Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce k 31.12.2023

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok v zmysle § 18 f, ods. 1 písm. e) zákona č.369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s § 9 zákona č.357/2015 Zb. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov, predkladám obecnému zastupiteľstvu v Hatnom správu o kontrolnej činnosti za obdobie od 1.7.2023 do 31.12.2023.

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti – zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami a nakladaní s majetkom obce boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania, ktoré boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších pravidlách,

1) Finančná kontrola zverejňovaných zmlúv, faktúr, objednávok

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 211/2002 o slobodnom prístupe k informáciám (ďalej len „zákon o slobode informácií") a o zmene a doplnení niektorých zákonov (v súvislosti s prechodom obce na nové internetové stránky).

- **Zverejňovanie zmlúv**
  V zmysle § 5a zákona o slobode informácií sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva s výnimkou pracovných zmlúv a dohôd a zmlúv podľa §5 ods. 5. Zverejnenie zmluvy je podmienkou jej účinnosti, tá nastáva dňom nasledujúcim po dni zverejnenia zmluvy. V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných právnych noriem. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti zákona (§ 5a ods. 14).

- **Zverejňovanie objednávok**
  V zmysle § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobode informácií sa ukladá povinnosť povinnej osobe zverejniť v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác. Údaje o objednávke tovarov, služieb a prác je obec povinná zverejniť na svojich internetových stránkach do 10 dní odo dňa vyhotovenia objednávky (to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona).

- **Faktúry**
  V zmysle § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií sa ukladá povinnosť povinnej osobe zverejniť v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o faktúrach za tovary, služby a práce. Údaje o faktúrach za tovary, služby a práce je obec povinná zverejniť na svojich internetových stránkach do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Kontrolné zistenia:

Vykonaná kontrola neodhalila porušenie právnych predpisov.

2) **Finančná kontrola za 2. polrok 2023 – príjmy, výdaje za vybrané mesiace zamerané na účelnosť a použitie finančných prostriedkov a ďalej v zmysle súvisiacich ustanovení zákona č. 431/2021 Zb. o účtovníctve a znení neskorších zmien a doplnkov**

Kontrolované doklady boli: vystavené alebo prijaté faktúry, zmluvy, dodacie listy, karty majetku či iné vecne a časovo súvisiace dokumenty.

Dodávateľské faktúry:

č. dokladu	Obchodný partnerner	Suma	Dátum vystavenia	Zistenie
23140	Poľnohospodárske družstvo Dolná Mariková	432,63	26.7.2023	školská jedáleň pri MŠ
23141	FIRE system, s.r.o.	539,60	26.7.2023	obj. 157/2023
23152	BIOPEL, a. s.	3969,00	21.8.2023	pelety 10,5 t á 315 eur/t (bez dph)
23194	DAQE s. r. o.	300,00	20.10.2023	obj. č. 16/2023 – stavebná dokumentácia "Chodník v obci Hatné pri ceste III/1976"
23251	Agrokov, spol. s r.o.	620,34	30.12.2023	oprava stroja Farmall (obecný traktor)

Odberateľské faktúry:

č. dokladu	Obchodný partnerner	Suma	Dátum vystavenia	Zistenie
23085	Okresné stavebné bytové družstvo	493,60	31.7.2023	odber pitnej vody bytového domu č. 148
23170	Ministerstvo vnútra SR	144,80	31.12.2023	služba vedenia CO skladu
23313	Vlastníci bytov a nebyt. priestorov bytového domu Hatné č. 184	663,71	31.12.2023	alikvótna časť nákladov na el. energiu na prevádzku ČOV
23314	PEGO Slovakia, s.r.o.	1416,79	31.12.2023	náklady na základe zmluvy č. 3/2009 zo dňa 1.4.2009
23315	Obec Hatné	6571,54	31.12.2023	náklady na prevádzkovanie obecného vodovodu

Kontrolné zistenia:

Vykonaná kontrola neodhalila porušenie právnych predpisov.

3) Kontrola dodržovania vybraných VZN

Dňa 12.12.2023 bolo obecným zastupiteľstvom schválené VZN č. 104/N/2023 o ochrane ovzdušia a poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia. VZN nadobudlo účinnosť dňom 1.1.2024. Predmetné VZN v obci nahrádza VZN č. 77/N2016 o ochrane ovzdušia.

VZN č. 104/N/2023 o ochrane ovzdušia a poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia podľa môjho názoru plne rešpektuje ustanovenia § 6 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a tiež §1 písm. b) zákona č. 190/2023 Z. z. o poplatkoch za znečistenie ovzdušia.

4) Kontrola ukončených a prebiehajúcich výberových konaní

V roku 2023 prebehlo 1 výberové konania (s nízkou hodnotou) na dodávateľa združenej elektrickej energie na obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2025, kde hodnotiacim kritériom bola najnižšia cena. Výzva na predkladanie ponúk bola vyhlásená dňa 24.10.2023 a výberové konanie bolo ukončené dňa 31.10.2023. Vzhľadom na špecifiká dopytovanej služby (dodávka elektrickej energie) sa výberového konania zúčastnila len 1 spoločnosť (Stredoslovenská energetika a.s.) s konečnou hodnotou ponuky vo výške 24 684,69 eur s dph. S touto spoločnosťou bola následne podpísaná zmluva.

Kontrola nezistila žiadne pochybenia.

5) Kontrola vybavovania petícií a sťažností za 2. polrok 2023

Zápisnica o prešetrení sťažnosti 169/2023-001 zo dňa 17.8.2023.

Predmet sťažnosti: blokovanie prístupu a prejazdu po verejnej komunikácii na parcele KN E č. 766/1 k vlastnému pozemku na parcele KN E č. 148/2 a KN C č. 232/1.

Dotknuté osoby/rodiny sa na spoločnom stretnutí a za mediačnej podpory obce dohodli na spôsobe rešpektovania vzájomných potrieb v zmysle využívania dotknutej miestnej komunikácie v rámci obslužnosti svojich nehnuteľností.

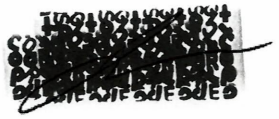
6) Kontrola plnenia uznesení za 2. polrok 2023

Kontrola plnenia uznesení bola vykonaná vždy na začiatku zasadnutia obecného zastupiteľstva.

7) Ostatné činnosti hlavného kontrolóra obce vo vecnej alebo/a časovej súvislosti s 2. polrokom 2023:

- Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ, a to:
  - Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2022

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k hospodáreniu obce v rozpočtovom provizóriu 1. Q 2024 (dokument aktuálne v prípravnom štádiu)
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2024-2026
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce k 30.6.2023
- Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hatné na nasledujúce obdobie



V Hatnom dňa 14.3.2024

Ing. Peter Ištok

Hlavný kontrolór obce