

OBEC KUNERAD

013 13 RAJECKÉ TEPLICE

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Kunerade

Číslo materiálu: ____/2018

K bodu programu

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE KUNERAD ZA ROK 2018

Materiál obsahuje:

A. Dôvodová správa

B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I.polrok 2018

Predkladá:

Ing. Zuzana Kameníková
hlavná kontrolórka obce

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Zuzana Kameníková
hlavná kontrolórka obce

Kunerad september 2018

Obecného zastupiteľstva v Kunerade

I. Berie na vedomie

1. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2018

A. Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení § 18 až 18 g) zákona Slovenskej národnej rady č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V zmysle hore uvedeného

p r e d k l a d á m

Správu o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2018. Uskutočnené kontroly boli v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2018. Predkladaný materiál predstavuje súhrn jednotlivých kontrol a sú prezentované v nasledovnej forme.

B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2018

Kontrola zverejnenia povinne zverejňovaných informácií podľa §5 zákona o slobode informácií na webovom sídle obce, kontrola vedenia evidencie žiadostí v súlade s §20 zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolované obdobie: 1.1.2017 - 31.12.2017

Kontrolované subjekty: Obecný úrad Kunerad

Zverejňovanie povinne zverejňovaných informácií

Obec má na zverejňovanie informácií podľa vyššie uvedeného zákona zriadenú úradnú tabuľu pred obecným úradom, kde zverejňuje všetky podstatné informácie pre občanov obce, a to najmä:

- termíny zasadnutia OcZ,
- zápisnice zo zasadnutí OcZ,
- návrhy VZN a schválené VZN,
- návrhy rozpočtu, schválený rozpočet a zmeny rozpočtu v priebehu kalendárneho roka,
- plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na nasledujúci rok a stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za predchádzajúci rok,
- iné dôležité informácie, ktoré je obec povinná zverejňovať.

Všetky informácie, ktoré boli zverejnené na úradnej tabuli obce sú zároveň uložené na internetovej stránke obce www.obeckunerad.sk. Na internetovej stránke obce sú zároveň zverejnené najmä tieto informácie: - zmluvy, objednávky, faktúry – všetky zmluvy, ktoré obec uzatvára, nadobúdajú účinnosť až dňom zverejnenia na internetovej stránke obce; - verejné obstarávanie – obec je tiež povinná v zmysle zákona o verejnom obstarávaní zverejniť na svojej internetovej stránke všetky verejné obstarávania, ktoré obec realizovala. Okrem hromadného prístupu k informáciám prostredníctvom internetu a úradnej tabule, má obec k dispozícii obecný rozhlas, cez ktorý poskytuje svojim občanom všetky aktuálne informácie.

Vedenie evidencie žiadostí

V zmysle § 2, ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám je obec povinnou osobou na prístup občanov a právnických osôb k informáciám, ktoré má povinná osoba k dispozícii. Podľa § 20, vyššie uvedeného zákona je obec povinná viesť evidenciu žiadostí o prístupe k informáciám, ktoré je obec povinná poskytnúť. Ak povinná osoba, ku ktorej žiadosť smeruje, nemá požadované informácie k dispozícii a má informácie, kde je možné tieto informácie získať, postúpi žiadosť do piatich dní od doručenia žiadosti povinnej osobe, ktorá má tieto informácie k dispozícii, inak žiadosť odmietne rozhodnutím podľa § 18 zákona.

Evidencia žiadostí musí obsahovať najmä tieto údaje:

- a) dátum podania žiadosti;
- b) vyžiadajú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie;
- c) výsledok vybavenia žiadosti (poskytnutie informácií, vydanie rozhodnutia alebo postúpenie žiadosti);
- d) podanie opravného prostriedku.

Kontrolou bolo zistené, že obci Kunerad v roku 2017 bolo podaných celkovo 4 žiadostí o poskytnutie informácií v zmysle vyššie uvedeného zákona. Agendu evidencie žiadostí vedie zamestnankyňa obce Kunerad Jozefa Vandlíková. Obec má na uvedený účel zriadený osobitný šanon, v ktorom sa vedie evidencia žiadostí o poskytnutie informácií. Informácie boli poskytnuté s úhradou vo výške, ktorá neprekročíť výšku materiálnych nákladov spojených so zhotovením kópií. Náklady na prístupnenie informácie prístupnou formou osobe so zmyslovým postihnutím znášala povinná osoba. Po vykonanej kontrole môžem konštatovať, že obec si plní svoju zákonnú povinnosť ohľadom zverejňovania a poskytovania informácií a evidencie žiadostí o poskytnutie informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrola nájomných zmlúv

Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola nájomných zmlúv

Kontrolované obdobie: 2009-2017

Kontrolované subjekty: Obecný úrad Kunerad

Cieľ následnej finančnej kontroly bolo overiť dodržiavanie podmienok stanovených v nájomných zmluvách podľa zákona č.40/1964 Občiansky zákonník v z. n. p.; zákona č.502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a doplnení niektorých zákonov; zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z.n. p.

Obec ako prenajímateľ má uzavretých 7 nájomných zmlúv. Nájomné zmluvy boli uzatvorené medzi obcou a právnickými osobami, kde obec figuruje aj ako nájomca aj ako prenajímateľ. Tieto zmluvy sú uzavreté písomne v súlade so zákonom č.40/1964 Občiansky zákonník v z. n. p. a zákonom č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v z. n. p.

Všetky nájomné zmluvy obsahujú základné náležitosti zmluvy:

- a) presné označenie zmluvných strán: obchodné meno, sídlo, IČO a zápis v príslušnom obchodnom registri,
- b) predmet nájmu,
- c) účel nájmu,
- d) výšku a splatnosť nájomného a spôsob jeho platenia,
- e) dobu na ktorú sa nájom uzatvára, ak nejde o nájom na neurčitý čas.

Pri kontrole nájomných zmlúv som porovnala výšku stanoveného nájmu so skutočne uhradenou výškou nájomného podľa účtovných dokladov. Kontrolou som zistila, že nájomníci

uhrádzajú nájomné včas a v predpísanej výške na základe vystavenej faktúry a úhrady nájomného sú zaúčtované v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v z. n. p. Kontrolou nájomných zmlúv nebolo zistené zákonné porušenie.

Kontrola dodržiavania postupu pri vybavovaní sťažností

Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola vybavovania sťažností

Kontrolované obdobie: 2017-2018

Kontrolované subjekty: Základná škola 1. - 4. v Kunerade, Materská škola

Kontroly dodržiavania postupu pri vybavovaní sťažností som vykonala na základe Plánu kontrolnej činnosti za I. polrok 2018 podľa bodu C. Ostatné kontroly ods. b) vykonávané z vlastného podnetu. V súlade s ust. § 2 ods. 1 písm. b) novely zákona o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z. oblasť vybavovania sťažností sa stala súčasťou práce aj riaditeľov základných a materských škôl. Týmto im tak v zmysle ust. § 26 ods. 3 v nadväznosti na § 11 ods. 1 cit. zákona následne vznikla zákonná povinnosť vybavovanie sťažností upraviť vnútorným predpisom do šiestich mesiacov od nadobudnutia účinnosti cit. zákona. Kontrolou bolo zistené, že základná a materská škola zákonnú povinnosť splnili, keď v podmienkach svojej školy vybavovanie sťažností upravili vnútornými smernicami, ktoré z hľadiska jeho vecnej správnosti obsahovali základné zákonné údaje spojené s vybavovaním sťažností.

Vybavovanie sťažností zahŕňa všetky úkony, ktoré nasledujú po zaevidovaní sťažnosti a končia písomným oznámením sťažovateľovi o vybavení sťažnosti, t. j. analyzovanie obsahu prijatej sťažnosti, jej prešetrenie zapracované do zápisnice, oznámenie výsledku sťažovateľovi s dodržaním zákonnej lehoty. V prípade potvrdenia opodstatnenosti námietok uvedených v sťažnosti aj prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, príčin ich vzniku a ich plnenie.

Na základe vyššie uvedených úkonov som svojou kontrolnou činnosťou zistila, že v podmienkach základnej a materskej školy je vybavovanie sťažností v kompetencii riaditeľa školy, príp. na základe jeho delegovania sťažnosť môžu vybaviť aj zástupcovia školy. Materská škola nemala v čase kontroly prijatú žiadnu sťažnosť a Základná škola 1.-4. v Kunerade má prijatú jednu sťažnosť. Sťažnosť bola prijatá písomne a následne bola zaevidovaná do evidencie sťažností vedenej osobitne od ostatnej spisovej agendy, ktorá obsahovala základné zákonné údaje a ktoré poskytovali dostatočný prehľad potrebný pre kontrolu vybavenia sťažnosti. Sťažnosť bola vybavená v lehote a to do 60 pracovných dní.

Kontroly dodržiavania postupu pri vybavovaní sťažností som nezistila žiadne zákonné porušenia.

Ostatná činnosť hlavného kontrolóra:

- Spracovanie materiálov a predloženie Správy z vykonaných kontrol za rok 2017.
- Vypracovávanie Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018.
- Spracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce na rok 2017.
- Vypracovanie stanoviska k dodržaniu podmienok na prijatie úveru za účelom refinancovania zostatkov úverov.

- Kontrola procesu pred a po schválení VZN (zákonné lehoty, miesto a doba zverejňovania).
- Kontrola plnenia uznesení OcZ.
- Okrem zabezpečovania a plnenia úloh v oblasti kontrolnej činnosti som sa zúčastňovala zasadnutí OcZ Obce Kunerad.

Vyhotovil: Ing. Zuzana Kameníková, hlavný kontrolór obce

V Kunerade dňa 7.9.2018