



OBEC BREZOVICA

Hlavný kontrolór

Osloboditeľov 346

028 01 Brezovica

IČO: 00314421, DIČ: 2020571630,

Fax: 043/5392027, e-mail: oublezovica@orava.sk

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

Na základe § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 369/1990 Zb.“) predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

Činnosť hlavného kontrolóra v roku 2017 prebiehala podľa Plánu prác hlavného kontrolóra obce Brezovica na I. polrok 2017 zo dňa 28.11.2016, ktorý bol schválený uznesením č. 1 zo 14. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva obce Brezovica, konaného dňa 15. 12. 2016 a Plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 zo dňa 14.6.2017, ktorý bol schválený uznesením č. 1 zo 17. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva v Brezovici, konaného dňa 07. 07. 2017.

Funkciu hlavného kontrolóra vykonával v období od 1.1.2017 do 28.2.2017 Ing. Ján Ujmiak a v období od 15.5.2017 do 31.12.2017 Mgr. Mgr. ThLic. Tomáš Kubica. V období od 1.3.2017 do 14.5.2017 nebola funkcia hlavného kontrolóra obsadená.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb.:

- a) finančná kontrola v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou v Brezovici,
- b) vypracovanie písomného stanoviska k návrhu VZN č. 1/2017,
- c) vypracovanie písomného stanoviska k návrhu dodatku č. 4 k Obchodnej zmluve o dielo číslo 1/97 uzatvorenej podľa Obchodného zákonníka č. 513/91 Zb.
- d) kontrola výdavkov obce za rok 2017 (výkon kontroly pokračuje v roku 2018),
- e) kontrola dodržiavania postupov pri prevode a nájme obecného majetku v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- f) kontrola platných zmlúv (výkon kontroly pokračuje v roku 2018),
- g) kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (výkon kontroly pokračuje v roku 2018).

V rámci uvedenej činnosti kontrolná činnosť podľa písm. d), f) a g) kontinuálne prechádza do roku 2018, kedy bude obecnému zastupiteľstvu predložená komplexná správa o výsledkoch kontrolnej činnosti bezodkladne po jej vypracovaní. Nedostatky zistené výkonom kontroly budú uvedené v správe o výsledkoch kontrolnej činnosti.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb.:

- a) vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 a jeho predloženie na rokovanie obecného zastupiteľstva,
- b) vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018 a jeho predloženie na rokovanie obecného zastupiteľstva.

V rámci uvedenej činnosti boli spracované návrhy kontrolnej činnosti v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. najmenej raz za šesť mesiacov. Uvedené návrhy boli zverejnené min. 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva a následne ním prerokované a schválené. Vypracovanie pravidiel kontrolnej činnosti (§ 18e druhá veta zákona č. 369/1990 Zb.) uvedené v pláne kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 nebolo uskutočnené.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb.:

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Brezovica na rok 2018 a k viacročnému rozpočtu obce Brezovica na roky 2019 – 2020 bolo spracované dňa 15.12.2017 a predložené na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 21.12.2017. Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce nebolo spracované, nakoľko v čase jeho prerokovania nebola funkcia hlavného kontrolóra obsadená.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb.:

Správa o výsledkoch finančnej kontroly v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou v Brezovici bola spracovaná a predložená na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 8.3.2017. Čiastkové správy z prebiehajúcich kontrol neboli spracované.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb.:

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016 bola spracovaná dňa 17.1.2017 a predložená na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 8.3.2017.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. f) zákona č. 369/1990 Zb.:

Spolupráca hlavného kontrolóra so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov Európskej únie nebola požadovaná.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. g) zákona č. 369/1990 Zb.:

V roku 2017 neboli na obci Brezovica podané a prešetrované sťažnosti podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb.

V roku 2017 nebol hlavný kontrolór požiadaný obecným zastupiteľstvom o vykonanie kontroly nad rámci plánu kontrolnej činnosti. Hlavný kontrolór poskytoval právne stanovisko (nie v písomnej forme) k prebiehajúcemu sporu s bývalou zamestnankyňou obce Brezovica s cieľom ukončiť jej pracovný pomer v súlade s platnými právnymi predpismi.

Úlohy podľa § 18f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 Zb.:

V roku 2017 hlavný kontrolór neplnil ďalšie úlohy na základe osobitných predpisov.

Úlohy podľa § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb.

- a) účasť bývalého hlavného kontrolóra na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 8.3.2017 (bez uplatnenia poradného hlasu z dôvodu skončenia funkčného obdobia k 28.2.2017),
- b) účasť hlavného kontrolóra na zasadnutiach obecného zastupiteľstva dňa 26.5.2017, 17.7.2017, 18.9.2017, 16.11.2017 a 21.12.2017 s uplatnením poradného hlasu.

Na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 9.5.2017 sa hlavný kontrolór nezúčastnil, nakoľko funkcia hlavného kontrolóra nebola v tomto období obsadená. V súvislosti s uplatňovaním poradného hlasu na zasadnutí obecného zastupiteľstva upozorňujem na zavedenú prax, kedy vyhodnotenie plnenia uznesení vykonáva starosta obce. Navrhujem, aby kontrolu plnenia

uznesení v budúcnosti vykonával hlavný kontrolór. V súvislosti s tým upozorňujem aj na nesprávne formulácie niektorých uznesení, v ktorých obecné zastupiteľstvo ukladá úlohu (splnenie nejakej povinnosti) starostovi, čo je v rozpore s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb., v ktorom sú kompetencie starostu a obecného zastupiteľstva definované, pričom medzi týmito orgánmi nie je vzťah nadriadenosti a podriadenosti.

V Brezovici 1.3.2018

Mgr. Mgr. ThLic. Tomáš Kubica
hlavný kontrolór