

OBEC KYSAK

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo

Dňa:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kysak za I. polrok 2022

Predkladá:

PhDr. Mária Balková

Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Spracovateľ:

Hlavná kontrolórka

1. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu:

2. Berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kysak za I. polrok 2022.

3. Dôvodová správa

V zmysle § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu správu kontrolnej činnosti v súlade s bodom 1 písmeno d/ a e/.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kysak za I. polrok 2022

Zámer kontrolnej činnosti : Kontrolnými aktivitami prispieť k efektívnemu a účinnému hospodáreniu s verejnými finančnými prostriedkami a s majetkom obce.

Cieľ výkonu kontrolnej činnosti : Prostredníctvom jednotlivých kontrolných akcií bude zistenie stavu a odstránenie prípadne zistených nedostatkov, za účelom zefektívnenia činností orgánov obce a budovania dobrého mena samosprávy a spokojnosti občanov, v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Rozsah kontrolnej činnosti : V zmysle ustanovenia § 18 d a § 18 f zákona 396/1990 Zb. z. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov v súlade s aktuálnymi potrebami obce a obecného zastupiteľstva.

A. Základné úlohy hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2022

1) Vypracovanie odborného stanoviska HK k Záverečnému účtu obce Kysak za rok 2021.

Odborné stanovisko bolo vypracované a predložené na rokovanie OZ dňa 31.5.2022 a zobrať na vedomie uznesením č. 111/24/2022

2) Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022

Návrh plánu KČ na II. polrok 2022 bol vypracovaný, v stanovenej lehote zverejnený na stránke obce a na rokovaní OZ dňa 31.5.2022 bol poslancami obce schválený uznesením č. 111/22/2022

B. Kontrolná činnosť

1) Vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií v obci Kysak podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a spôsob ich vybavovania v I. polroku 2022.

Jedným z orgánov ktoré musia postupovať podľa zákona 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, sú aj orgány územnej samosprávy a nimi zriadené orgány a organizácie. Sťažnosť je podanie fyzickej osoby alebo právnickej osoby ktorým a/ sa domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, pretože došlo k ich porušeniu alebo k ohrozeniu činnosťou alebo nečinnosťou (ďalej len „činnosť“) orgánu verejnej správy, b/ najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie si vyžaduje zásah orgánu verejnej správy Zákon o sťažnostiach po novele v § 4 vymedzuje, čo nie je sťažnosťou

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že obec Kysak má vypracovanú „Smernicu č. 2/2013 na zabezpečenie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Z. z. o petičnom práve. Túto smernicu je z dôvodu zmeny zákonov potrebné aktualizovať.

Kontrolou sťažností v obci Kysak v I. polroku 2022 bolo zistené, že obec Kysak v uvedenom období obdržala jednu sťažnosť.

V § 5 zákona o sťažnostiach sú stanovené náležitosti podávania sťažnosti:

Sťažnosť, ktorú obec Kysak obdržala dňa 6.5.2022 bola podaná v listinnej podobe, obsahovala meno, priezvisko a adresu sťažovateľa, bola zrozumiteľná, čitateľná a poukazovala na nedostatky, bolo z nej zrejmé, čoho sa sťažovateľ domáha a bola podpísaná sťažovateľom. Obec Kysak postupovala pri jej prijatí v súlade s § 9 uvedeného zákona, t. j. sťažnosť prijala, zaevidovala ju pod číslom 1929/2022, a pridelila číslo spisu: OÚS2022/00161 v ten istý deň. Oboznámila sa z jej obsahom a zistila, že sťažnosť je opodstatnená o čom svedčí aj priložená dokumentácia.

Obec Kysak v súlade s § 13 – Lehota na vybavenie sťažnosti */orgán verejnej správy je povinný sťažnosť vybaviť do 60 pracovných dní – ak je sťažnosť náročná na prešetrenie, môže orgán VS predĺžiť lehotu pre jej uplynutím o 30 pracovných dní./* začala podľa § 18 prešetrovať sťažnosť. S súladom s § 19 s názvom „Zápisnica o prešetrení sťažnosti“, bola dňa 18.5.2022 vypracovaná Zápisnica o prešetrení sťažnosti, ktorej predmetom bola - voda stekajúca na súkromný pozemok z dôvodu zlého vyspádovania.

Odborný radca prestavil na rokovaní z ktorého je zápisnica štyri riešenia, ktoré by mohla obec zrealizovať a tým vyriešiť problém sťažovateľa. Predostreté riešenia však boli pre sťažovateľa nevýhodné. V závere Zápisnice je uvedené, že zúčastnené strany sa dohodli, že ako budú riešiť v budúcnosti daný problém.

Obec Kysak v súlade s § 20 zákona o sťažnostiach zaslala sťažovateľovi „Oznámenie o výsledku prešetrenia sťažnosti“ */sťažnosť je vybavená odoslaním písomného oznámenia výsledku-oznámenie musí obsahovať odôvodnenie výsledku prešetrenia sťažnosti, ktoré vychádza zo zápisnice/*, v ktorom bolo uvedené, že sťažnosť je opodstatnená a tiež to ako sa zmluvné strany dohodli. Oznámenie si sťažovateľ prevzal dňa 3.6.2022, čo potvrdil svojím podpisom.

Podľa zákona 85/1990 má každý právo sám alebo s inými obracať sa vo veciach verejného záujmu alebo iného spoločného záujmu so žiadosťami, návrhmi a sťažnosťami na orgány verejnej moci. Petícia nesmie zasahovať do nezávislosti súdu a nesmie tiež vyzývať k porušovaniu ústavy, zákonov a právne záväzných aktov EÚ. Popieraníu alebo obmedzovaniu osobných politických alebo iných práv. Vo výkone petičného práva sa nesmie nikomu brániť. Výkon tohto práva nesmie byť nikomu na ujmu.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že v I. polroku 2022 obec Kysak neobdržala nijakú petíciu.

2) Kontrola tvorby a použitie finančných prostriedkov rezervného fondu obce v roku 2021.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že rozpočet obce Kysak na rok 2021 bol schválený na rokovaní OZ dňa 11.2.2021 uznesením č. 104/18/2021 ako prebytkový. Predmetom kontroly bola tvorba, evidencia a čerpanie rezervného fondu obce. Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V zmysle § 15 ods. 4 zákona o rozpočtových o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec a vyšší územný celok vytvárajú rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods.6. Kontrolou evidencie rezervného fondu za posledné roky bolo zistené, že Obec Kysak vedie účet rezervného fondu. Stav na účte nasledovný:

Fond rezervný /RF/	Suma v €
ZS k 1.1.2020	40 075,40
Prírastky z prebytku rozpočtu za rok 2019	6 952,90
Úbytky za rok 2020	0
KZ k 31.12.2020	47 028,30
ZS k 1.1.2021	47 028,30
Prírastky z prebytku rozpočtu za rok 2020	16 062,07
Úbytky za rok 2021	0
KZ k 31.12.2021	63 090,37

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že obec Kysak v roku 2021 nečerpala fin. prostriedky z RF. Uznesením č. 111/25/2022 poslanci obce Kysak schválili záverečný účet obce za rok 2021 bez výhrad. Uznesením č. 111/26/2022 poslanci obce Kysak na rokovaní OZ konaného dňa 31.5.2022 schválili bez výhrad použitie rozpočtového hospodárenia za rok 2021 a tvorbu RF vo výške 87 866,07 **Po pripočítaní tejto sumy je výška rezervného fondu obce Kysak k.1.6.2022 v sume 150 956.44 €**

3) Plnenie úloh zodpovednej osoby v súlade s § 10 ods. 4 až 7 a § 11 ods. 1 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v I pol.2022

Zákon č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov upravuje

- a) podmienky poskytovania ochrany osobám v pracovnoprávnom vzťahu v súvislosti s oznamovaním kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti1) (ďalej len „protispoločenská činnosť“),*
- b) práva a povinnosti osôb pri oznamovaní protispoločenskej činnosti a*
- c) zriadenie, postavenie a pôsobnosť Úradu na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti*

Na účely tohto zákona sa rozumie **oznamovateľom** fyzická osoba, ktorá v dobrej viere urobí oznámenie orgánu príslušnému na prijatie oznámenia, úradu alebo zamestnávateľovi; za oznamovateľa sa považuje aj blízka osoba oznamovateľa, ktorá je v pracovnoprávnom vzťahu k tomu istému zamestnávateľovi ako oznamovateľ, k zamestnávateľovi, ktorý je závislou osobou vo vzťahu k zamestnávateľovi oznamovateľa alebo k zamestnávateľovi, ktorý je založený alebo zriadený zamestnávateľom oznamovateľa.

Podľa § 10 zákona 54/2019 Z. z. Zamestnávateľ, ktorý zamestnáva najmenej 50 zamestnancov, a zamestnávateľ, ktorý je orgánom verejnej moci, ktorý zamestnáva najmenej 5 zamestnancov, je povinný určiť organizačnú zložku alebo osobu, ktorá plní úlohy zamestnávateľa podľa odsekov 4 až 7 a § 11 ods. 1; na základe zmluvy so zamestnávateľom môže byť zodpovednou osobou aj osoba, ktorá nie je zamestnancom. V obci a vo VÚC je zodpovednou osobou hlavný kontrolór.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že obec Kysak má vypracovanú a zverejnenú Smernicu o vnútornom systéme preverovania oznámení v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. Poradové číslo smernice je 3/2020. Smernicu schválilo OZ na rokovaní OZ dňa 10.2.2020 uznesením č. 13.11.2019. Platnosť smernice je od 10.2.2020. Kontrolou bolo zistené, že v I. polroku 2022 som ako zodpovedná osoba neobdržala žiadne oznámenie v zmysle zákona 54/2019.

4) Kontrola čerpania príspevku na výchovu a vzdelávanie pre MŠ v školskom roku 2021/2022

Ciele výchovy a vzdelávania sú zakotvené v § 4 zákona 245/2008 o výchove a vzdelávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Výchova a vzdelávanie v školách a v školských zariadeniach sa uskutočňuje podľa výchovno-vzdelávacích programov. Vzdelávanie v MŠ sa uskutočňuje za čiastočnú úhradu okrem MŠ pri zdravotníckych zariadeniach. Výšku mesačného príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov MŠ zriadenej obcou určí obec VZN. Mesačný príspevok sa uhrádza vopred do desiateho dňa v kalendárnom mesiaci. Zákon stanovuje aj to, kedy sa príspevok v MŠ za dieťa neuhrádza.

Kontrolou fungovania MŠ obce Kysak bolo zistené, že v MŠ sú 4 triedy. V správe HK za II. polrok 2021 bolo uvedené, ako rodičia uhrádzajú „školné“ a ako bolo použité do konca roka 2021.

Ku kontrole bol predložený menný zoznam detí, ktorí navštevujú MŠ a ich adresou a sumou úhrady za jednotlivé mesiace. Nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené, boli ihneď odkonzultované s riaditeľkou MŠ a bola zjednaná náprava.

Z finančných prostriedkov za školné sú nakupované prostriedky pre potreby MŠ. Bločky, faktúry za tieto nákupy sú evidované v samostatnom obale. Kontrolou pokladne MŠ za mesiac január-máj 2022 bolo zistené, že boli vykonané tieto príjmové a výdavkové operácie pre MŠ.

Kontrola pokladničnej knihy za január 2022

Počiatočný stav	č. dokladu	za čo	príjem	výdaj	0,00
12.1.2022	P2/P/1	dopl.pokladne	500,00		500,00
12.1.2022	P2/V/1	nákup boxy		10,95	489,05
12.1.2022	P2/V/2	nákup batérie MŠ		8,99	480,06
14.1.2022	P2/V/3	nákup hygien.potrieb		249,15	250,85

Kontrola pokladničnej knihy za február 2022

Počiatočný stav			príjem	výdaj	250,85
3.1.2022	P2/P/1	dopl.pokladne	500,00		750,85
08.2.2022	P2/V/4	múdre hranie		17,97	732,88
09.2.2022	P2/V/5	múdre hranie		132,82	600,06
09.2.2022	P2/V/6	múdre hranie		36,91	563,15
11.2.2022	P2/V/7	nákup kníh		25,17	537,98
14.2.2022	P2/V/8	tlačiareň		55,59	482,39
17.2.2022	P2/V/9	vrecia na odpad		1,85	480,54
22.2.2022	P2/V/10	lampa do intr.tabuli		116,76	363,78
22.2.2022	P2/V/11	múdre hranie-hračky		130,91	232,87
22.2.2022	P2/V/12	múdre hranie-hračky		90,30	142,57

Kontrola pokladničnej knihy za marec 2022

Počiatočný stav		prijem	výdaj	142,57
prijem				
21.3.2022	P1/P/3	doplnenie pokladne	300,00	442,57
Celkový výdaj za marec vo výške			95,80	203,03

Kontrola pokladničnej knihy za apríl 2022

Počiatočný stav		prijem	výdaj	203,03
1.4.2022	P2/V/22	nákup tonerov	85,42	117,61
25.4.2022	P2/V/23	kancelárske potreby	7,95	109,66
25.4.2022	P2/V/24	kancelárske potreby	6,50	103,16
25.4.2022	P2/V/25	kvetináče	9,75	93,41

Kontrola pokladničnej knihy za máj 2022

Počiatočný stav		prijem	výdaj	93,41
2.5.2022	P2/V/26	nákup náplne do tlačiarne	18,00	75,41
3.5.2022	P2/V/27	čistiace potreby	46,08	29,33
5.5.2022	P2/P/4	doplnenie pokladne	300,00	329,33
5.5.2022	P2/V/28	hadice	26,15	303,18
9.5.2022	P2/V/29	hračky	18,80	284,38
13.5.2022	P2/V/30	čistiace potreby	81,65	202,73
14.5.2022	P2/V/31	lepidlo	3,99	198,74
16.5.2022	P2/V/32	stôl plastový	5,49	193,25
18.5.2022	P2/V/33	pumpa na vozík	10,98	182,27
25.5.2022	P2/V/34	strúhadlo	3,00	179,27
31.5.2022	P2/V/35	kriedy	6,38	172,89
Zostatok ku dňu zaúčtovania				172,89

5) Kontrola dodržiavania postupu pri prevodoch majetku obce /zákon 138/1991/ v I. polroku 2021

V tretej časti zákona 138/1991 uvedeného zákona v § 7 je uvedené, že : (1) Orgány obce a organizácie **sú povinné** hospodáriť s majetkom obce v prospech rozvoja obce a jej občanov a ochrany a tvorby životného prostredia. (2) Orgány obce a organizácie **sú povinné** majetok obce zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- a) spôsob prevodu vlastníctva nehnuteľného majetku obce; to neplatí, ak je obec povinná previesť nehnuteľný majetok podľa os.predpisu,^{22a)}
- b) podmienky obchodnej verejnej súťaže, ak sa má prevod vlastníctva nehnuteľného majetku obce realizovať na základe obch. verej. súťaže,
- c) prevody vlastníctva nehnuteľného majetku obce, ak sa realizujú priamym predajom,
- d) prevody vlastníctva hnuťného majetku obce nad hodnotu určenú obecným zastupiteľstvom,
- e) nakladanie s majetkovými právami nad hodnotu určenú v zásadách hospodárenia,
- f) vklady majetku obce do majetku zakladaných alebo existujúcich obchodných spoločností,

§ 9a 1) Ak tento zákon neustanovuje inak, prevody vlastníctva majetku obce sa musia vykonať

- a) na základe obchodnej verejnej súťaže,^{22b)}
- b) dobrovoľnou dražbou^{22c)} (ďalej len „dražba“) alebo
- c) priamym predajom najmenej za cenu vo výške všeobecnej hodnoty majetku stanovenej podľa osobitného predpisu.^{22d)}

Kontrolou vykonanou v mesiaci júl 2022 bolo zistené, že rokovania OZ boli v obci Kysak v I. polroku 2022 - 3 krát a to dňa: 1.2.2022 , 5.4.2022 a 31.5.2022

Obecné zastupiteľstvo Obce Kysak podľa §11 ods.4 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov dňa 1.2.2022 schválilo okrem iných uznesení aj uznesenie č. 109/5/2022 *Zmluvu o uzavretí budúcej zmluvy na predaj časti parcely č. 221/6, registra KNC-S, k. ú. Kysak, ktorá bude zastavaná stavbou kioskovej trafostanice s príslušenstvom. Kupujúci je Východoslovenská distribučná, a.s., Mlynská 31, 042 91 Košice, IČO 36599361. Odčlenený pozemok bude zameraný geometrickým plánom, ktorý bude vyhotovený po realizácii stavby a ktorý zabezpečí kupujúci na vlastné náklady. Kúpna cena bude 1,-- EUR, dohodnutej podľa zák. č. 18/1996 Z.z. o cenách. Za bolo 6 poslancov obce*

Druhé rokovanie OZ v I. polroku 2022 bolo dňa 5.4.2022

Obec Kysak obdržala žiadosť P.R. o dokončenie povolenie a ukončenie stavby evidovanú pod č. 883/2022. Žiadateľ si dal stavbu, v prílohe je aj geometrický plán a podal žiadosť o odkúpenie parcely č. 389/17 o výmere 138 m² s odôvodnením svojej žiadosti.

Žiadosťou občana sa zaoberala komisia na svojom zasadnutí dňa 23.3.2022 a po preskúmaní predloženej žiadosti doporučila predat' požadovanú výmeru 138 m² formou osobitného zreteľa za trhovú cenu, ktorú určí znalec a schváli OZ.

Predmetom rokovania OZ 5.4.2022 bolo aj prijaté uznesenie č 110/14/2022 v ktorom OZ obce Kysak schválilo zámer predaja časti pozemku parc. číslo 389/17, reg KN-C, katastrálne územie Kysak o výmere 138 m², za trhovú cenu formou osobitného zreteľa: Dobromyseľne dlhodobé užívané pôvodným vlastníkom s vedomím, že užíva vlastný pozemok, na tejto parcele je umiestnená hospodárska stavba, ktorá je predmetom konania o dodatočnom povolení stavby. Obec nevidí reálne využitie tejto parcely. Za celkového počtu 8 poslancov bolo 7 prítomných poslancov za .

Zámer bol zverejnený na - internetovej stránke Obce Kysak – www.kysak.sk dňa 6.4.2022 značka OÚS2020/00106

Tretie rokovanie OZ v I. polroku 2022 bolo dňa 31. 5.2022

Predmetom rokovania OZ boli aj body 7- 8 týkajúce sa predaja majetku obce

Bod 7. Na rokovaní OZ dňa 5.4.2022 uzn. č. 110/14/2022 bol schválený zámer predaja parcely č. 389/17 o výmere 138 m² formou osobitného zreteľa pre pána P.R. Na základe znaleckého posudku č. 88/2021 je všeobecná hodnota pozemku 810,-. OZ uznesením č. 111/29/2022 schválilo vypracovanie znaleckého posudku na predaj uvedenej parcely 389/17 o výmere 138 m² objednaný obcou Kysak.

Bod 8. Komisia na svojom rokovaní prerokovala žiadosť MVDr. K. D. o odkúpenie pozemku časti parcely 370/3 o výmere 126 m², ktorá bola dlhodobo dobromyseľne užívaná pôvodným vlastníkom s vedomím, že užíva vlastný majetok. Komisia uviedla, že nevidí reálne využitie tejto parcely a doporučuje predat' požadovanú výmeru 126 m² formou osobitného zreteľa za trhovú cenu, ktorú určí znalec a schváli OZ. Na rokovaní OZ dňa 31.5.2022 po prerokovaní danej žiadosti a vyjadrení komisie bolo prijaté uznesenie č 111/23/2022 v ktorom OZ obce Kysak v súlade s §11 ods.4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a na základe § 9 ods.2 písm. a) zákona č.138/1991 o majetku obcí v z. n. p. **schválilo** zámer predaja časti pozemku parc. číslo 608/101, druh ostatná plocha, o výmere 31 m², a pozemku parc. číslo 608/102, druh trvalý trávnatý porast,, o výmere 95 m², v celkovej výmere 126 m², obe parcely reg. KN-C, kat. územie Kysak za trhovú cenu formou osobitného zreteľa: Dobromyseľne dlhodobé užívané pôvodným vlastníkom s vedomím, že užíva vlastný pozemok. Obec nevidí reálne využitie tejto parcely . Za bolo 7 prítomných poslancov z 8.

Zámer bol zverejnený na - internetovej stránke Obce Kysak – www.kysak.sk dňa 1.6.2022 značka OÚS2020/00152

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že Obec Kysak pri predaji majetku postupuje v súlade so zákonom 138/1991 o majetku obce, t. j. dodržiava ustanovenia §§ 9 ods. 2, a § 9a ods. 2. Pri prevodoch majetku obce z dôvodu osobitného zreteľa, obec Kysak dodržiava aj ustanovenia § 9a ods. 9 písm c /

C. Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky obce

1) Účasť školeniach organizovaných ZHK.

V dňoch 11.-13.4.2022 som sa zúčastnila odbornej konferencie pre hlavných kontrolórov, predmetom ktorej bolo okrem iného aj digitalizácia účtovníctva, poradný hlas HK na rokovaní OZ, novela zákona o finančnej kontrole.

2) Účasť na školeniach organizovaných RVC. Boli vykonávané formou on line.

3) Účasť na rokovaniach OZ Zúčastňujem sa rokovaní OZ

