

Správa

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2019

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Obecnému zastupiteľstvu vo Vištuku spracovanú Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2019, a to konkrétne za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Kontrolnou činnosťou sa podľa ust. § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa ust. § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. podliehajú:

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., s odvolaním sa na ust. § 18 f ods. 1 písm. b) je povinnosťou hlavného kontrolóra obce „*predkladať obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.*“

Návrhy plánov kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce boli kontrolórkou obce vypracované a Obecnému zastupiteľstvu vo Vištuku predložené na prerokovanie na jeho zasadnutí nasledovne:

- **Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019** predložený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva vo Vištuku dňa 10.12.2018, vzatý na vedomie bez pripomienok pod Uznesením č. 04/12/2018 (návrh vyvesený v období od 23.11.2018 do 10.12.2018),
- **Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2019** predložený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva vo Vištuku dňa 25.06.2019, schválený bez pripomienok pod Uznesením č. 05/06/2019 (návrh vyvesený v období od 10.06.2019 do 25.06.2019).

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. a II. polrok 2019 bolo vykonaných všetkých 8 kontrol a boli vypracované 2 odborné stanoviská hlavného kontrolóra a to konkrétne k návrhu Záverečného účtu obce Vištuk za rok 2018 a k návrhu rozpočtu Obce Vištuk na rok 2020, viacročného rozpočtu na roky 2021 – 2022 a k návrhu Programového rozpočtu na uvedené obdobie (s odvolaním sa na zákonnú povinnosť podľa ust. §18f ods. 1 písm. c) zákona). Nad

rámec schválených plánov kontrolnej činnosti (obdobie I. a II. polroka 2019) bola hlavnou kontrolórkou obce (na základe vlastného uváženia) vykonaná 1 kontrola. Všetky vykonané kontrolné akcie sú popísané nižšie v texte:

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019 (výsledky kontrol) :

1/ Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu obce poskytnutých formou dotácií v roku 2018 (vykonaná v zmysle ust. § 18d Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov). Kontrola bola vykonaná na Obecnom úrade vo Vištuku, na základe predložených podkladov od žiadateľov a príjemcov dotácií, v období od 18.01.2019 do 22.02.2019. Nakoľko pri výkone kontroly boli zistené nedostatky zo strany Obce Vištuk a taktiež na strane príjemcov dotácie bol hlavnou kontrolórkou obce vypracovaný Návrh správy o výsledku kontroly č. 1/2018 zo dňa 22.02.2019, s ktorým bola osobne oboznámená starostka obce Vištuk Ing. Mária Vráblová dňa 25.02.2019. K navrhnutým odporúčaniam, opatreniam a lehotám, v ňom určeným, neboli vznesené zo strany Obce Vištuk žiadne námietky, čo bolo písomne potvrdené starostkou obce v jej písomnom Stanovisku k Návrhu správy o výsledku kontroly č. 1/2018 dňa 25.02.2019. Následne bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly č. 1/2018 zo dňa 04.03.2019, jej odovzdaním starostke obce bola kontrola ukončená aj v zmysle ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Prijaté opatrenia:

- zamestnanci ObÚ boli starostkou obce poučení a upozornení, že pri uzatváraní Dohôd o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Vištuk v roku 2019 sú povinní overiť si údaje o príjemcovi dotácie napr. s Evidenciou občianskych združení, ktorú zabezpečuje MV SR, sekcia verejnej správy, resp. inými registrami, ktoré sú verejne prístupné a poskytujú relevantné informácie o príjemcoch dotácie,
- súčasťou spisovej dokumentácie je i písomné vyjadrenie zodpovedného pracovníka Obecného úradu vo Vištuku o tom, že žiadateľ nemá voči obci žiadne záväzky, nakoľko sa jedná o základnú podmienku poskytnutia dotácie,
- poskytovateľ dotácie zapracoval do dohôd o poskytnutí finančnej dotácie „sankcie“, ktoré sú súčasťou platného a účinného VZN.

2/ Kontrola inventarizácie Obce Vištuk ku dňu 31.12.2018 so zameraním na preukaznosť (vykonaná v súlade s ustanovením § 18d ods.2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov). Kontrola bola vykonaná na Obecnom úrade vo Vištuku, v období od 25.02.2019 do 07.03.2019. Kontrolou bolo zistené, že Obec Vištuk si splnila povinnosť inventarizovať majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov tak ako to účtovnej jednotke ukladá ust. § 6 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Inventarizácia bola vykonaná v termíne riadnej účtovnej závierky, t.j. ku dňu 31.12.2018, a bola vykonaná v súlade s ust. § 29 a §30 zákona o účtovníctve. Kontrola bola ukončená zaslaním Správy o výsledku kontroly č. 2/2019 dňa 14.03.2019 povinnej osobe orgánu verejnej správy.

3/ Kontrola plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom vo Vištuku na jeho zasadnutiach v roku 2017 (vykonaná v súlade s ust. § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov). Kontrola bola zahájená dňom 08.04.2019, výkon kontroly bol prerušený v období od 29.04.2019 do 28.05.2019, a ukončená bola zaslaním Správy o výsledku kontroly č. 3/2019 dňa 10.06.2019, povinnej osobe orgánu verejnej správy, starostke obce Ing. Márii Vráblovej. Kontrola bola hlavnou kontrolórkou obce uzatvorená zo zistením - v dvoch prípadoch prijatých uznesení OZ (č.14/06/2017 a č.18/11/2017) nebola/li zo strany Obce/Obecného úradu žiadateľka/ia písomne informovaní ako budú ich žiadosti vybavené a problém v nich žiadateľmi opísaný riešený.

Prijaté opatrenia:

- vypracovaná interná SMERNICA O VYBAVOVANÍ PODANÍ DORUČENÝCH OBCE VIŠTUK.

4/ Kontrola plnenia uznesení prijatých Obecným zastupiteľstvom vo Vištuku na jeho zasadnutiach v období od 01.01.2019 do 30.06.2019. Kontrola bola zahájená hlavnou kontrolórkou obce dňa 01.07.2019 a ukončená v súlade s ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z. n. p. a to zaslaním Správy o výsledku kontroly č. 4/2019 zo dňa 09.09.2019 do e-mailovej schránky starostke obce Ing. Márii Vráblovej. Počas výkonu kontroly boli zistené len nedostatky formálneho charakteru, týkajúce sa najmä povinného zverejňovania zmlúv a dokumentov, ktoré boli zo strany zamestnancov obecného úradu priebežne odstraňované (na základe písomného upozornenia hlavnou kontrolórkou) ešte počas výkonu kontroly.

5/ Nad rámec schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019 bola vykonaná kontrola so zameraním **Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti v súvislosti s poskytovanými právnymi službami.** Predmetná kontrola bola zahájená a vykonaná na základe vlastného uváženia hlavnej kontrolórky obce, s odvolaním sa na ust. § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Prvotné úkony týkajúce sa tejto kontroly boli vykonané dňa 21.07.2019. Kontrola bola týmto dňom zahájená a jej výkon trval do 08.09.2019, s prerušením od 05.08.2019 do 20.08.2019 z dôvodu poskytnutia časového priestoru na predloženie ďalších požadovaných dokladov od JUDr. Mariána Belána, advokáta.

Kontrolou bola preukázaná a potvrdená, hlavnou kontrolórkou obce, neplatnosť právneho úkonu, ktorého neplatnosť nastala už od počiatku právneho úkonu t.j. neplatnosť nastala už samotným podpísaním tejto ZMLUVY O POSKYTOVANÍ PRÁVNÝCH SLUŽIEB 2102/2009, podpísaná dňa 01.07.2009. Dôvody, ktoré viedli hlavnú kontrolórku obce k uvedenému tvrdeniu, sú podrobne opísané Správe o výsledku kontroly č. 5/2019 zo dňa 08.09.2019. Na strane kontrolovaného subjektu (obecný úrad) konštatujem porušenie finančnej disciplíny a to konkrétne porušenie ust. § 31 ods. 1 písm. g) a tiež písm. j) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Verejné prostriedky z rozpočtu Obce boli poukazované bez právneho titulu, čím bolo najmä umožnené „poskytovateľovi právnych služieb“ sa bezdôvodne obohatiť z verejných prostriedkov. Výkon základnej finančnej kontroly, podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vykazuje zo strany kontrolovaného subjektu znaky formálnosti, nakoľko sa subjekt pri jej výkone odvoláva na zmluvu, ktorej neplatnosť bola predmetnou kontrolou potvrdená. Za pozitívum vnímam fakt, že kontrolovaný subjekt prijal ešte počas výkonu kontroly okamžité opatrenia v súvislosti s ďalším finančným plnením z neplatnej zmluvy (posledná úhrada bola zo strany Obce vykonaná v mesiaci 8/2019 a s účinnosťou od mesiaca 9/2019 finančné plnenie z tejto zmluvy bolo zrušené). Kontrolovanému subjektu boli hlavnou kontrolórkou obce písomne predložené ďalšie odporúčania a návrhy, ktoré sú súčasťou správy a je na strane kontrolovaného subjektu, ktoré z týchto návrhov si osvojí, resp. s ktorými sa stotožní.

Prijaté opatrenia:

- ukončenie spolupráce Obce „s poskytovateľom právnych služieb“,
- zabezpečenie poskytovania právnych služieb a poradenstva s novým poskytovateľom týchto služieb, ktorým je Advokátska kancelária Fiľo & Partners s.r.o., a to predovšetkým z dôvodu právnej istoty pri zabezpečovaní a spravovaní obce a tiež právneho zastúpenia v prebiehajúcich súdnych sporoch a konaniach.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2019 (výsledky kontrol):

6/ Kontrola hospodárenia s majetkom obce v súvislosti s prenechávaním nehnuteľného majetku (nebytové priestory a pozemky) do nájmu a výpožičky bola vykonaná na Obecnom úrade vo Vištuku a to na základe predložených podkladov (zmluvy o výpožičke) a stanovísk zodpovedných zamestnancov obecného úradu v období od 26.08.2019 do 07.10.2019. Kontrolou boli zistené nedostatky týkajúce sa najmä porušenia právnych predpisov, ktoré upravujú oblasť nakladania s majetkom Obce. V spracovanom Návrhu správy o výsledku kontroly č. 6/2019 zo dňa 07.10.2019 sú porušenia týchto právnych predpisov podrobne popísané, s odkazom na konkrétne porušenie nie len zákona ale i konkrétneho ustanovenia §. Všetky zmluvné vzťahy, ktoré boli predmetom tejto kontroly boli uzatvorené v období rokov 2014 až 2018. S obsahom návrhu správy bola osobne oboznámená

starostka obce Vištuk Ing. Mária Vráblová dňa 07.10.2019. K navrhnutým odporúčaniam, opatreniam a lehotám, v ňom určeným, neboli vznesené zo strany Obce Vištuk žiadne námietky, čo bolo písomne potvrdené starostkou obce dňa 14.10.2019 v jej písomnom stanovisku pod názvom Záznam z prerokovania a vyjadrenie k výsledku kontroly uvedenej v Návrhu správy o výsledku kontroly pod č. 6/2019 zo dňa 07.10.2019. Po prevzatí písomného stanoviska hlavnou kontrolórkou bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly č. 6/2019 zo dňa 14.10.2019 a v jednom exemplári odovzdaná aj starostke obce, čím bola kontrola v zmysle zákona ukončená.

Prijaté opatrenia:

- ukončené zmluvné vzťahy, ktoré podliehali kontrole a boli založené na výpožičke (ukončené dohodou zmluvných strán) - Dychová hudba Vištučanka a SPOLOK VINOHRADNÍKOV a VINÁROV vo VIŠTUKU,
- uzatvorené nové zmluvné vzťahy, ktoré sú založené na nájomnom vzťahu – Dychová hudba Vištučanka a SPOLOK VINOHRADNÍKOV a VINÁROV vo VIŠTUKU,
- so subjektom Fitcentrum Vištuk, o.z., uzatvorená nájomná zmluva, ktorá kontinuálne naviazala (čo sa týka obdobia) na existujúcu zmluvu o výpožičke, ktorá bola uzatvorená do 31.12.2019,
- právne ukončený zmluvný vzťah so subjektom Cesta nádeje – občianske združenie z dôvodu, že predmetný priestor toto obč. združenie už nevyužíva,
- formálne nedostatky týkajúce sa zverejňovania zmlúv/dohôd odstránené (chýbajúce dátumy zverejnenia dokumentu),
- uzatvorenie nájomnej zmluvy so Základnou organizáciou JDS, Vištuk, nakoľko kontrolou bolo zistené, že subjekt síce využíva nebytové priestory v KD (klubovňa) a však bez právneho titulu (t.j. bez uzatvorenia nájomnej zmluvy),
- v prípade potreby riešenia zmluvného vzťahu založeného na výpožičke s MV SR na ďalšie obdobie, nakoľko výpožičná doba končí v mesiaci marec 2020 – telefonicky odkomunikované zamestnancom ObÚ,
- vyzvaná zmluvná strana, s ktorou bola uzatvorená zmluva o výpožičke na pozemok k RD; uskutočnené stretnutie zmluvných strán na ObÚ vo Vištuku, zo strany zmluvnej strany podaná žiadosť o odkúpenie daného pozemku (toho času stále nedoriešené, Obec opakovane vyzve zmluvnú stranu k zaujatiu stanoviska a v prípade, že zmluvná strana nebude reagovať na výzvu Obce, bude obec postupovať v zmysle zmluvných podmienok – výpoveďou zmluvy).

7/ V období od 07.10.2019 do 30.10.2019 bola vykonaná hlavnou kontrolórkou obce kontrola so zameraním ***Kontrola prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2018***. Cieľom tejto kontroly bolo preverenie dodržiavania povinností, ktoré plynú povinnej osobe pri prijímaní, evidovaní a vybavovaní sťažností a petícií z právnych predpisov (zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v z.n.p. a zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p.) a tiež z prijatých a platných VZN.

Kontrola bola ukončená vyhotovením a odovzdaním Správy o výsledku kontroly č. 7/2019 zo dňa 30.10.2019 povinnej osobe orgánu verejnej správy. Hlavná kontrolórka obce uzatvorila kontrolu bez zistených nedostatkov v oblasti vybavovania sťažností, petícií a iných podaní (formát žiadosti). Predmetnou kontrolou však bol zistený nesúlad platných VZN s aktuálnymi právnymi predpismi, nakoľko VZN č. 4/2014 a VZN č. 7/2014 boli aplikované do praxe a schválené obecným zastupiteľstvom ešte v roku 2014, t.j. pred veľkými novelami zákona o sťažnostiach a zákona o petičnom práve. Z dôvodu neaktuálnosti znenia týchto VZN hlavná kontrolórka nariaďuje obecnému úradu pripraviť nové znenia VZN týkajúce sa prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií, resp. tento proces aplikovať do interných predpisov, ktorých schválenie je v kompetencii starostky obce.

8/ ***Kontrola so zameraním na finančnú kontrolu bežných výdavkov RO na Školský klub detí pri Základnej škole s materskou školou, Vištuk č. 44, Vištuk*** bola zahájená dňa 04.11.2019 a však výkon predmetnej kontroly bol prerušený na obdobie od 11.11.2019 do 03.12.2019. Kontrola bola hlavnou kontrolórkou vykonávaná na Obecnom úrade vo Vištuku na základe predložených dokladov (potrebných pre samotný výkon kontroly) povereným zamestnancom ZŠ s MŠ pre oblasť účtovníctva kontrolovaného subjektu. Výkon kontroly bol ukončený dňom 10.01.2020 so zistením v priamej

súvislosti so zúčtovaním finančných zdrojov prijatých na prevádzku ŠKD (porušenie účelu použitia), ktoré subjekt prijal na základe platného VZN č. 2/2016 a však toto zistenie nemalo žiaden finančný dopad na hospodárenie kontrolovaného subjektu v roku 2018. Z predmetnej kontroly bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly č. 8/2019, ktorá bola zaslaná povinnej osobe (ZŠ s MŠ a Obecný úrad vo Vištuku) dňa 13.01.2020, čím sa považuje kontrola za ukončenú (s odvolaním sa na ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z..).

Prijaté opatrenia:

- zamestnanec ZŠ s MŠ doriešený upozornením riaditeľky ZŠ s MŠ.

9/ Kontrola spôsobu výberu a použitia miestnej dane a poplatku za rok 2018 bola vykonaná na Obecnom úrade vo Vištuku a to na základe predložených podkladov požadovaných zo strany hlavnej kontrolórky obce v období od 16.12.2019 do 26.01.2020. Z dôvodu zistených nedostatkov, ktoré sa týkali najmä porušenia právnych predpisov, ktoré majú priamu súvislosť s povinnosťami a právami správcu dane (nedostatky týkajúce sa vedenia evidencie psov, nedostatky týkajúce sa povinných náležitostí uvádzaných na vydaných „rozhodnutiach“, nedostatky pri doručovaní „rozhodnutí“ vydaných správcom dane, zistené nedostatky pri včasnom uplatňovaní si práv správcu dane voči daňovým dlžníkom, nedostatky súvisiace s uplatňovaním si úrokov z omeškania pri daňových nedoplatkoch a tiež v neposlednom rade aj nedostatky súvisiace s vydanými nariadeniami správcu dane (platné v kontrolovanom období r. 2018)) bol z predmetnej kontroly vypracovaný Návrh správy o výsledku kontroly č. 9/2019, v ktorom boli podrobne opísané zistené nedostatky, ktoré boli touto kontrolou zistené. Predmetný návrh správy o výsledku kontroly bol zaslaný dňa 25.01.2020 v elektronickej podobe do e-mailovej schránky starostky obce Vištuk Ing. Márii Vráblovej a následne bol dňa 27.01.2020 so starostkou obce prerokovaný a osobne jej bol proti podpisu (v jednom vyhotovení) odovzdaný, čo potvrdila svojím podpisom. Dňa 03.02.2020 bol hlavnej kontrolórke obce osobne odovzdaný vyhotovený interný záznam s názvom Záznam z prerokovania Návrhu správy o výsledku kontroly č. 9/2019, v ktorom sa kontrolovaný subjekt vyjadril k výsledku kontroly a k lehotám v predmetom návrhu uvedeným nasledovne: „Starostka obce nemá námietky voči zisteným nedostatkom, navrhovaným odporúčaniam a opatreniam, a tiež voči lehotám uvedeným v návrhu správy.“ Po prevzatí tohto stanoviska kontrolovaného subjektu bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly č. 9/2019 zo dňa 09.02.2020 a odovzdaná v 1 exemplári i starostke obce.

Prijaté opatrenia:

- Rozhodnutia, ktorými správca dane, Obec Vištuk, bude vyrubovať miestne dane a poplatky v roku 2020, boli už zodpovedným zamestnancom upravené tak, aby obsahovali všetky náležitosti „rozhodnutia“, tak ako to ustanovuje zákon č. 563/2009 Z.z. (ust. § 63 zákona);
- správca dane, Obec Vištuk, zabezpečí doručovanie „rozhodnutí“ v roku 2020 o vyrubení miestnej dane a poplatku v súlade so zákonom č. 563/2009 Z.z. (ust. §§30 a 31), t.j. doručovanie zamestnancom obce alebo prostredníctvom poskytovateľa poštových služieb;
- v termíne do 30.06.2020 správca dane zabezpečí doplnenie všetkých chýbajúcich údajov v evidencii psov, ktoré je povinný viesť vo svojej evidencii a vyplývajú mu priamo zo zákona č. 282/2002 Z.z. s odvolaním sa na ust. § 3 ods. 3 zákona;
- ambulantly predaj na území obce Vištuk sa bude s účinnosťou od 01.01.2020 riešiť vždy vydaním rozhodnutia, ktorým bude správcom dane vyrubená daň za užívanie verejného priestranstva. Podkladom na vyrubenie tejto dane musí byť vyplnené tlačivo „oznámenie“ a tiež doklad preukazujúci napr. oprávnenie k samotnému predaju. Predložené osvedčenie je zamestnanec povinný ešte pred vydaním rozhodnutia overiť vo verejne dostupných registroch (napr. ŽR SR, OR SR, Evidencia občianskych združení a iných verejne dostupných);
- tlačivo „oznámenie“, ktoré je podkladom pre vyrubenie dane za užívanie verejného priestranstva bolo správcom dane vyhotovené a je k dispozícii na webovej stránke obce a tiež na ObÚ vo Vištuku;
- Hlavnej kontrolórke obce bol predložený *interný záznam o poučení zamestnancov ObÚ vo Vištuku* v súvislosti so zistenými nedostatkami v priamej súvislosti s výkonom ich práce a pracovného zaradenia, na základe jej návrhu na prijatie opatrení;
- obecný úrad pripraví v termíne do 30.06.2020 návrh VZN o verejnom poriadku, ktorý bude predložený poslancom OZ na pripomienkovanie a následne po zapracovaní pripomienok (v

pripade, že také budú zo strany poslancov OZ) bude tento návrh predložený na schválenie na zasadnutí OZ;

- obecný úrad prehodnotí, resp. zruší VZN č. 2/2013 o podmienkach predaja a poskytovania služieb na území Obce Vištuk, nakoľko súčasné znenie nie je v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky a zväži prípravu nového VZN, v ktorom sa upraví daná problematika.

V danom hodnotenom období bolo vypracovaných hlavnou kontrolórkou 7 správ o výsledkoch kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky a následne tieto správy boli predložené obecnému zastupiteľstvu na jeho zasadnutí:

- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce Vištuk za obdobie od 20.10.2018 do 17.01.2019 (Uznesenie č. 07/01/2019 zo dňa 28.01.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce Vištuk za obdobie od 18.01.2019 do 15.03.2019 (Uznesenie č. 04/03/2019 zo dňa 26.03.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce Vištuk za obdobie od 16.03.2019 do 17.06.2019 (Uznesenie č. 04/06/2019 zo dňa 25.06.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky Obce Vištuk za obdobie od 18.06.2019 do 21.08.2019 (Uznesenie č. 06/08/2019 zo dňa 27.08.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce za obdobie od 22.08.2019 do 15.09.2019 (Uznesenie č. 04/09/2019 zo dňa 24.09.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce za obdobie od 16.09.2019 do 07.11.2019 (Uznesenie č. 03/11/2019 zo dňa 19.11.2019),
- Správa o výsledku kontrol a z činnosti hlavnej kontrolórky obce za obdobie od 08.11.2019 do 03.12.2019 (Uznesenie č. 13/12/2019 zo dňa 16.12.2019).

Ďalšia činnosť hlavnej kontrolórky obce v období r.2019:

- Po ukončení kalendárneho roku 2018 bola vypracovaná Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2018 (správa spracovaná na základe zákonnej povinnosti, ktorá je uložená hlavnej kontrolórke obce v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení s odvolaním sa na ust. § 18 f ods. 1 písm. e) – správa bola zaslaná v elektronickej podobe poslancom OZ a starostke obce Vištuk dňa 24.02.2019, tak ako to ukladá zákon, t.j. do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka – materiál bol predložený ako samostatný bod na zasadnutí Obecného zastupiteľstva vo Vištuku dňa 26.03.2019).
- Vypracovanie Štatútu komisie Obecného zastupiteľstva vo Vištuku (materiál predložený na zasadnutí OZ dňa 28.01.2019 – schválený Uznesením č. 08/01/2019) a Štatútu komisie na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov a na prešetrovanie sťažností (materiál predložený na zasadnutí OZ dňa 28.01.2019 – schválený Uznesením č. 08/01/2019).
- Spracovanie samostatného materiálu, v ktorom bolo vyjadrenie hlavnej kontrolórky obce k vyúčtovaniu dotácií subjektami, ktorým boli tieto poskytnuté v r. 2018 a k žiadostiam, ktoré boli žiadateľmi predložené v zmysle platného VZN na rok 2019 – materiál slúžiaci pre potrebu stálych komisií, ktoré budú prerokúvať doručené žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov formou dotácie z rozpočtu Obce Vištuk a pre potrebu poslancov OZ.
- Metodická pomoc pri tvorbe Zásad odmeňovania poslancov Obecného zastupiteľstva vo Vištuku a členov komisií obecného zastupiteľstva - neposlancov boli schválené uznesením Obecného zastupiteľstva vo Vištuku č. 16/03/2019 zo dňa 26.03.2019 a nadobúdajú účinnosť dňom 26.03.2019
- Spracovanie materiálu pre potreby poslancov OZ pod názvom : Genéza vývoja zmluvného vzťahu medzi Obcou Vištuk (v postavení „prenajímateľa“) a o.z. Motocross-Club Vištuk (v postavení „nájomcu“) a tiež skutočnosti, ktoré boli „zachytené v zápisniciach z rokovaní OZ vo Vištuku“ v období rokov 2015 až 2019.
- Vypracovanie nového návrhu Rokovacieho poriadku Obecného zastupiteľstva vo Vištuku, ktorý upravuje pravidlá o rokovaní zastupiteľstva, o príprave materiálov a podkladov na rokovanie, spôsobe uznášania sa a prijímania všeobecne záväzných nariadení, spôsobe kontroly plnenia uznesení a zabezpečovania úloh týkajúcich sa miestnej samosprávy.

- Vypracovanie novej internej smernice – INTERNÁ SMERNICA upravujúca rozsah a spôsob použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely Obce Vištuk.
- Analýza STANOVISKO hlavnej kontrolórky obce k uzatvorenej Zmluve o výpožičke nehnuteľností (s predkupným právom nájomcu) – L.J.
- Metodická pomoc pri príprave návrhov VZN, ktoré boli počas roka 2019 predložené poslancom OZ na prerokovanie a následne poslancami Obecným zastupiteľstvom vo Vištuku aj schválené počas roka 2019 a vypracovanie dôvodových správ, ktoré boli súčasťou predkladaných VZN.
- Vypracovanie pracovných materiálov (dokumentov/správ/stanovísk) hlavnou kontrolórkou obce pre potreby poslancov OZ (na základe ich požiadaviek).
- Odborné konzultácie so zamestnancami ObÚ a starostkou obce pri riešení problémov, ktoré sa týkajú činnosti územnej samosprávy (napr. oblasť účtovníctva, rozpočtovníctva, daní a poplatkov,...).

Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky obce v období r. 2019:

- účasť na pracovných stretnutiach poslancov obecného zastupiteľstva a na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva vo Vištuku s hlasom poradným,
- osobná účasť na stretnutiach s právnikom, na stretnutí s LEAF Academy,
- účasť na odbornom seminári – Účtovná závierka r. 2019 (Trnava), Sťažnosti, petície a susedské spory (Trnava).

Vo Vištuku, dňa 23.02.2020

Vypracovala: Mgr. Renáta Fabiankovičová,
hlavná kontrolórka Obce Vištuk