

	Obecné zastupiteľstvo obce Valaská	Číslo poradia: 5.1.
	21. jún 2023 5. riadne rokovanie obecného zastupiteľstva	Číslo spisu:

Správa hlavného kontrolóra obce o výsledku kontroly č.01/2023

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa hlavného kontrolóra obce o výsledku kontroly č.01/2023

Materiál sa doručuje:

1. Starosta obce
2. Zástupca starostu obce
3. Poslanci obecného zastupiteľstva
4. Hlavný kontrolór obce Valaská
5. Prednostka obecného úradu
6. Zapisovateľka

Počet príloh: 1

Dátum vyexpedovania materiálu:

Predkladá: Mgr. Radovan Majerík	Podpis:
Vypracoval: Mgr. Radovan Majerík Funkcia: hlavný kontrolór obce	Podpis:

NÁVRH UZNESENIA
z 5. riadneho rokovania
Obecného zastupiteľstva vo Valaskej, konaného 21. júna 2023

K bodu 5.1. programu: Správa hlavného kontrolóra obce o výsledku kontroly č.01/2023

Uznesenie č..... /2023

Obecné zastupiteľstvo obce Valaská

BERIE NA VEDOMIE

Správu hlavného kontrolóra obce o výsledku kontroly č. 01/2023

V obci Valaská, dňa

.....
Mgr. Peter Jenča
Starosta obce Valaská



Obec Valaská
Obecný úrad Valaská, Námestie 1.mája
460/8
976 46 Valaská

Správa č. 01/2023 o výsledku kontroly

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2023 a v súlade s ustanovením § 18f zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov a na základe uznesenia OcZ č. 50/2023 zo dňa 23.02.2023 vykonal hlavný kontrolór obce Valaská

Kontrolovaný subjekt:	Obecný úrad Valaská
Predmet kontroly:	Zverejňovanie objednávok, faktúr a zmlúv
Kontrol. obdobie:	06 – 12/2022
Podnet:	vlastná činnosť
Druh kontroly:	uplatňovanie zákonnosti
Cieľ kontroly:	dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z.z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

S návrhom správy o výsledku kontroly bol oboznámený a návrh správy o výsledku kontroly prevzal starosta obce a prednostka obecného úradu dňa 10.05.2023. V zmysle § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite starosta obce mal oprávnenie podať hlavnému kontrolórovi v lehote do 19.05.2023 písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Starosta obce, resp. prednostka Obecného úradu oznámili hlavnému kontrolórovi, že k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku neuplatňuje žiadne námietky a tiež, že zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania ako aj lehotu na predloženie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku považuje za akceptované

Výsledok kontroly:

A) Ku kontrole boli vyžiadané doklady:

- 1) Všetky zmluvy uzatvorené a platné v kontrolovanom období od 1.6.2022 do 31.12.2022, platný register zmlúv vo formáte xls.
- 2) Faktúry: bežné (došlé/vyšlé), kapitálové (došlé) spolu s prvotnými účtovnými dokladmi za mesiac jún 2022 až december 2022.
- 3) Objednávky za obdobie mesiac jún 2022 až december 2022.

B) Kontrolou zistené skutočnosti:

Hlavný kontrolór sa v rámci kontroly uplatňovania zákonnosti dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov zamerail na overenie súladu fyzicky predložených dokumentov a ich elektronicky zverejnenou podobou na <https://valaska.digitalnemesto.sk/zverejnovanie/#valaska/organizacia/valaska/2019/FDOD> a rovnako tak na Centrálnom registri zmlúv www.crz.gov.sk. Počas vykonanej kontroly boli posudzované náležitosti zverejňovania a ich súlad v zmysle Nariadenia vlády Slovenskej republiky zo 14. decembra 2011, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy (časová verzia predpisu účinná od 01.04.2022). Toto nariadenie

upravuje podrobnosti o zverejňovaní povinne zverejňovanej zmluvy podľa § 5a zákona v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy podľa §5a ods. 3 zákona.

V sledovanom období od 01.07.2022 – 31.12.2022 bolo skontrolovaných 211 zmlúv a 336 faktúr a objednávok. V 91 zmluvách bolo zistených 195 kontrolných zistení, pri faktúrach a objednávkach to bolo 44 kontrolných zistení, spolu 239.

Kontrolné zistenia sa vo viacerých prípadoch počas sledovaného obdobia opakujú, niektoré faktúry sa odvolávajú na ukončené platnosti zmluvného vzťahu, k niektorým faktúram sa neviaže žiadna objednávka ani zmluva, niektoré zmluvy nie sú zverejnené, čo súvisí po vysvetlení Obecným úradom so zmenou poskytovateľa webového sídla a preklápania dát, resp. zmluvy sú uzatvorené pred zákonnou povinnosťou zverejňovať zmluvy v zmysle Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov. Väčšinu z kontrolných zistení možno považovať za nedôslednosť, ako napr. sledovanie plnenia, resp. platnosť zmluvných vzťahov a z nich vyplývajúcich skutočností, v niektorých prípadoch sú kontrolné zistenia historicky staršie a preniesli sa do kontrolovaného obdobia.

Hlavný kontrolór na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporučil vypracovať a prijať „*Smernicu o postupe pri povinnom zverejňovaní objednávok, faktúr a zmlúv v podmienkach Obce Valaská*“.

Ďalej hlavný kontrolór upozorňuje na § 31 ods. 1 písm. j) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v súčinnosti s § 19 ods. 6 cit. zákona, ktorý ukladá subjektom verejnej správy povinnosť pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.

C) Záver:

Odporúčania a lehota na predloženie zoznamu splnených opatrení určených hlavným kontrolórom. Hlavný kontrolór na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku odporúča:

V zmysle § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite starosta obce je povinný prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v lehote do 15.07.2023, k dnešnému dňu splnené.

V zmysle § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku starosta obce predloží hlavnému kontrolórovi v lehote do 30.06.2023.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa: 26.05.2026

Prílohy 3

Tabuľka č. 1 – Kontrolované zmluvy 06-12/2022

Tabuľka č. 2 – Kontrolované faktúry 06-12/2022

Tabuľka č. 3 – Kontrolované objednávky 06-12/2022

Mgr. Radovan Majerík
hlavný kontrolór obce