

# **Obec Dunajská Lužná**



## **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020**

## Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020. Správu som vypracoval na základe výsledkov kontrol vykonaných v priebehu roka v súlade s plánmi kontrolnej činnosti.

### A. Finančné kontroly

Na základe plánov kontrolnej činnosti na rok 2020 a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov som v roku 2020 vykonal kontroly, o výsledkoch ktorých som v zmysle § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vypracoval tri Správy o výsledkoch finančných kontrol.

Výsledky kontroly som prerokoval s prednostkou obecného úradu a so zodpovednými pracovníkmi obecného úradu,

Výkon finančnej kontroly v roku 2020 som zamerlal na:

**1) Kontrolu likvidačných listov dodávateľských faktúr** (Správa č. 1/2020 č. 2/2020, č. 3/2020)

**a) cieľ kontroly:** 1. vykonania základnej finančnej kontroly,  
2. správnosť zaúčtovania dodávateľských faktúr,

**b) predmet kontroly:** likvidačné listy dodávateľských faktúr od č. 550 do č. 1100 za rok 2019 a od č. 1 do č. 699 z roku 2020,

**c) výsledok finančnej kontroly:**

**k bodu 1:** vykonanie základnej finančnej kontroly bolo v súlade so zákonom potvrdené podpisom zodpovedných zamestnancov, s uvedením dátumu jej vykonania a s konštatovaním, že finančné operácie je v súlade s rozpočtom, resp. so zmluvou,

**k bodu 2:** z kontrolovaných likvidačných listov vystavených k dodávateľským faktúram boli všetky zaúčtované správne.

**2) Kontrola správnosti zaradenie výdavkov z dodávateľských faktúr do položiek rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie** (Správa č. 1/2020 č. 2/2020, č. 3/2020)

**a) cieľ kontroly:** zaradenie výdavkov do jednotlivých položiek rozpočtu obce na základe likvidačných listov,

**b) predmet kontroly:** likvidačné listy od č. 550 do č. 1100 za rok 2019 a od č. 1 do č. 699 z roku 2020,

**c) výsledok finančnej kontroly:** z celkového počtu kontrolovaných likvidačných listov boli všetky výdavky z dodávateľských faktúr správne zaradené do položiek rozpočtu.

**3) Kontrola príjmových a výdavkových pokladničných dokladov:**

**a) cieľ kontroly:** správnosť vystavenia príjmových a výdavkových pokladničných dokladov na základe prvotných dokladov,

**b) predmet kontroly:** pokladničné doklady od č. 1 do č. 3 165,

**c) výsledok kontroly:** príjmové a výdavkové pokladničné doklady boli vystavené v súlade s prvotnými dokladmi.

### B. Ostatné kontroly

1. Predmet kontrolnej činnosti: **Kontrola dodržania ustanovení § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)** (Správa č. 1/2020)

**Všeobecné podmienky:** podľa § 17 ods. 15 zákona má hlavný kontrolór obce povinnosť sledovať počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce a v prípade, ak dlh obce dosiahne

hranice celkovej sumy dlhu podľa § 17 ods. 10 až 12 zákona, t. j. od 50% do 60 % a viac, hlavný kontrolór obce je povinný túto skutočnosť bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

**Cieľ kontroly:**

a) podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona celková suma dlhu obce nesmie **prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania,

**Výsledok kontroly:**

**a) Stav dlhu obce k 31.01. 2020**

Zostatky dlhodobých úverov k 31.12.2019	652 586 eur,
(podľa účtovného výkazu Súvaha)	
Bežné príjmy za rok 2019	6 378 057 eur.
Splátky istiny úveru za január 2020	9 656 eur.
Podiel celkového dlhu obce z bežných príjmov	10,08 %,
( 652 586 – 9 656 ) : 6 378 057	

Pri tejto výške dlhu by obec v prípade potreby mohla na financovanie nekrytých kapitálových výdavkoch použiť dlhodobý bankový úver, najlepšie do výšky 50% bežných príjmov dosiahnutých v predchádzajúcom roku, čo by bolo cca 2 546 100 eur.

b) podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov nesmie prekročiť v príslušnom rozpočtovom roku **25 % skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**Výsledok kontroly:**

b) Obec v roku 2019 získala od ostatných subjektov verejnej správy tieto finančné prostriedky:

- zo ŠR	1 656 999 eur,
- dotácie	173 333 eur,

---

Spolu	1 830 332 eur
-------	---------------

Vlastné bežné príjmy v roku 2019	4 547 725 eur,
( 6 378 057 – 1 830 332 )	
splátky istín návratných zdrojov financovania	115 057 eur,
splátky úrokov z úverov	19 346 eur,

---

spolu ( 115 057 + 19 346 )	134 403 eur,
percento ročných splátok úverov	<b>3,0 %</b>
( 134 403 : 4 056 538 )	

**2. Predmet kontrolnej činnosti: Kontrola výberu a použitia miestneho poplatku za rozvoj**  
(Správa č. 1/2020)

**Všeobecné podmienky:** zákon č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“), VZN č. 7/2017 o ustanovení miestneho poplatku,

**Zameranie kontroly:**

- dodržanie § 8 a § 9 zákona pri výpočte a vyrubení poplatku,
- dodržanie § 11 ods. 2 zákona pri použití výnosu z poplatku,
- dodržanie § 11 ods. 3 zákona pri evidencii výberu poplatku za rozvoj,

d) dodržanie § 11 ods. 4 zákona pri zverejnení informácií o výške výnosu u poplatku za rozvoj a jeho použitie v členení použitia podľa realizovaných projektov,

#### **Výber poplatku za rozvoj v roku 2019**

Zostatok k 1.1.2019	211 794,85 eur,
Vyrubený v roku 2019	99 300,00 eur,
Uhradený v roku 2019	279 220,00 eur,
Zostatok k 31.12.2019	31 874,85 eur,

#### **Skontrolované obdobie:**

od 01.01.2019 do 31.12.2019

#### **Výsledok kontroly:**

##### **k písm. a): výpočet a vyrubenie poplatku**

vo všetkých kontrolovaných rozhodnutiach bol výpočet výšky poplatku v súlade s postupom uvedeným v § 8 zákona a podľa platných sadzieb poplatku stanovených vo VZN,

##### **k písm. b): použitie poplatku za rozvoj**

Podľa § 11 ods. 2 zákona výnos z poplatku za rozvoj sa použije na úhradu kapitálových výdavkov súvisiacich so stavebnými nákladmi na stavbu vrátane vysporiadania pozemku na tento účel:

- a) zariadenia starostlivosti o deti,
- b) slúžiacu na poskytovanie sociálnych, športových a kultúrnych služieb,
- c) sociálneho bývania,
- d) školského zariadenia a zariadenia slúžiaceho na praktické vyučovanie,
- e) zdravotníckeho zariadenia,
- f) verejne prístupného parku, úpravy verejnej zelene,
- g) miestnej komunikácie, parkovacích plôch, verejného osvetlenia a technickej infraštruktúry,
- h) opatrenia na zadržanie vody v území a na zmierňovanie zmeny klímy a adaptácie na jej nepriaznivé dôsledky.

V roku 2019 sa kapitálové výdavky vynaložili na

- štúdie, projektovej dokumentácie	9 366 eur,
- prestavba budovy PD Úsvit na školu	689 013 eur.
- chodník Športová	32 878 eur,
- autobusová zástavka Malinová	5 320 eur,
- autobusová zástavka Lipová	6 408 eur,
- úprava priestorov kuchyne v MKS	33 300 eur,

Z prehľadu vyplýva, že výnos z poplatku za rozvoj sa v roku 2019 použil na úhradu časti kapitálových výdavkov vynaložených na prestavbu budovy PD Úsvit na školu, čo je v súlade so zákonom,

##### **k písm. c) evidencia poplatku za rozvoj**

Podľa § 11 ods. 3 zákona výnos z poplatku za rozvoj použije obec v katastrálnom území alebo v jej jednotlivej časti,<sup>1)</sup> v ktorej v súvislosti so stavbou, ktorá podlieha poplatkovej povinnosti, poplatok za rozvoj vybrala. **Obec môže všeobecne záväzným nariadením<sup>2)</sup> určiť, že výnos z poplatku alebo jeho presne určená percentuálna časť sa použije v inom katastrálnom území alebo v inej jednotlivej časti<sup>1)</sup> obce.**

Podľa § 3 VZN č. 7/2017 o ustanovení miestneho poplatku za rozvoj obec môže výnos z poplatku za rozvoj použiť aj v inom katastrálnom území obce, ako v tom, v ktorom ho vybrala.

Obec vedie evidenciu o výnose z poplatku podľa jednotlivých katastrálnych území obce. Podľa tejto evidencie sa v jednotlivých katastrálnych územiach obce vyrubil nasledovný počet Rozhodnutí a dosiahli sa takéto výnosy poplatku za rozvoj:

#### **Poplatok za rozvoj vyrubený v roku 2019**

Katastrálne územie	Počet rozhodnutí vydaných v roku 2019 (zahŕňa aj rozhodnutia vyrubené v roku 2019 za obdobie roka 2018)	Vyrubená suma v EUR (zahŕňa aj rozhodnutia vyrubené v roku 2019 za obdobie roka 2018)	Rozhodnutia vydané v roku 2017 a 2018 zrušené v roku 2019 v EUR	Výnos za rok 2019 po zohľadnení zrušených rozhodnutí v EUR
Nová Lipnica	4	9 800,00	-5 910,00	3 890,00
Jánošíková	9	100 800,00	-23 240,00	77 560,00
Nové Košariská	11	21 560,00	-3 710,00	17 850,00
		<b>132 160,00</b>	<b>-32 860,00</b>	<b>99 300,00</b>

Dve rozhodnutia z r. 2018 boli zrušené novými rozhodnutiami z dôvodu zmeny stavby pred dokončením a zmeny stavebníka/ poplatníka. V jednom prípade už bol vrátený poplatok pôvodnému poplatníkovi vo výške 1960,00 EUR – k. ú. Nové Košariská a v druhom rozhodnutí bolo oznámené poplatníkovi, že môže požiadať o vrátenie poplatku vo výške 1925,00 EUR – k. ú. Jánošíková – zatiaľ tak neurobil.

### 3. Predmet kontrolnej činnosti: **Kontrola vyúčtovania dotácií za rok 2019**(Správa č. 1/2020) **Všeobecné podmienky:**

Podľa § 10 ods. 3 Všeobecne záväzného nariadenia č. 8/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Dunajská Lužná „Spoločné a záverečné ustanovenia“ zúčtovanie dotácií poskytnutých v kalendárnom roku 2019 sa riadi podľa VZN č 3/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Dunajská Lužná (ďalej len „VZN č. 03/2016“).

#### **Kontrola bola zameraná na:**

Dodržanie podmienok vyúčtovania dotácií stanovených v § 6 VZN č. 03/2016, a to na

- termín vyúčtovania,
- žiadosť o predĺženie termínu na vyúčtovanie,
- predloženie písomného vyúčtovania v stanovenom rozsahu,

**k písm. a):** podľa § 6 ods. 2 VZN je prijímateľ dotácie povinný predložiť jej vyúčtovanie v termíne určenom v zmluve o poskytnutí dotácie. Takto určený termín v zmluve môže byť najneskôr 15.12.príslušného kalendárneho roka.

#### **výsledok kontroly:**

Poslanci OZ v rozpočte na rok 2019 schválili poskytnutie dotácie 18 žiadateľom v celkovej sume 59 570 eur. V priebehu roka 2019 schválenú dotáciu čerpalo 16 organizácií v celkovej sume 56 770 eur. Schválenú dotáciu nečerpali u dôvodu ukončenia činnosti Dragon taekwondo academy DL (2 000 eur, čo bola dotácia na prenájom priestorov KD).

Vyúčtovanie použitia dotácie do stanoveného termínu nepredložili dvaja príjemcovia, a to NEZABUDKA (22.1.2020) a Rímskokatolícka cirkev (16.12.2019) a MO Slovenského rybárskeho zväzu nepredložila vyúčtovanie dotácie v predpísanom formáte.

**Podľa § 4 ods. 7 VZN č. 8/2019 dotáciu nemožno poskytnúť žiadateľovi, ktorý nepredložil zúčtovanie dotácie v predchádzajúcom roku v stanovenom termíne.**

**k písm. b):** podľa § 6 ods. 6 VZN môže v odôvodnených prípadoch prijímateľ dotácie požiadať o predĺženie termínu vyúčtovania, pričom musí doručiť obci žiadosť najneskôr 7 kalendárnych dní pred určeným termínom vyúčtovania v zmysle platnej uzatvorenej zmluvy,

#### **výsledok kontroly:**

O predĺženie termínu vyúčtovania nepožiadali ani jeden poberateľ dotácie.

**k písm. c):** podľa § 6 ods. 3 VZN je prijímateľ dotácie povinný písomne predložiť finančnému oddeleniu OcÚ vyúčtovane dotácie, ktoré musí obsahovať:

- vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu, na ktorý bola dotácia použitá,
- čitateľné fotokópie všetkých účtovných dokladov (faktúry, príjmové a výdavkové

*pokladničné doklady, bankové výpisy, zmluvy, prezenčné listiny, dodacie listy a iné, ktoré preukázateľne, kompletne a správne dokladujú použitie dotácie na schválený účel podujatie, akciu, úlohu) v zmysle platnej uzatvorenej zmluvy,*  
3. *tabuľku vyúčtovania dotácie, v ktorej uvedie číslo dokladu, druh, sumu a dátum úhrady, výdavku.*

**výsledok kontroly:**

z výsledkov kontroly vyplýva, že všetci prijímatelia vo vyúčtovaní dotácii predložili dokumenty v požadovanom rozsahu.

4. Predmet kontrolnej činnosti: **Dohody o vykonaní práce a Dohody o pracovnej činnosti uzatvorené v roku v 2019** (Správa č. 1/2020)

**Všeobecné podmienky:**

Podmienky uzatvárania Dohôd o vykonaní práce a Dohôd o pracovnej činnosti sú stanovené v Deviatej časti zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov. Podľa § 223 Zákonníka práce obec ako zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh a na zabezpečenie svojich potrieb výnimočne uzatvárať s fyzickou osobou

- a) dohodu o vykonaní práce ( § 226 ZP), ak ide o prácu, ktorá je vymedzená výsledkom, alebo
- b) dohodu o pracovnej činnosti (§ 228a ZP), ak ide o príležitostnú činnosť vymedzenú druhom práce, (ďalej len „Dohody“).

**Ciele kontroly:**

Dohody uzatvorené v kontrolovanom období so zameraním na:

- a) spôsob uzatvorenia dohody,
- b) dodržanie stanoveného obsahu dohody,
- c) dodržanie určeného počtu hodín,
- d) vedenie evidencie uzatvorených dohôd,
- e) vedenie evidencie pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o pracovnej činnosti,
- f) potvrdenie štatútu žiaka alebo študenta pri dohodách o brigádnickej práci študentov,
- g) dohodnutý druh práce.

**Výsledok kontroly:**

**k písm. a):**

*podľa § 226 a § 228a Zákonníka práce sa dohody musia uzatvoriť písomne,*

**výsledok kontroly:**

v kontrolovanom období sa podľa evidencie uzatvorilo 11 Dohôd o pracovnej činnosti, 23 Dohôd o vykonaní práce , v súlade s § 226 ods. 2 a § 228a ods. 2 Zákonníka práce sa všetky tieto dohody uzatvorili písomne,

**k písm. b):**

*podľa § 226 ods. 2 ZP v dohode o vykonaní práce musí byť vymedzená pracovná úloha, dohodnutá odmena za jej vykonanie, doba, v ktorej sa má vykonať a rozsah práce, podľa § 228a ods. 2 ZP v dohode o pracovnej činnosti musí byť uvedená dohodnutá práca, dohodnutá odmena za vykonanú prácu, dohodnutý rozsah pracovného času a doba, na ktorú sa dohoda uzatvára,*

**výsledok kontroly:**

vo všetkých uzatvorených dohodách boli uvedené údaje v zákone stanovenom rozsahu,

**k písm. c):**

*podľa § 226 ods. 1 ZP rozsah pracovnej doby, na ktorú sa dohoda o vykonaní práce uzatvára, nesmie presiahnuť 350 hod. v kalendárnom roku a možno ju uzatvoriť najviac na 12 mesiacov, podľa § 228a ods. 1 ZP na základe dohody o pracovnej činnosti možno pracovnú činnosť vykonávať v rozsahu najviac 10 hod. týždenne,*

**výsledok kontroly:**

vo všetkých uzatvorených dohodách bol dohodnutý rozsah pracovnej doby v súlade so zákonom,

**k písm. d):**

*podľa § 224 ods. 2 písm. d) je obec povinná viesť evidenciu uzatvorených dohôd v poradí ako boli uzatvorené,*

**výsledok kontroly:**

evidencia uzatvorených dohôd na obecnom úrade sa vedie v súlade so Zákonníkom práce,

**k písm. e):**

*podľa § 224 ods. 2 písm. e) je obec povinná viesť evidenciu pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o pracovnej činnosti tak, aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu, a viesť evidenciu vykonanej práce u zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o vykonaní práce, tak, aby v jednotlivých dňoch bola zaznamenaná dĺžka časového úseku, v ktorom sa práca vykonávala,*

**výsledok kontroly:**

o zamestnancoch, ktorí vykonávali prácu na základe uzatvorených dohôd, obecný úrad viedol evidenciu odpracovaného času v stanovenom rozsahu,

**k písm. f):**

*dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru by sa nemali uzatvárať na práce, ktoré sú zahrnuté v pracovných náplniach zamestnancov obce,*

**výsledok kontroly:**

**Rok 2019:**

Dohody o pracovnej činnosti sa v priebehu roka 2019 uzatvorili na:

- rozvoz obedov imobilným občanom a rozvoz stravy súkromným materským školám,
- roznášanie pošty z obecného úradu,
- otváranie a zatváranie detského ihriska v časti obce Nové Košariská,
- kontrola a správa obecných detských ihrísk,
- zatváranie miestneho kultúrneho strediska v časti Nové Košariská,
- práce na zberovom dvore (3 dohody),
- upratovanie na obecnom úrade (2 dohody),
- spolupráca pri organizovaní kultúrnych a spoločenských akcií obce,

Dohody o vykonaní práce sa v priebehu roka 2019 uzatvorili na

- pomoc pri tvorbe obecného časopisu (4 dohody),
- uzávierka otvorenej agendy na stavebnom úrade,
- vypracovanie oponentského posudku k Záverečnej správe geologickej úlohy „Vodárenský zdroj“,
- údržba miestností v Miestnom kultúrnom stredisku,
- oprava kontajnerov na zbernom dvore,
- zostavovanie textov do pamätnej knihy obce (2 dohody),
- víťanie hostí pri sobášoch (7 dohôd),
- roznášanie volebných materiálov (voľby do EU parlamentu),

V roku 2019 sa na výplatu odmien za práce vykonané na základe dohôd čerpalo 31 217 eur, čo bolo 89,2 % z ročného plánovaného objemu, čo je menej o 3 920 eur.

Z prehľadu je vidieť, že uzatvorené práce v dohodách, nie sú súčasťou pracovných náplní zamestnancov obecného úradu.

5. Predmet kontrolnej činnosti: **kontrola dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. (Správa č. 2/2020, Správa č. 3/2020)**

**Všeobecné podmienky:** Povinnosť obce poskytnúť na základe žiadosti o sprístupnenie

informácie je stanovená v § 7 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe informáciám v znení neskorších predpisov.

**Zameranie kontroly:**

Plnenie ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

- a) dodržanie lehoty na vybavenie žiadosti ( § 17 ods. 1 zákona),
- b) evidencia žiadostí ( § 20 zákona),
- c) vybavenie žiadosti ( § 18 zákona).

**Skontrolované obdobie:**

od 1.01.2019 do 31.12.2019

od 1.1.2020 do 30.9.2020

**Skontrolované žiadosti**

od č. 1 do č. 26 z roku 2019

od č. 1 do č. 22 z roku 2020

**Výsledok kontroly:**

**k bodu a)** žiadosť o sprístupnenie informácií je obec povinná vybaviť bez zbytočného odkladu, najneskôr do ôsmich pracovných dní odo dňa podania žiadosti,

**plnenie:** *všetky žiadosti o sprístupnenie informácií prijaté v kontrolovanom období boli vybavené v zákone stanovenej lehote,*

**k bodu b):** obec vedie evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a údaje o najčastejšie vyžiadaných informáciách, pričom evidencia musí obsahovať najmä tieto údaje:

- dátum podania žiadosti,
- vyžiadanú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie,
- výsledok vybavenia žiadosti (poskytnutie informácií, vydanie rozhodnutia alebo postúpenie žiadosti),
- prípadné podanie opravného prostriedku.

**plnenie:** *obec vedie evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií v požadovanom rozsahu,*

**k bodu c):**

**1.** ak obec poskytne žiadateľovi požadované informácie v rozsahu a spôsobom podľa § 16 v zákonom stanovenej lehote, urobí rozhodnutie zápisom v spise. Proti takému rozhodnutiu nemožno podať opravný prostriedok.

**2.** ak obec žiadosti nevyhoví hoci len sčasti, vydá o tom v zákonom stanovenej lehote písomné rozhodnutie. Rozhodnutie nevydá v prípade, ak žiadosť bola odložená (§ 14 ods. 3).

**plnenie v roku 2019:**

- z celkového počtu podaných žiadostí o slobodný prístup k informáciám obec v 24 prípadoch poskytla požadované informácie, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise, čo je v súlade s § 18 ods. 1 zákona,

- v 2 prípadoch obec nevyhovela žiadosti o sprístupnenie informácií, o čom vydala Rozhodnutie o odmietnutí poskytnúť informáciu, svoj postup odôvodnila tým, že požadované informácie nemá k dispozícii, čo je v súlade s § 18 ods. 2 zákona,

**plnenie v roku 2020:**

- z celkového počtu podaných žiadostí o slobodný prístup k informáciám obec v 16 prípadoch poskytla požadované informácie, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise, čo je v súlade s § 18 ods. 1 zákona,

- v 2 prípadoch obec vyhovela žiadosti čiastočne, o čom vydala Rozhodnutie o čiastočnom poskytnutí informácií, čo je v súlade s § 18 ods. 2 zákona,

- v 1 prípade žiadosti o sprístupnenie informácií obec túto žiadosť postúpila v zmysle § 15 ods. 1 zákona povinnej osobe, ktorá má požadovanú informáciu k dispozícii, o postúpení

žiadosti obec bezodkladne oznámila žiadateľovi, čo je v súlade s § 15 ods. 2 zákona, - v 3 prípadoch obec nevyhovela žiadosti o sprístupnenie informácií, o čom vydala Rozhodnutie o odmietnutí poskytnúť informáciu, svoj postup odôvodnila tým, že požadované informácie nemá k dispozícii, čo je v súlade s § 18 ods. 2 zákona, obec nevyhovela týmto žiadostiam o poskytnutie týchto informácií:

1. o výskyte pozemkov alebo objektov vo vlastníctve alebo spoluvlastníctve obce, ktoré sú nevyužívané, prípadne chátrajú a sú zdrojom negatívnych vplyvov na okolité prostredie s uvedením presnej adresy lokality, jej rozlohu, a či je známa jej kontaminácia alebo iná ekologická záťaž,
2. koľko ľudí je ku dňu 19.02.2019 prihlásených na trvalom/prechodnom pobyte v ubytovacom zariadení M@A Bros, s.r.o. na prevádzke Nová Lipnica 3107, menný zoznam spolu s dátumom prihlásenia jednotlivých osôb na uvedenej adrese,
3. kópie stavebných povolení, kolaudačných rozhodnutí, rozhodnutí o pridelení súpisného čísla, a iných dokumentov k zmene využitia stavieb, stavebným úpravám, búracím povoleniam stojacich na pozemkoch zapísaných na LV č. 1982, k.ú. Nové Košariská.

6. Predmet kontrolnej činnosti: **kontrola zverejňovania povinných údajov o faktúrach na web stránke v zmysle § 5b zákona č. 211/2000 Z. z.**  
(Správa č. 2/2020, č. 3/2020)

**Všeobecné podmienky:** Povinnosť obce zverejňovať v štruktúrovanej podobe údaje o uhradených faktúrach na web stránke je stanovená v § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

**Zameranie kontroly:**

Plnenie ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

- a) zverejnenie povinných údajov o faktúre,
- b) dodržanie termínu na zverejnenie faktúry.

**Skontrolované obdobie:** od 01.07.2019 do 31.12.2019  
od 01.01.2020 do 31.8.2020

**Skontrolované faktúry:** od č. 451 do č. 1 135 z roku 2019  
od č. 001 do č. 650 z roku 2020

**Výsledok kontroly:**

**k písm. a):**

Obec je v zmysle zákona povinná zverejniť o faktúre tieto údaje:

- a) identifikačný údaj faktúry,
- b) popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,
- c) celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane DPH, alebo či je suma bez DPH,
- d) identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
- e) identifikácia objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,
- f) dátum doručenia faktúry,
- g) identifikačné údaje dodávateľa,

**zistené nedostatky:**

- z povinných údajov stanovených v zákone obec nezverejňuje údaj o identifikácii zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, resp. údaj o identifikácii objednávky, ak bola faktúra vystavená na základe objednávky,
- v údajoch o cene fakturovaného plnenia nie je uvedená, či je uvedená suma bez DPH, alebo vrátane DPH,

**k písm. b):** obec je povinná zverejniť údaj o faktúre do 30 dní odo dňa jej úhrady,

**výsledok kontroly:**

- všetky kontrolované faktúry boli zverejnené v termíne stanovenom v zákone .

7. Predmet kontrolnej činnosti: **kontrola dodržiavania zákonnosti pri zverejňovaní objednávok na web stránke obce v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. (Správa č. 2/2020)**

**Všeobecné podmienky:** Povinnosť obce zverejňovať v štruktúrovanej podobe údaje o vystavených objednávkach na web stránke je stanovená v § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

**Zameranie kontroly:**

Plnenie ustanovenia § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

- a) zverejnenie povinných údajov o objednávke,
- b) dodržanie termínu na zverejnenie objednávky.

**Skontrolované obdobie:**

od 01.07.2019 do 31.12.2019

od 01.01.2020 do 31.08.2020

**Skontrolované objednávky:**

od č. 135 do č. 396 z roku 2019

od č. 001 do č. 199 z roku 2020

**k písm. a)** obec je povinná zverejňovať o vystavených objednávkach tieto údaje:

1. identifikačný údaj objednávky, ak vedie číselník objednávok,
2. popis objednaného plnenia,
3. celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke alebo maximálne odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane DPH alebo bez DPH,
4. identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. dátum vyhotovenia objednávky,
6. identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia.

**Výsledok kontroly:**

**k bodu č. 3:**

v údajoch o vystavených objednávkach chýba údaj o tom, či cena objednaného plnenia je bez DPH, alebo vrátane DPH,

**k bodu č. 4:**

na objednávkach vystavených na firmy, s ktorými má obec uzatvorené zmluvy a ktoré sú aj zverejnené, nie je uvedená ich identifikácia,

**k písm. b):** obec je povinná zverejniť údaje o objednávke do 10 pracovných dní odo dňa jej vyhotovenia,

**Výsledok kontroly:** z náhodne vybraných objednávok sa všetky zverejnili v termíne stanovenom v zákone,

8. Predmet kontrolnej činnosti: **Kontrola tvorby a čerpanie fondu opráv v roku 2019** (Správa č. 2/2020)

**Všeobecné podmienky:**

Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 6/2012 o zásadách tvorby a čerpania fondu opráv, prevádzky a údržby nájomných bytov v bytových domoch obstaraných s použitím verejných prostriedkov na účely podpory sociálneho bývania

**Predmet kontroly:**

Kontrola dodržiavania ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia obce Dunajská Lužná č.6 /2012 o zásadách tvorby a čerpania fondu opráv, prevádzky a údržby nájomných bytov

v bytových domoch obstaraných s použitím verejných prostriedkov na účely podpory sociálneho bývania (ďalej len „VZN“) so zameraním na

- a) vedenie fondu opráv,
- b) tvorba fondu opráv,
- c) čerpanie fondu opráv,

**Výsledok finančnej kontroly:**

**k písm. a):** podľa § 3 ods. 4 VZN sa fond opráv každého bytového domu eviduje samostatne  
**plnenie:** Fond opráv sa za každý nájomný dom vedie osobitne, čo je v súlade s § 3 ods. 4 VZN.

**k písm. b):** podľa § 3 ods. 3 VZN výšku tvorby fondu opráv určuje obecné zastupiteľstvo, a to tak, aby finančné prostriedky vo fonde opráv v plnom rozsahu postačovali na zabezpečenie postupnej údržby nehnuteľnosti alebo jej časti, ktorej sa financovanie týka a podľa § 3 ods. 2 VZN sa fond opráv tvorí ročne minimálne vo 0,5 % z nákladov na obstaranie nájomného bytu, Poslanci Obecného zastupiteľstva 31.3.2015 schválili uznesenie č. 2015/03-07, podľa ktorého sa s účinnosťou od roku 2015 fond opráv tvorí vo výške rozdielu medzi príjmami z nájomného za rok a ročnými výdavkami na splátky istiny z úroku a výdavkami na splátky úroku z úveru.

**plnenie:** v roku 2019 sa prídela do fondu opráv tvoril vo výške 18,78 eur mesačne za jeden byt, na základe toho ročný prídela do fondu opráv za všetky ND bol 4 507,20 eur,

**plnenie uznesenia OZ:**

výber nájomného za rok 2019	47 943,17
platby za elektrinu spoločných priestoroch	- 2 835,12
-----	
nájomné za rok 2019 netto	45 108,05
splátky istiny z úveru ŠFRB	- 18 241,39
splátky úroku z úveru ŠFRB	- 9 106,13
-----	
zostatok z nájomného	17 760,53
prídela do fondu opráv v roku 2019	- 4 507,20
-----	
výsledný zostatok z nájomného	13 253,33
dodatkový prídela do FO na 1 ND	2 650,67

**k písm. c):** podľa § 4 ods. 1 a 5 fond opráv možno použiť na

- a) údržbu nájomných bytov, nebytových priestorov, ako aj na ich reprodukciu a veci alebo činnosti napomáhajúce, resp. úzko spojené s touto údržbou,
- b) vylepšenie technického a estetického stavu objektov a blízkeho okolia ohraničeného hranicou zastavaného pozemku, príp. bližším okrajom najbližšieho verejného chodníka, resp. komunikácie,
- c) pravidelné odborné prehliadky a odborné kontroly podľa platnej legislatívy, a to revízie prenosných hasiacich prístrojov a požiarneho vodovodu, komínov, bleskozvodov, elektrickej inštalácie a elektrických zariadení a plynových kotlov a domového plynovodu,
- d) bankové poplatky za vedenie účtu, na ktorom je fond uložený, ak je vedený na osobitnom účte,

príčom podľa § 4 ods. 2 podkladom k čerpaniu prostriedkov fondu je

- a) výdavkový doklad alebo faktúra schválená starostom obce, ak ide o čerpanie do sumy 3 500 eur,
- b) uznesenie OZ o schválení čerpania, ak ide o sumu vyššiu ako 3 500 eur.

**plnenie:** v roku 2019 sa z fondu opráv čerpali finančné prostriedky nasledovne:

- a) opravy plynových kotlov 1 489,72 eur,
- b) výmena ventilátora odsávania splodín 298,74 eur,
- c) oprava havarijného stavu kúpeľne 2 010,00 eur,

spolu 3 798,46 eur,  
Čerpanie finančných prostriedkov z fondu opráv bolo v súlade s § 4 ods. 1 a 5 VZN.

9. Predmet kontrolnej činnosti: **Kontrola dodržania rozpočtových pravidiel stanovených v zákone č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)** (Správa č. 3/2020)

**Zameranie kontroly:**

**a) dodržanie § 13 ods. 1 zákona**

*(1) Do plnenia rozpočtu obce sa zahrňujú len tie príjmy, výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku. Na zaradenie príjmu alebo výdavku do plnenia rozpočtu obce v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce.*

**b) dodržanie § 13 ods. 2 zákona**

*(2) Rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené.*

**c) dodržanie § 10 ods. 7 zákona**

*(7) Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec je povinná do výdavkových zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, <sup>17a)</sup> nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce alebo vyššieho územného celku z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Ak je bežný rozpočet alebo kapitálový rozpočet zostavený ako prebytkový, možno prebytok príslušného rozpočtu použiť na úhradu návratných zdrojov financovania.*

**Skontrolované obdobie:** I. polrok 2020

**Výsledok kontroly:**

**k písm. a):** za kontrolované obdobie boli do plnenia rozpočtu zahrnuté len tie príjmy a výdavky, ktoré sa v danom období uskutočnili,

**k písm. b):** v kontrolovanom období sa rozpočtové prostriedky použili len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené,

**k písm. c):**

- v bežnom rozpočte sa za kontrolované obdobie dosiahol prebytok hospodárenia vo výške 977 273 eur,

- v kapitálovom rozpočte sa za dané obdobie vykázal schodok hospodárenia 126 298 eur, schodok kapitálového rozpočtu bol v plnej miere krytý prebytkom bežného rozpočtu,

- do výdavkových finančných operácií, ktoré sa čerpali vo výške 58 216 eur, sú zahrnuté splátky istiny úverov, a ktoré sú kryté prebytkom bežného rozpočtu, čo je v súlade s rozpočtovými pravidlami.

10. Predmet kontrolnej činnosti: **Kontrola vystavených odberateľských faktúr**  
(Správa č. 3/2020)

**Všeobecné podmienky:** zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, schválené zmluvy,

**Zameranie kontroly:**

a) dodržanie § 10 zákona o účtovníctve, čo sa týka vystavenia faktúry,

b) súlad vypočítanej výšky úhrady so schválenými zmluvami,

**Skontrolované obdobie:** od 1.1.2020 do 30.9.2020

**Výsledok kontroly:**

**k písm. a):** údaje, ktoré má obsahovať faktúra tak, aby bola platným účtovným dokladom, je stanovené v § 10 zákona o účtovníctve, skontrolované odberateľské faktúry obsahujú všetky v zákone stanovené údaje,

**k písm. b):** kontrolované odberateľské faktúry boli vystavené buď na základe platných zmlúv, ako aj podľa platného VZN o miestnych daniach za tieto činnosti:

- zmluvná pokuta,
- nájom pozemku, alebo bytového a nebytového priestoru,
- rozkopávka a zaujatie verejného priestoru,
- umiestnenie zberných nádob,
- inzercia v obecnom časopise,
- rozvoz stravy ,
- umiestnenie železného šrotu na zbernom dvore,

výška úhrady uvedená na kontrolovaných faktúrach bola v súlade s podmienkami dohodnutými v jednotlivých zmluvách, ako aj s podmienkami uvedenými vo VZN.

#### 11. Predmet kontrolnej činnosti: **kontrola zverejňovania súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami na web stránke Úradu pre verejné obstarávanie (Správa č. 3/2020)**

##### **Všeobecné podmienky:**

§ 117 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov  
*Podľa § 117 ods. 6 je obec povinná uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadala za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.*

**Kontrolované obdobie:** I. a III. štvrťrok 2020

##### **Kontrola bola zameraná na:**

- a) zverejnenie povinných údajov stanovených v zákone,
- b) dodržanie termínu na zverejnenie Súhrnnej správy,

##### **Výsledok kontroly:**

**k písm. a) a b):** Obec v kontrolovanom období zverejnila na web stránke Úradu pre verejné obstarávanie do 30 dní po skončení každého kalendárneho štvrťroka súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou v rozsahu stanovenom v zákone.

#### **C) Informácie pre poslancov**

V priebehu roka som poslancov OZ informoval o

1. výsledku hospodárenia obce za rok 2019 (Správa č. 1/2020),
2. stave pohľadávok k 31.12.2019 (Správa č. 1/2020),
3. tvorbe a čerpaní prostriedkov Rezervného fondu obce (Správa č. 1/2020)
2. novele zákona č. 30/2019 Z. z. o hazardných hrách (Správa č. 3/2020),

#### **D) Ostatná činnosť**

1. Stanovisko k návrhu rozpočtu obce Dunajská Lužná na roky 2020 až 2022
2. Stanovisko k návrhu rozpočtovému opatreniu č. 1/2020
3. Stanovisko k návrhu rozpočtovému opatreniu č. 2/2020
4. Stanovisko k návrhu rozpočtovému opatreniu č. 3/2020.
5. Stanovisko k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2019
6. Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 05/2020 o podmienkach umiestňovania herní a kasín na území obce Dunajská Lužná
7. Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 04/2020, ktorým sa mení Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 09/2019, ktorým sa určujú podmienky na prevádzkovanie hazardných hier v obci
8. Všeobecne záväzné nariadenie č. 03/2020, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie č. 08/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Dunajská Lužná
9. Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 2/2020, ktorým sa mení Všeobecne záväzné nariadenie č. 01/2020 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku na žiaka

základnej umeleckej školy, na dieťa v obecnej materskej škole, v cirkevnej materskej škole a na žiaka školských zariadení so sídlom na území obce Dunajská Lužná

10. Všeobecne záväzné nariadenie obce Dunajská Lužná č. 1/2020 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, na dieťa v obecnej materskej škole, v cirkevnej materskej škole a na žiaka školských zariadení so sídlom na území obce Dunajská Lužná



