

Protokol z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Pažiť

č. 1/2019

Označenie hlavného kontrolóra: Mgr. Ivan Antal, hlavný kontrolór obce

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad , Pažiť č.78

Cieľ kontroly: nefinančné kontroly podľa zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe, zamerané na kontrolu základných normotvorných predpisov obce –Štatút obce, Rokovací poriadok obecného zastupiteľstva, Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce. Kontrola vnútorných smerníc obce.

Kontroly boli zamerané na oboznámenie sa so základnými predpismi obce, ich formálnou a vecnou správnosťou a najmä či sú v súlade so súčasnou platnou legislatívou.

Termín kontroly: apríl - júl 2019

Opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi a odporúčaniami alebo opatreniami na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Rokovací poriadok obecného zastupiteľstva:
 - a) prijatý podľa § 12 ods. 7) , taktiež ako VZN č. 7/2019. Rokovací poriadok má osobitnú právnu formu, schvaľuje sa ako rokovací poriadok. (nie VZN).
 - b) čl. 5 , bod 1 – návrh programu rokovania OZ sa zverejňuje i na webovom sídle obce
 - c) čl. 10, bod 3 a 8 - návrh nariadenia i vyhlásenie sa zverejňuje na webovom sídle obce
2. Štatút obce :
 - a) čl. 8 , bod 3 – nariadenie sa zverejňuje aj na webovom sídle obce.
 - b) čl. 11, bod 3 – rozpočet obce i návrh rozpočtu obce sa zverejňuje aj na webovom sídle obce. Ďalej chýba povinnosť obce dať si overiť ročnú účtovnú závierku audítorm, bolo by potrebné upraviť do kedy obec je povinná dať urobiť takýto audit.
 - c) čl. 25 , bod 1 – hlasovanie obyvateľov obce, chýba podľa §11a , ods. 1., písm. d), e), zákona o obecnom zriadení, ďalšie náležitosti a zverejnenie.
 - d) čl. 26 – verejné zhromaždenie obyvateľov obce môže zvolať aj starosta.
 - e) čl. 28 , bod 6 – pozastavené uznesenie starostom možno potvrdiť do troch mesiacov
 - f) čl. 33 – chýba komisia na ochranu verejného záujmu
 - g) čl. 36 – obecný hasičský zbor je zrušený.
3. Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce :

- a) Prijaté ako VZN 2/2009 – zásady hospodárenia majú osobitnú právnu formu, schvaľujú sa ako zásady hospodárenia.
 - b) Neobsahujú prevod majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa.
 - c) čl. 12 , bod 4 a 5 – finančné limity sa nezhodujú so slovnými vyjadreniami súm.
4. Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly :
- prijatá podľa zrušeného zákona o finančnej kontrole.
5. Smernica obce pre vedenie účtovníctva:
- odvoláva sa na zrušený zákon o finančnej kontrole
 - bod 8. 4b) 6. – Faktúry za tovary a služby obec zverejní najneskôr do 60 dní odo dňa ich zaplataenia ??? - podľa platnej úpravy do 30 dní)

NÁVRH ODPORÚČANÍ :

1. *Schváliť nový rokovací poriadok OZ*
2. *Schváliť nový štatút obce*
3. *Schváliť nové, alebo upravené zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce*
4. *Prijat' novú smernicu obce, upravujúcu systém finančného riadenia a finančnej kontroly*
5. *Prijat' novú smernicu obce pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov*

Dátum vyhotovenia protokolu : 17.9.2019

Dátum doručenia protokolu na oboznámenie povinnej osobe prevzal / dátum, meno, priezvisko a pracovné zaradenie osoby ktorá návrh správy prevzala/ prevzal : 17.9.2019

Starostka obce Bc. Gendiarová Mária

Za prizvanú osobu

Hlavný kontrolór obce Mgr. Ivan Antal