

S P R Á V A
z vykonanej kontroly prijatých uznesení Obecného zastupiteľstva
Obce Ivachnová za rok 2019 a 2020

(vykonaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vznp.)

Dátum vykonania kontroly: január 2021

Miesto vykonania kontroly: Obec Ivachnová – Obecný úrad

Kontrolu vykonala: PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka obce

Predmet kontroly: uznesenia Obecného zastupiteľstva Obce Ivachnová za rok 2019 a 2020

Cieľ kontroly: Dodržiavanie platných zákonov na uvedenom úseku pri rozhodovaní Obecného zastupiteľstva Obce Ivachnová, súlad vecnej a formálnej stránky prijatých uznesení OZ, ich plnenie, kompetencia OZ prijímať uznesenia a ich povinné zverejňovanie

Kontroly za uvedený úsek sa zúčastnili: Monika Krakovská, Ivana Cibul'ová -
zamestnankyne na obecnom úrade
Vladimír Guoth – starosta obce

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady :

Kontrola bola vykonaná na základe zverejnených materiálov na webovom sídle obce v súlade s platnou legislatívou. Ku kontrole bola následne predložená kompletná agenda zo zasadnutí OZ – oznamy o uskutočnení OZ, zápisnice a uznesenia, prezenčné listiny – pri kontrole na mieste na obecnom úrade.

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Zápisnice a uznesenia ako povinne zverejňované dokumenty sú zverejňované v zmysle platnej legislatívy na webovom sídle obce. Na web stránke obce sú zverejňované oznamy o uskutočnení zasadnutia OZ a materiály, ktoré sú povinne zverejňované na pripomienkovania – hlavne VZN, zámery obce pri nakladaní s majetkom obce, návrh rozpočtu obce, záverečného účtu obce.
2. V roku 2019 bolo zvolaných a uskutočnených 6 zasadnutí OZ, pričom bola dodržaná zákonná podmienka minimálne 1 zasadnutie za tri mesiace. V roku 2020 bolo zvolaných 7 zasadnutí OZ.
3. Uznesenia sú číslované samostatným číselným radom, pre každý rok samostatný číselný rad. Pri niektorých uzneseniach chýba podpis starostu.
4. Uznesenia **obsahujú:** názov orgánu – Obecné zastupiteľstvo Obce Ivachnová, dátum zasadnutia, číselné označenie uznesenia a roku, výrok OZ (schvaľuje, berie na vedomie, konštatuje apod.) s vecným príslušným rozhodnutím OZ. Uznesenia obsahujú údaje o hlasovaní poslancov.
5. Uznesenia sú zverejňované aj bez podpisu starostu (rok 2019), v písomnej agende sú uznesenia riadne podpísané (do 10 dní od prijatia)

6. Schválenie programu rokovania, určenie zapisovateľa a overovateľa zápisnice a vyhodnotenie uznesení z predchádzajúcich zasadnutí je obligatárnym bodom každého rokovania OZ, nie sú však uvádzané v uzneseniach, ale len v zápisnici.

Jednotlivé zasadnutia a uznesenia Obecného zastupiteľstva Obce Ivachnová v roku 2019:

1. zasadnutie OZ konané 30.1.2019

- prijatých 8 uznesení: 1/2019 – 8/2019
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení, ale v uzneseniach tieto obligatórne stanovené body chýbajú

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- K bodu Rozpočet - zmeny v rozpočte na rok 2018 – neuvedené, aké zmeny – v uznesení chýbala suma celkových zmien v rozpočte 2018 – úprava rozpočtu nebola robená cez rozpočtové opatrenie, zmeny uvádzaného rozsahu sa mali schvaľovať OZ, nielen brať na vedomie

OZ schvaľuje:

K bodu Rozpočet - sú prijaté 3 uznesenia

- 4 x samostatný bod - navýšenie rozpočtu 2018 na sumu 495 179,- - bez uvedenia dôvodu a bez rozpočtového opatrenia

- navýšenie RF

- čerpanie rezervného fondu

OZ schvaľuje:

- paušál pre starostu na cestovné autom + telefón

- schválenie zatvorenie obecnej knižnice

- schválenie navýšenia sumy na darčkové koše pre jubilantov

OZ odporúča – cenové ponuky na nákup auta

2. zasadnutie OZ konané 11.4.2019

- prijaté 4 uznesenia: 9/2019 – 12/2019
- schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení –

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- kontrolu uznesení

- cenové ponuky na auto

OZ schvaľuje:

- v bode Rôzne - navýšenie rozpočtu 2019 – aj uvedená suma,

- v bode Rôzne – čerpanie rezervného fondu

- v bode Rôzne - dodatok k nájomnej zmluve s VS RK

3. zasadnutie OZ konané 26.6.2019

- prijatých 11 uznesení: 13 – 23/2019, uznesenia podpísané starostom

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- výročnú správu obce Ivachnová za rok 2018
- správu audítora z auditu účtovnej závierky obce za rok 2018

OZ schvaľuje:

v Bode ZUO schvaľuje:

- záverečný účet obce za rok 2018 bez výhrad
 - vysporiadanie schodku rozpočtu obce z roku 2018 z RF
- v bode Výročná správa obce Ivachnová – schvaľuje výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške 57 512,52
- OZ schvaľuje :
 - výmenu verejného osvetlenia
 - žiadosť na SPF o prevod pozemkov pod obecnou stavbou + poverenie pre starostu na realizáciu procesu vysporiadania pozemkov
 - spolufinancovanie ihriska pri KD

OZ neschvaľuje:

- predaj obecného pozemku

4. zasadnutie OZ konané 10.9.2019

- prijatých 6 uznesení: 24 – 29/2019, bez podpisu starostu

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- kontrolu uznesení
- informácie o prebiehajúcich akciách v obci

OZ schvaľuje:

- program zasadnutia
- navýšenie rozpočtu v príjmoch o 144 785,- a vo výdavkoch o 3 785,- - chýba rozpočtové opatrenie
- VZN č. 1/2019 o určení výšky príspevku na MŠ a ŠJ
- osadenie dopravného značenia – v Bode Rôzne

5. zasadnutie OZ konané 19.11.2019

- prijatých 9 uznesení: 30 – 38/2019, uznesenia podpísané starostom, bez schváleného programu, určenia zapisovateľky, kontroly uznesení

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- návrh VZN č. 5/2019 a 6/2019 – dane a poplatky
- návrh rozpočtu na rok 2020
- žiadosť o vysporiadanie pozemku od FO – nedefinované, o aký pozemok sa jedná; v zápisnici nie je zmienka o danej žiadosti, iba o verejnoprospešných stavbách

OZ schvaľuje:

- VZN č. 2/2019 – prevádzkový poriadok pohrebiska
- VZN č. 3/2019 – o vodení psa mimo chovného priestoru

- VZN č. 4/2019 – o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy MŠ
- navýšenie rozpočtu – *bez rozpočtového opatrenia*
- finančný príspevok pre JDS – *pozrieť existenciu VZN o dotáciách z rozpočtu obce*
- vysporiadanie pozemkov pod VPP stavby – *aké stavby? – v uznesení nedefinované, v zápisnici len jeden pozemok a žiadosť o vysporiadanie pozemku od FO*

6. zasadnutie OZ konané 11.12.2019

- prijatých 7 uznesení: 39 – 45/2019, s podpisom starostu, bez uznesení o schválení programu, určení zapisovateľky, kontroly uznesení

Vecný obsah uznesení:

OZ berie na vedomie:

- rozpočet na roky 2021-2022
- žiadosť o budúcom prevode MK na obec od spoločnosti Anexia, s.r.o.+ odporúča prizvať ich zástupcu

OZ schvaľuje:

- VZN č. 5/2019 – o miestnych daniach
- VZN č. 6/2019 – o miestnom poplatku za KO a DSO
- rozpočet obce na rok 2020
- sadzobník poplatkov za služby poskytované obcou Ivachnová

Jednotlivé zasadnutia a uznesenia Obecného zastupiteľstva Obce Ivachnová v roku 2020:

1. zasadnutie OZ konané 29.1.2020

- prijaté 3 uznesenia: 1/2020 – 3/2020, podpísané starostom
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení, ale v uzneseniach tieto obligatórne stanovené body chýbajú

Vecný obsah uznesení:

OZ schvaľuje:

- vyhlásenie voľby hlavného kontrolóra
- 2 x navýšenie rozpočtu obce z roku 2019 – bez rozpočtového opatrenia s uvedením sumy 2 110,- a 4 309,-, schvaľovanie úpravy rozpočtu za predchádzajúci rozpočtový rok.

2. zasadnutie OZ konané 28.4.2020

- prijaté 3 uznesenia: 4/2020 – 6/2020, podpísané starostom
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení,

OZ schvaľuje:

- zrušenie poukážok na Deň matiek
- navýšenie rozpočtu o sumu 34 725,47,-, v tom transfer zo ŠR na hasičskú zbrojnicu – *mala byť úprava rozpočtu aj vo výdavkovej časti, nielen v príjmoch (HZ)*
- prípravu návrhu na vybudovanie VO k s.č. 224

3. zasadnutie OZ konané 30.6.2020

- prijaté 3 uznesenia: 7/2020 – 15/2020, podpísané starostom
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení

OZ berie na vedomie:

- výročnú správu za rok 2019
- správu audítora z overenia účtovnej závierky
- informáciu o investičných akciách v obci

OZ schvaľuje:

- záverečný účet obce za rok 2019 bez výhrad; schválenie prebytku na použitie RF 14 670,62,- + 132 035,65 do Fondu drevín – vrátenie fin. prostriedkov, ktoré boli použité na vybudovanie kanalizácie
- kladný hospodársky výsledok v sume 32 543,68,- - na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – z výročnej správy
- zámer zámeny pozemkov pod MK – vysporiadanie
- vybudovanie VO v lokalite pri ihrisku

4. zasadnutie OZ konané 29.9.2020

- prijatých 5 uznesení: 16/2020 – 22/2020, podpísané starostom, chýba uznesenie číslo 17 a 18
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení

OZ doporučuje:

- písomne vyzvať p. Grimm na opravu cesty

OZ schvaľuje:

- úpravu rozpočtu k 31.8. a 30.9. 2020
- v bode Rôzne – vypovedanie nájomnej zmluvy na prenájom ihriska – *k akému dátumu ? – nedefinovaná zmluva - nedávať do Rôzneho*
 - zvukové nahrávanie zasadnutí OZ
 - vyplatenie peňažných poukážok seniorom – *bolo v rozpočte či mimo rozpočet obce alebo išlo o rozpočtové opatrenie ?*

OZ berie na vedomie:

- *chýba uznesenie, že OZ berie na vedomie vzdanie sa funkcie HK – v zápisnici to je*

5. zasadnutie OZ konané 21.10.2020

- prijaté 2 uznesenia: 23/2020 – 24/2020, podpísané starostom
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení

OZ vyhlasuje:

- voľbu hlavného kontrolóra na 3.12.2020

OZ schvaľuje:

- v Bode Rôzne – opravu cesty k cintorínu

6. zasadnutie OZ konané 3.12.2020

- prijaté 1 uznesenie: 25/2020, podpísané starostom, týka sa voľby hlavného kontrolóra
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení

7. zasadnutie OZ konané 16.12.2020

- prijatých 10 uznesení: 26/2020 – 35/2020, bez podpisu starostu
- v zápisnici sú uvedené body Schválenie programu, určenie overovateľov a zapisovateľa, kontrola prijatých uznesení

OZ berie na vedomie:

- stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce na rok 2021
- rozpočet obce na roky 2022-2023, bez tvorby rozpočtu na programy

OZ schvaľuje:

- Dodatok č.1 k VZN č. 6/2019 o miestnom poplatku za KO a DSO – *ide o VZN – uvádza sa mimo uznesení*
- VZN 1/2020 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy MŠ a ŠJ - – *uvádza sa mimo uznesení*
- podpísanie Memoranda o spolupráci na príprave Integrovannej stratégie udržateľného mestského rozvoja „Ružomberok – Liptovský Mikuláš“ a akceptovanie uvedenej stratégie ako PHSR obce
- harmonogram zasadnutí OZ na rok 2021
- Zásady odmeňovania poslancov Obecného zastupiteľstva v Ivachnovej

OZ doporučuje:

- zadať žiadosť o cenové ponuky na vypracovanie projektu dopravného značenia v obci Ivachnová

OZ hlasovalo o návrhu na zníženie navýšenia základného platu starostu z 15 % na 5%, návrh neprešiel.

Závery z vykonanej kontroly a odporúčania:

1. Zasadnutie OZ v zmysle zákona zvoláva starosta obce. Pozvánka na zasadnutie OZ s návrhom programu musí byť zverejnená min. 3 dni vopred, pričom prvý a posledný deň sa neráta, teda musí visieť min. 5 dní. Termín zverejnenia sa musí vyznačiť na pozvánke. Na pozvánke sa uvádza „Návrh programu“, zastupiteľstvo hlasuje prednostne o zverejnenom návrhu programu, a až následne o doplňujúcich bodoch. Nezverejňuje sa „Oznam“ o konaní OZ. Odporúčam aj pre pozvánku aj pre zápisnicu a uznesenia používať hlavičkový papier, či označenie erbom obce. Ide o úradný dokument.
2. V bode Rôzne sa neprejednávajú body, ktoré si vyžadujú prijať rozhodnutie a schvaľujúce uznesenie.
3. Schvaľovanie návrhu programu, jeho doplnenie, určenie zapisovateľky a overovateľov a kontrola uznesení z predchádzajúceho zasadnutia musí byť vyznačené aj v uzneseniach ako ich povinná súčasť.
4. K jednému bodu rokovania uvádzať jedno uznesenie, môže byť rozdelené na a), b).....
5. Pri prijímaní uznesení vždy citovať zákon či vnútorný predpis, podľa ktorého sa dané uznesenie prijíma, napr.:

- schválenie návrhu programu - § 12, ods.5 zákona o obecnom zriadení
- určenie zapisovateľky a overovateľa, či kontrola uznesení – podľa príslušných ustanovení Rokovacieho poriadku OZ
- zmeny rozpočtu obce - § 11, ods.4, písm. b) – kontrola čerpania rozpočtu obce; podľa tohto paragrafu sa schvaľuje aj rozpočet a ZUO, ako aj všetky rozpočtové opatrenia, či prijatie úveru
- na nariadeniach sa OZ uznáša v súlade s § 11, ods. 4, písm. g) – uvádzať VZN mimo uznesení, pretože pri nariadeniach obce starosta nemôže uplatniť sistačné právo a nepodpísať ho; ako to môže urobiť pri bežných uzneseniach, v prípade, že odporujú zákonu.
- vstup do Združenia sa schvaľuje v súlade s § 11, ods.4, písm. m) zákona o obecnom zriadení
- hlavný kontrolór predkladá svoje správy v súlade s § 18f, ods.1 zákona o obecnom zriadení

Odporúčam pripraviť si znenie uznesení dopredu (predpokladané znenie uznesení), a prípadne ich aj poslať poslancom.

2. Pre potreby obecného úradu, ktorý spracováva agendu OZ, môžu byť poskytnuté jednotlivé vzory uznesení.

3. Zmeny rozpočtu robiť rozpočtovými opatreniami (povinná ich evidencia) – budú poskytnuté vzory.

Návrh správy napísala: 10.1.2021, 26.1.2021

PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka

Návrh správy bol doručený dňa: 26.1.2021

Opatrenie starostu obce k odporúčaniu z návrhu správy: 8.2.2021

Na základe odporúčania hlavnej kontrolórky obce sa v budúcom období budeme riadiť vyššie uvedenými závermi.

Vladimír Guoth

Záver:

Plnenie odporúčaní v zmysle stanoviska starostu obce bude priebežne kontrolované v rámci ďalšej kontrolnej činnosti, najneskôr však pri kontrole uznesení prijatých OZ za rok 2021.

8.2.2021

PhDr. Desana Stromková

Správa bola predložená na rokovaní Obecného zastupiteľstva v Ivachnovej dňa: