

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ktorého hlavný kontrolór obce Mgr. Eva Tauchmanová predkladá správu podľa plánov za I. a II. polrok 2018 o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu raz za rok.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v z.n.p.

č. 138/1991 Zb. O majetku obcí v z.n.p.,

č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,

č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,

č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej a správy v z.n.p.,

č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,

č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch,

č. 18/2018 o ochrane osobných údajov (GDPR).

V priebehu celého roka bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového.

Bolo vypracované odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2017.

Záverečný účet bol odporučený poslancom prijať bez výhrad, poslanci uznesením č. 27/2018 zo dňa 29.6.2018 zobrali na vedomie Odborné stanovisko HK k návrhu záverečnému účtu obce za rok 2017..

Bolo vypracované Stanovisko HK z návrhu rozpočtu obce na rok 2019. Obecné zastupiteľstvo zobralo na vedomie stanovisko HK k návrhu rozpočtu obce na rok 2019, uznesením č. 66/2018 zo dňa: 30.11.2018

1. Kontrola zákonnosti a plnenia programu OZ a uznesení OZ v Rudne nad Hronom v zmysle zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení za rok 2018.

Spôsob vykonania kontroly:

Prítomnosť kontrolórky na OZ v Rudne nad Hronom

Dokumenty – uznesenia OZ za rok 2018

Program OZ zo dňa 23.2.2018

1. Otvorenie zasadnutia OZ
2. Schválenie programu
3. Kontrola plnenia uznesení
4. Plán kontrol HK na 1. polrok 2018
5. Schválenie kúpnej zmluvy na výkup Záhumnia (Maliniaková, Slováková)
6. Schválenie zámennej zmluvy – Strelnica (Boroš)
7. Schválenie výkupu pozemkov pod cestami v obci (Medveď a viac

- vlastníkov)
8. Žiadosť na odkúpenie obecného pozemku (Kupcová P.)
 9. Schválenie zápisu do Obecnej kroniky (J. Kováčik)
 10. Žiadosť o zakúpenie UV lampy z FÚaO pre bytový dom
 11. Schválenie Dodatku č. 1 k VZN č. 4/2017 o poplatku za činnosti nakladania so zmesovým komunálnym odpadom a poplatku za drobné stavebné odpady na území obce Rudno nad Hronom
 12. Schválenie kúpnej zmluvy – prístup na starý cintorín
 13. Schválenie pozemkových úprav
 14. Schválenie zámeru na predaj obecného pozemku – manželia Žarnovičanovci
 15. Žiadosť na prenájom obecných priestorov – Lenka Kráľová
 16. Výzva na mimosúdnu dohodu
 17. Rôzne, interpelácie
 18. Záver

Skontrolované uznesenia:

Uznesenie číslo :

- 58/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje VZN č. 3/2017 o miestnych daniach – plní sa
- 59/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje VZN č. 4/2017 o poplatku za nakl. s KO – plní sa
- 60/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje VZN č. 5/2017 o výške dotácie pre MŠ – plní sa
- 61/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Cenník miestnych poplatkov – plní sa
- 62/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpnu zmluvu - I. Kršjak – splnené
- 63/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpnu zmluvu - Budinská, Tužinská, Kršjaková, Kršjak - splnené
- 64/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zámer na zámenu pozemkov – Boroš – plní sa
- 65/2017 OZ v Rudne nad Hronom odporúča prepracovať projekt opravy odvodňovacích kanálov – plní sa
- 66/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zvýšenie platu starostovi – plní sa
- 67/2017 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie nariadenie k vykonaniu inventarizácie – splnené
- 68/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje plán zasadnutí OZ – plní sa
- 69/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje počet poslancov na Ďalšie volebné obdobie v počte 7 – plní sa
- 70/2017 OZ v Rudne nad Hronom vyhlasuje voľby HK – splnené
- 71/2017 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie odborné stanovisko HK k návrhu rozpočtu na rok 2018 – neprijaté
- 72/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje neuplatňovanie programového rozpočtu na rok 2018 – splnené
- 73/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje finančný rozpočet obce na rok 2018 – plní sa
- 74/2017 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie Správu o výsledku kontroly - neprijaté
- 75/2017 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Plán kontrol HK na 1. polrok 2018 - neprijaté
- 76/2017 OZ v Rudne nad Hronom odporúča OcÚ opätovne zaslať žiadosť na BÚ na

odkúpenie pozemku pod cintorínom – splnené

1/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje voľbu hlavného kontrolóra – splnené

2/2018 OZ v Rudne nad Hronom udeľuje súhlas hlavnej kontrolórke na vykonávanie inej zárobkovej činnosti popri výkone funkcie hlavného kontrolóra – splnené

Program OZ zo dňa 27.4.2018

1. Otvorenie zasadnutia OZ
2. Schválenie programu
3. Kontrola plnenia uznesení
4. Výročná správa bývalej HK
5. Schválenie kúpnej zmluvy na odpredaj pozemku p. Žarnovičanovi s manželkou
6. Schválenie zámeru na odpredaj pozemku p. Borošovi – poľnohospodárska pôda
7. Schválenie kúpnej zmluvy – Strelnica (Boroš)
8. Schválenie výkupu pozemkov pod cestami v obci – stanica (p. Sliacka, p. Kršjak a viac vlastníkov)
9. Schválenie použitia prostriedkov z rezervného fondu
10. Schválenie výstavby detského ihriska pri Hájenke
11. Schválenie prijatia daru – pozemkov od pani Dúchajovej a Gazdovej
12. Rôzne, interpelácie
13. Záver

Skontrolované uznesenia:

Uznesenie číslo :

3/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Plán kontrol HK na 1. polrok 2018 – plní sa

4/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Kúpnu zmluvu na kúpu pozemkov – Maliniaková, Slováková – splnené

5/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Kúpnu zmluvu- Peter Kršjak – splnené

6/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Zámennú zmluvu – Boroš strelnica – nesplnené

7/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Kúpnu zmluvu – Medveď a viac vlastníkov – plní sa (nesplnené)

8/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie žiadosť o odkúpenie pozemku – Patrícia Kupcová – s predajom nesúhlasí - splnené

9/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zápis do obecnej kroniky – splnené

10/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie žiadosť nájomníkov bytového domu o zakúpenie UV lampy a nesúhlasí – splnené

11/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Dodatok č. 1 k VZN č. 4/2017 o poplatku za KO – plní sa

12/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Kúpnu zmluvu - RKC – splnené

13/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje pozemkové úpravy – plní sa

14/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zámer na predaj obecného pozemku manželom

Žarnovičanovcom – plní sa

15/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie žiadosť o prenájom priestorov – plní sa

16/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie výzvu pána Lukyho a nesúhlasí mimosúdnou dohodou – neprijaté

Program zo dňa 29.6.2018

1. Otvorenie zasadnutia OZ
2. Schválenie programu
3. Kontrola plnenia uznesení
4. Stanovisko HK k návrhu záverečného účtu
5. Schválenie záverečného účtu a výročnej správy
6. Schválenie žiadosti o delimitáciu z SPF (cesty, ihrisko)
7. Žiadosť na odkúpenie spoluvlastníckych podielov (p. Ševčíková)
8. Schválenie odkúpenia spoluvlastníckych podielov na nehnuteľnosti s. č.111
9. Schválenie odkúpenia spoluvlastníckeho podielu p. Repiského na LV č.1051
10. Schválenie použitia finančných prostriedkov z FÚaO na zakúpenie termostatov
11. Návrh úpravy rozpočtu
12. Návrh na zakúpenie filtračného zariadenia pre bytový dom s. č. 41
13. Návrh na kolaudáciu ČOV
14. Prerokovanie poskytnutia finančného plnenia pre prípad umiestnenia občanov v sociálnom zariadení
15. Rôzne, interpelácie
16. Záver

Skontrolované uznesenia:

Uznesenie číslo :

17/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017 - splnené

18/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpnu zmluvu na predaj pozemku

Žarnovičanovcom – plní sa

19/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zámer na predaj pozemku p. Borošovi - splnené

20/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpnu zmluvu na predaj pozemku p. Borošovi – splnené

21/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpnu zmluvu na výkup pozemkov pod cestami v obci - Sliacka, Kršjak – plní sa

22/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje úpravu rozpočtu rozpočtovým opatrením č.

2/2018 - splnené

23/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje úpravu rozpočtu rozpočtovým opatrením č.

1/2018 - splnené

24/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje prijatie daru vo forme pozemkov od pani

Dúchajovej, Gazdovej, Grófovej, Grófa - splnené

25/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie zmluvu na poskytnutie dotácie – plní sa
26/2018 OZ v Rudne nad Hronom odporúča OcÚ kontaktovať pána Gáfrika za účelom odkúpenia pozemku – plní sa

Program OZ zo dňa 7.9.2018

1. Otvorenie zasadnutia OZ
2. Schválenie programu
3. Kontrola plnenia uznesení
4. Schválenie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018
5. Schválenie kúpnej zmluvy na odkúpenie spoluvlastníckych podielov (Záhumnie – E. Kršjaková)
6. Schválenie kúpnej zmluvy na odkúpenie spoluvlastníckych podielov na LV 1051 (Záhumnie - Kulaviaková, Škarba, p. Kršjak)
7. Schválenie kúpnej zmluvy na odpredaj spoluvlastníckych podielov (p. Ševčíková)
8. Schválenie kúpnej zmluvy na odpredaj spoluvlastníckych podielov na LV 697 (p. Budajová)
9. Schválenie zámeru na odpredaj pozemku p. Palajovi
10. Schválenie kúpnej na odkúpenie spoluvlastníckych podielov (Záhumnie – p. Palaj)
11. Schválenie dodatkového zápisu do kroniky za roky 2001-2016
12. Prerokovanie na vyhotovenie snímok pre spoločnosť Google.
13. Rôzne, interpelácie
14. Záver

Skontrolované uznesenia:

Uznesenie číslo:

27/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Obce Rudno nad Hronom za rok 2017 - SPLNENÉ

28/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje:

a) celoročné hospodárenie bez výhrad

b) 100 % tvorbu rezervného fondu zo zostatku prebytku rozpočtu vo výške 16 236,77 € - SPLNENÉ

29/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie Správu audítora z auditu účtovnej závierky za rok 2017 – SPLNENÉ

30/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie Výročnú správu Obce Rudno nad Hronom za rok 2017 - SPLNENÉ

31/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje žiadosť o delimitáciu z SPF - PLNÍ SA

32/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje zámer odpredať nehnuteľný majetok obce Rudno nad Hronom spôsobom podľa § 9a ods. 8 písm. e) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov ako prípad hodný osobitného zreteľa v katastrálnom území Rudno nad Hronom a to pozemok na LV č. 1066 parcela číslo 274/2 EKN v podiele 1/5 a pozemok na LV č. 1067 parcela číslo 274/1 E-KN v podiele 4/5 o výmere cca 184 m² v cene 3 €/ m (p. Ševčíková) - PLNÍ SA

33/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje odkúpenie spoluvlastníckych podielov na nehnuteľnosť s. č. 110 a 111 v sume do 500 € - PLNÍ SA
34/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje kúpu spoluvlastníckeho podielu 1/7 zapísaného na LV č. 1051 v sume do 1 € /m² (p. Repiský) - PLNÍ SA
35/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje použitie finančných prostriedkov z fondu údržby a opráv na zakúpenie termostatov vo výške 1033,20 € - PLNÍ SA
36/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje úpravu rozpočtu rozpočtovým opatrením číslo 3/2018 - SPLNENÉ
37/2018 OZ v Rudne nad Hronom odporúča obecnému úradu zistiť dostupnosť filtrácie pre bytový dom na elimináciu zápachu – mangánu, železa - PLNÍ SA
38/2018 OZ v Rudne nad Hronom odporúča OcÚ zahájiť kolaudačné konanie - PLNÍ SA
39/2018 OZ v Rudne nad Hronom odporúča OcÚ právne preveriť povinnosť poskytovať finančné plnenie pre prípad umiestnenia občanov v sociálnom zariadení- SPLNENÉ
40/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje plán zasadnutí OZ na 2. polrok 2018 v termínoch 24.8.2018, 26.10.2018, 30.11.2018 - PLNÍ SA

Program OZ zo dňa 30.11.2018

1. Otvorenie zasadnutia OZ
2. Schválenie programu
3. Kontrola plnenia uznesení
4. Správa o výchovno-vzdelávacej činnosti MŠ za šk. rok 2017/2018
5. Stanovisko HK k návrhu rozpočtu obce na rok 2019
6. Schválenie návrhu rozpočtu na rok 2019
7. Schválenie návrhu VZN č. 1/2018, ktorým sa určuje výška dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa Materskej školy a školskej jedálne pri Materskej škole v Rudne nad Hronom a financovanie záujmového vzdelávania detí v centrách voľného času na rok 2019
8. Schválenie návrhu VZN č. 2/2008 o zásadách odmeňovania poslancov obecného zastupiteľstva v obci Rudno nad Hronom
9. Schválenie návrhu VZN č. 3/2018 o miestnych daniach na území obce Rudno nad Hronom
10. Schválenie zámeru na vysporiadanie podielového spoluvlastníctva (Peter Rudzan)
11. Rôzne, interpelácie
12. Záver

Skontrolované uznesenia:

Uznesenie číslo :

55/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje návrh kúpnej zmluvy na predaj pozemku P. Ševčíkovej – plní sa
56/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje návrh kúpnej zmluvy na odkúpenie spoluvlastníckeho podielu z LV č. 302 – plní sa
57/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje návrh kúpnej zmluvy na odkúpenie spoluvlastníckych podielov z LV č. 718 – plní sa

58/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje návrh kúpnej zmluvy na odkúpenie spoluvlastníckych podielov z LV č. 796 – plní sa
59/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Komunitný plán sociálnych služieb na roky 2018 – 2023 – plní sa
60/2018 OZ v Rudne nad Hronom berie na vedomie zmluvu so spoločnosťou PRO ROZVOJ – plní sa
61/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje a) predloženie Žiadosti o NFP za účelom realizácie projektu WIFI pre Teba – plní sa b) výšku maximálneho celkového spolufinancovania projektu zo strany žiadateľa vo výške 750,00 € - plní sa
62/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje Cenník miestnych poplatkov – plní sa
63/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje použitie Fondu údržby a opráv na úpravňu vody v sume 1 000,00 € na rok – plní sa
64/2018 OZ v Rudne nad Hronom schvaľuje žiadosť o delimitáciu – plní sa

Záver kontroly

OZ v Rudne nad Hronom zasadá podľa potreby, avšak najmenej raz za dva mesiace. Pozvánky na OZ pre poslancov sú podpisované pred konaním OZ a taktiež doručované do e-mailových schránok poslancov. Na OZ sa vedie a podpisuje prezenčná listina.

Návrhy programov OZ sa zverejňujú na úradnej tabuli najmenej 5 dní pred konaním OZ.

Rokovania OZ sú verejné, okrem prípadov kedy OZ zasadnutie vyhlási za neverejné v zmysle osobitných zákonov.

OZ je uznášaniaschopné vtedy, keď je prítomná nadpolovičná väčšina poslancov. Na prijatie uznesenia je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov.

Uznesenia OZ podpisuje starosta do 10 dní od konania OZ.

Odporúčania:

1. Dodržiavať lehoty na posielanie a podpisovanie pozvánok na OZ.
2. Dodržiavať lehoty na zverejňovanie Návrhov programov OZ na úradnej tabuli.
3. Dodržiavať lehoty na podpisovanie uznesení starostom.

2. Kontrola výdavkov a dodržiavanie právnych predpisov pri uzatváraní pracovných zmlúv za r. 2017.

Obec zamestnáva zamestnancov na trvalý pracovný pomer a aj na dobu určitú. Pri kontrole neboli zistené neoprávnené výdavky. Pravidelne sa odvádzajú odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovni.

Odporúčanie:

Doplniť agendu o Súhlasy zamestnancov so spracovaním osobných údajov, lekárske posudky.

3. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce.

Prekontrolované boli pokladničné doklady a došlé faktúry za rok 2018. Ku každej došlej faktúre bol vystavený krycí list. Pre dodržanie ustanovení zákona sa na krycom liste uvádza vyjadrenie, že finančná operácia je alebo nie je v súlade s rozpočtom obce. Kontrola hotovosti bola vykonaná 22.10.2018, neboli zistené rozdiely.

4. Kontrola nakladania s majetkom obce. Predaj a kúpa pozemkov 2015-2017

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.

Prevody majetku obcí – predaj, zámena, darovanie. Nadobúdanie majetku obce – kúpa, darovanie. Zverejňovanie zmlúv. Prebehli v súlade so zákonom.

Odporúčanie:

Vypracovať nové VZN o hospodárení s majetkom obce.

5. Kontrola čerpania výdavkov za PHM za rok 2018

V majetku obce je vedené motorové vozidlo DACIA Logan, evidenčné číslo: ZC008BA. V roku 2018 bolo na vozidle najazdené 9 764 km. Celková spotreba PHM je 829,7 l. Priemerná spotreba PHM je 8,5 l na 100km. Podľa technického preukazu vozidla je priemerná spotreba 7,1 l/100 km.

Spotreba PHM do kosačiek, snežnej frézy a centrály bola 259,49 l.

Odporúčania:

Ustrážiť si spotrebu PHM do kosačiek, frézy a centrály.

6. Kontrola MŠ Rudno nad Hronom, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov. Kontrola účtovných dokladov k ročnej uzávierke. Overenie fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku a záväzkov.

Ročná uzávierka obsahuje všetky účtovné doklady. Inventarizačnou komisiou bol skontrolovaný stav majetku k 31.12.2018. V účtovníctve sú zachytené všetky pohyby majetku a všetky príjmy a výdavky.

Odporúčanie:

Doplniť podpisy

7. Kontrola príjmov v zmysle VZN č. 4/2017 o poplatku za činnosti nakladania zo zmesovým komunálnym odpadom

Boli skontrolované príjmové pokladničné doklady. Poplatok za činnosti nakladania zo zmesovým komunálnym odpadom nezaplatilo 5 občanov, ktorí budú opätovne vyzvaný na úhradu poplatku.

8. Kontrola vedenia a vybavovania sťažností a petícií

Na Obecný úrad v Rudne nad Hronom bola v roku 2018 doručená jedna písomná sťažnosť. Zasadala Komisia ochrany verejného poriadku, bola spísaná zápisnica a poslané vyrozumienia. Komisia odporúčala, aby sa dotknuté strany obrátili na príslušný Okresný súd.

Zo dňa _____ v Rudne nad Hronom

Podpis HK:

Podpis starostu obce: