

OBEC BRUSNO – HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Brusno za rok 2019

Obecnému zastupiteľstvu Obce Brusno v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Brusno za rok 2019.

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy Obce Brusno a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti :

- kontrolná činnosť hlavného kontrolóra,
- odborná činnosť hlavného kontrolóra – príprava tvorba materiálov pre obecné zastupiteľstvo,
- vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb,
- ostatná činnosť hlavného kontrolóra.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra

Postavenie, práva a povinnosti hlavného kontrolóra sú upravené zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje rozsah výkonu kontrolnej činnosti, subjekty, ktoré spadajú do jeho kontrolnej činnosti – kontrolované subjekty a úlohy, ktoré hlavný kontrolór pri svojej činnosti plní.

Hlavný kontrolór pri vykonávaní kontrolnej činnosti plní úlohy nezávisle a nestranne. Kontroly vykonáva so zameraním sa na dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov. Vykonáva kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontroly vybavovania sťažností a petícií. Vedie kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontroly plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontroly dodržiavania interných predpisov obce a kontroly plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra Obce Brusno v roku 2019 plynula zo schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2019. Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 bol

schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 5 dňa 27. 03. 2019, uznesením obecného zastupiteľstva č. 9 zo dňa 05. 06. 2019 bol schválený Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019.

Dňa 06. 02. 2019 prebehla v obecnom zastupiteľstve Obce Brusno voľba hlavného kontrolóra obce a uznesením č. 5 bola zvolená hlavná kontrolórka obce s nástupom do zamestnania od 07. 02. 2019. Dňa 20. 09. 2019 prebehla v obecnom zastupiteľstve Obce Brusno opätovná voľba hlavného kontrolóra obce a uznesením č. 15 bol zvolený hlavný kontrolór obce s nástupom do zamestnania od 23. 09. 2019.

Na základe uvedeného, hlavný kontrolór v hodnotenom období vykonal nasledovné kontroly:

1) Kontrola č. 1 – kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2018.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa v podmienkach obce Brusno dodržiava zákonný postup pri vybavovaní žiadostí o sprístupňovanie informácií, vrátane zabezpečenia, resp. vyhotovenia predpísaných písomností a dodržiavania zákonom stanovených lehôt.

Kontrolou neboli identifikované nedostatky, napriek tomu boli navrhnuté odporúčania na zdokonalenie činnosti.

2) Kontrola č. 2 – kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Brusno právnickým a fyzickým osobám, oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov a zúčtovanie dotácií v roku 2018

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa v podmienkach obce Brusno dodržiavajú a uplatňujú záväzné právne predpisy a vnútorné predpisy obce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce. Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktami riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami obce.

Kontrolou bolo identifikovaných celkom sedemnást' kontrolných zistení, na základe tejto skutočnosti bolo následne navrhnutých deväť odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov.

3) Kontrola č. 4 – kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Brusne za rok 2018.

Cieľom kontroly bolo zistiť stav plnenia uznesení prijatých Obecným zastupiteľstvom v brusne za rok 2018. Skontrolované boli vybrané uznesenia prijaté v roku 2018 a následne boli vyhodnotené.

Ako nesplnené boli vyhodnotené nasledovné uznesenia:

- B/2/2 zo dňa 28.02.2018 majetkovo právne vysporiadanie pozemkov,
- B/2/6 zo dňa 26. 03. 2018 prepojenie kanalizácie z kúpeľných bytoviek do kanalizácie obce,
- B/2/3 zo dňa 04. 06. 2018 asanácia márnice,
- B/7 zo dňa 04. 06. 2018 predloženie a realizácia projektu CIZS v obci Brusno,
- B/8 zo dňa 04. 06. 2018 predaj pozemku – podmienka stanovisko Povodia Hrona,
- B/2/2 zo dňa 27. 06. 2018 majetkovo právne vysporiadanie s vlastníkami pozemkov,
- B/2/3 zo dňa 27. 06. 2018 doplnenie látkového vybavenia javiska MKS za 3 798 €,
- B/10 zo dňa 27. 06. 2018 zmluva o vecnom bremene uloženia plynovodu,

- B/4 zo dňa 24. 09. 2018 vyradenie 5 ks čerpadiel v obstarávacej cene 6123,35 €,
- B/2/1 zo dňa 22.10.2018 oporné múry Dom smútku a Dom tradičných umení 10 000 €,
- D/1 zo dňa 20.11.2018 prerokovať s reg. Správou ciest osadenie zvodidiel od Medzibrodu,
- D/2 zo dňa 20. 11. 2018 prerokovať s reg. Správou ciest dopravné značenie pri Dome smútku.

Následne boli odporučené opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Dňa 02. 09. 2019 hlavná kontrolórka obce Brusno listom zo dňa 30. 08. 2019 informovala starostu obce Brusno o plnení Plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019, konštatovala že 30.08. 2019 nebola ukončená kontrola č. 3/2019 zameraná na dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2018 plánovaná v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 a súčasne k vyššie uvedenému dátumu nebola otvorená žiadna tematická kontrola plánovaná a schválená v Pláne kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019.

4) Kontrola č. 3 - kontrola dodržiavania zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2018.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa v podmienkach obce Brusno dodržiavajú a uplatňujú záväzné právne predpisy a vnútorné predpisy obce pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, súťaž návrhov, zadávanie koncesíí na stavebné práce, zadávanie koncesíí na služby a pri správe vo verejnom obstarávaní. Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami obce.

Kontrolou boli zistené nedostatky, na základe ktorých boli navrhnuté odporúčania na odstránenie nedostatkov:

- aktualizovať smernicu o verejnom obstarávaní, zrušiť doposiaľ platnú smernicu a vypracovať novú v nadväznosti na platné všeobecne záväzné právne predpisy,
- v procese verejného obstarávania postupovať v zmysle platnej legislatívy, zverejňovať v profile obstarávateľa súhrnné správy,
- dodržiavať ustanovenia zákona č. 211/200 Z. z.,
- dodržiavať ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. v súvislosti s každou vykonávanou finančnou operáciou.

5) Kontrola č. 5 - kontrola správnosti, zákonnosti, účelnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v ZUŠ Brusno od 01. 01. 2018 do 30. 06. 2018.

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť, zákonnosť, účelnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami v ZUŠ Brusno v kontrolovanom období, t. j. od 01. 01. 2018 do 30. 06. 2019.

Kontrola nebola k 31. 12. 2019 ukončená a jej výkon prešiel do roku 2020, kedy bude ukončená.

6) Kontrola č. 6 - kontrola vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti v rozpočtovom

hospodárení obce Brusno od 01. 01. 2018 do 30. 06. 2019.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či kontrolovaná problematika bola v kontrolovanom období vykonávaná v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.

Kontrola nebola k 31. 12. 2019 ukončená a jej výkon prešiel do roku 2020, kedy bude ukončená.

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 2. polroku 2019 bola vykonaná Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva, zameraním ktorej je pravidelné hodnotenie plnenia úloh a povinností vyplývajúcich z prijatých uznesení.

S výsledkom tejto kontroly hlavný kontrolór, s odvolaním sa na § 26 ods. 2 Rokovacieho poriadku Obecného zastupiteľstva obce Brusno, informoval obecné zastupiteľstvo na jeho zasadnutiach.

Výsledky vyššie uvedených kontrol boli po ich celkovom ukončení predkladané Obecnému zastupiteľstvu Obce Brusno formou „správy hlavného kontrolóra obce o výsledku kontroly“, ktoré boli následne zverejňované aj na webovej stránke obce. Obsahom týchto správ bol stručne zhodnotený zistený skutkový stav vo vzťahu k predmetu kontroly.

Odborná činnosť hlavného kontrolóra

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v 18f ods.1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, hlavný kontrolór pripravoval, spracovával a následne predkladal obecnému zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa kontrolnej činnosti:

- výsledné správy hlavného kontrolóra o výsledku vykonaných kontrol,
- návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. a 2. polroka 2019 a 1. polroka 2020,
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2018 (schválené s výhradami uznesením obecného zastupiteľstva č. 96 zo dňa 16. 05. 2019),
- sledovanie stavu a vývoja dlhu Obce Brusno v zmysle § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.
- sledovanie dodržania podmienok prijatia návratných zdrojov financovania v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.
- stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu Obce Brusno 2020 – 2022,
- spracovanie informatívnej správy o správe pohľadávok za predchádzajúci rok v zmysle čl. 7 ods. 12 Zásad hospodárenia s majetkom obce.
- Spracovanie správy o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom obce a dodržanie zásad hospodárenia s majetkom obce v zmysle čl. 16 ods. 2 Zásad hospodárenia s majetkom obce.
- predkladanie návrhov na nové VZN, smernice obce a obecného úradu v nadväznosti na všeobecne platné právne predpisy (smernica o oznamovaní protispoločenskej činnosti),
- účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva obce Brusno, prípadne podľa potreby na zasadnutiach odborných komisií.

Vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb

V pôsobnosti samosprávy vybavovanie sťažností vychádza zo zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, ktorý upravuje postup pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb. V podmienkach samosprávy hlavný kontrolór nie je splnomocnenou osobou na vybavovanie sťažností. V rámci svojich zákonných kompetencií vykonáva pravidelné kontroly stavu a úrovne vybavovania sťažností, a to nielen v podmienkach samosprávy Obce Brusno, ale aj v organizáciách zriadených Obcou.

V roku 2019 nebola kontrola vybavovania sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb uskutočnená.

Ostatná činnosť hlavného kontrolóra

V hodnotenom období sa hlavný kontrolór zúčastňoval odborných školení, seminárov za účelom skvalitňovania jeho práce. Zúčastnil sa:

- odbornej konferencie pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy konanej v dňoch 05.- 07. 11. 2019 zameranej na oblasť verejného obstarávania; výkon kontroly hlavným kontrolórom obce; finančné výkazníctvo v obciach, rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou z hľadiska ich kontroly; zmeny a aktualizácie vo vnútorných predpisoch škôl, školských zariadení od 01. 09. 2019 a iné.

V Brusne, dňa 31. 01. 2020

Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce