

## O B E C S L O V I N K Y

Určené na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Slovinkách

Registratúrne číslo: 3705/2021

Konané dňa: 24. 2. 2021

Bod rokovania: Správy o kontrolnej činnosti

Číslo materiálu: 3

Názov materiálu:

### **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2021**

Predkladá:

JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M

Hlavný kontrolór obce Slovinky

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia
3. Vlastný materiál

Spracovateľ:

JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M

Hlavný kontrolór obce Slovinky

### **Dôvodová správa**

zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), predkladá hlavný kontrolór Obecnému zastupiteľstvu v Slovinkách správu o výsledku vykonaných kontrol.

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladá hlavný kontrolór obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti

### **Návrh na uznesenie**

Bod rokovania Obecného zastupiteľstva v Slovinkách : Správa o kontrolnej činnosti za rok 2021

Obecné zastupiteľstvo v Slovinkách

#### **D. Berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2021

**SPRÁVA  
O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2021**

Predkladá:

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

Materiál obsahuje:

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2021

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 2021**“.

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. 2021, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. I/5/2021 zo dňa 23.02.2021 a II. polrok r. 2021, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. V/66/2021 zo dňa 26.08.2021.

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 dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania**

<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 dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania</b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	-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
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2021
<b>Miesto vykonania kontroly :</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58, 053 40 Slovinky

#### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bolo preverenie dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania podľa ust. 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bolo zistené:

- a) podľa finančných výkazov o plnení rozpočtu k 31.12.2020, t. j. za predchádzajúci rozpočtový rok, obec Slovinky vykázalo skutočné bežné príjmy vo výške **733 005 €**,
- b) celková suma dlhu obce Slovinky k 28.06.2021 podľa údajov predložených kontrolovaným subjektom predstavuje sumu **34 718 €**,
- c) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov podľa údajov k 28.06.2021 predstavuje sumu **0 €**

Po preverení podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania 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.

**Na základe uvedeného a v súlade s ust. § 17 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy som konštatoval, že podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania obec Slovinky spĺňa.**

**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.

**2. Kontrolu zverejňovania povinných informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p.**

<b>Oprávnená osoba:</b>	JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58.
<b>Označenie kontroly:</b>	<b>Kontrola zverejňovania povinných informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p.</b>
<b>Cieľ kontroly:</b>	- preveriť skontrolovať zverejňovanie a sprístupňovanie informácií podľa zákona o slobode informácií,

- preveriť dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní žiadosti a príslušných písomností,
- preveriť vedenie evidencie a vykonávanie registrácie došlých žiadostí a podaní, dodržiavanie príslušnosti na vybavenie žiadosti
- kontrola zverejňovania informácií, zmlúv, objednávok, faktúr
- preveriť dodržiavanie lehôt a spôsob vybavenia infožiadosti

**Kontrolované obdobie:** rok 2019, 2020, 2021

**Miesto** Obecný úrad Slovinky, Slovinky č. 58

#### **Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. S ohľadom na výsledok kontroly možno konštatovať, že na úseku kontrolovanej oblasti dochádza k vážnym aj menej vážnym nedostatkom. Napriek uvedenému nižšie uvádzam odporúčania, ktoré vedú k skvalitneniu plnenia zákonných povinností podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám a príslušných právnych predpisov.

#### **Boli navrhnuté odporúčania:**

- upraviť postup zverejňovania informácii na úradnej tabuli resp. webovom sídle a postup zverejňovania zmlúv, objednávok, faktúr upraviť osobitným interným predpisom,
- zabezpečiť povinne zverejňovanie dokumentov na centrálnej úradnej elektronickej tabuli CUET
- aktualizovať interný predpis upravujúci spôsob sprístupňovania informácii
- vykonávať evidenciu došlých žiadosti o informácie
- vykonávať precíznejšie vybavenie žiadosti o informácie

### **3. Kontrolu dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce a verejnými prostriedkami, povinného zverejňovania dokumentov, pracovnoprávnej oblasti, verejného obstarávania, tvorby a použitia sociálneho fondu.**

**Oprávnená osoba:** JUDr. Ing. Stanislav Kandrik, LL.M, hlavný kontrolór obce Slovinky

**Kontrolovaný subjekt:** Základná škola Slovinky 71

**Označenie kontroly:** **kontrolu dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce a verejnými prostriedkami, povinného zverejňovania dokumentov, pracovnoprávnej oblasti, verejného obstarávania, tvorby a použitia sociálneho fondu**

<b>Cieľ kontroly:</b>	- preveriť či sa v podmienok Základnej školy dodržiava zákonný postup
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2019, 2020, 2021
<b>Miesto</b>	Základná škola Slovinky 71

**Zhrnutie výsledkov kontroly:**

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. S ohľadom na výsledok kontroly možno konštatovať, že na úseku kontrolovanej oblasti dochádza k vážnym aj menej vážnym nedostatkom. Napriek uvedenému nižšie uvádzam odporúčania, ktoré vedú k skvalitneniu plnenia zákonných povinností podľa príslušných ustanovení zákona a príslušných právnych predpisov. Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákona o sociálnom фонде, vnútornej smernice. Kontrolou boli zistené vážne nedostatky pri tvorbe a čerpaní prostriedkov sociálneho fondu. K zisteným nedostatkom boli vzhľadom na uvedené skutočnosti navrhnuté odporúčania.

**Boli navrhnuté odporúčania:**

- vypracovať doplnenie interného predpisu, ktorým by sa riadil proces inventarizácie a ktorý by podrobnejšie, než všeobecná právna úprava, upravoval jednotlivé fázy procesu inventarizácie. Prispelo by sa tým k celkovo dôslednejšej inventarizácii, jej hodnovernosti, transparentnosti.
- dbať na dôsledne realizovanie základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole.
- dôsledne vykonávať všetky fázy inventarizácie v zmysle zákona č. [431/2002 Z. z.](#) o účtovníctve v z. n. p.
- aktualizovať smernicu pre vykonávanie verejného obstarávania
- zabezpečiť a priebežne kontrolovať zverejňovanie súhrnných správ v zákonnej lehote
- zabezpečiť zverejnenie aktuálnych informácií na webovom sídle školy
- upraviť postup zverejňovania informácií na webovom sídle a postup zverejňovania zmlúv, objednávok, faktúr upraviť osobitným interným predpisom,
- zaviesť evidenciu žiadostí o prístupenie informácií.
- zabezpečiť a pravidelne kontrolovať zverejňovanie objednávok a faktúr v súlade so zákonom o informáciách
- zabezpečiť zverejnenie informácií v zmysle ust. § 5 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe
- upraviť znenie príslušného interného predpisu – Smernicu na tvorbu a čerpanie sociálneho fondu tak aby došlo odstráneniu nedostatkov, ktoré boli zistené kontrolou
- dodržiavať ustanovenia zák. o sociálnom фонде a príslušných právnych predpisov týkajúcich sa tvorby čerpania sociálneho fondu a príslušných ustanovení

**B. Odborná činnosť:**

1. Stanovisko k návrhu rozpočtu obce Slovinky na roky 2022 až 2024
2. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2020

V Slovinkách, 09.02.2022

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