušných právnych predpisov.

#### **Boli navrhnuté odporúčania:**

- Vyhotoviť dohody o zmene pracovných podmienok, na základe ktorých dôjde k zosúladieniu pracovných zmlúv s platným právnym stavom, a to v zmysle § 54 Zákonníka práce
- Vyhotoviť písomnú informáciu pre zamestnancov podľa § 47a ods. 1 Zákonníka práce
- Posúdiť skutočne vykonávaný rozsah prác, s výškou úväzku dohodnutou v pracovnej Zmluve
- Vykonať inventarizáciu podľa § 184 ods. 1 Zákonníka práce a vyhotoviť nové dohody o hmotnej zodpovednosti, pretože je dôvodný predpoklad, že dohody o hmotnej zodpovednosti sú neaplikovateľné.
- Vyhotoviť nové pracovné náplne, pretože dochádza k prelínaniu druhu práce a niektoré pracovné zmluvy pracovné náplne neobsahujú, čím dochádza k porušovaniu § 43 ods. 1 písm. a) Zákonníka práce.

#### **5. „Kontrolu stavu a vývoja dlhu obce Slovinky podľa § 17 ods. 15 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov“**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky, IČO: 00329550

**Označenie kontroly:** Kontrolu stavu a vývoja dlhu obce Slovinky podľa § 17 ods. 15 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**Cieľ kontroly:**

- overiť, či sú dodržané pravidlá prijímania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

**Kontrolované obdobie:** rok 2023

**Miesto :** Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky

### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Po preverení stavu a vývoja dlhu obce Slovinky počas rozpočtového roka 2023 podľa ust. § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy konštatujem:

- a) celková suma dlhu obce Slovinky neprekročí 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma predpokladaných ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

### **Boli navrhnuté odporúčania:**

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti odporúčam , aby obec dôsledne plnilo povinnosť v zmysle § 17 ods. 9, t. j. sledovalo v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok. Zároveň upozorňujem na nevyhnutnosť zostavenia vyrovnaného rozpočtu obce Slovinky v budúcich rozpočtových rokoch, na dodržiavanie rozpočtových pravidiel pri čerpaní rozpočtu, na primeranú opatrnosť pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami a na kontrolu plnenia podmienok, ktoré obci vyplývajú zo zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

### **B. Odborná činnosť:**

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2022
2. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023
4. Správu o kontrolnej činnosti za rok 2022

V Slovinkách, 02.02.2024

JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M  
hlavný kontrolór obce Slovinky

email: [hlavny.kontrolor@obecslvinky.sk](mailto:hlavny.kontrolor@obecslvinky.sk) |