

**PRAVIDLÁ
KONTROLNEJ ČINNOSTI V OBCI HAŽÍN**



Obecné zastupiteľstvo obce Hažín v súlade s ustanovením §18e zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o obecnom zriadení“) schvaľuje vnútorný predpis číslo ___/2021

PRAVIDLÁ KONTROLNEJ ČINNOSTI V OBCI HAŽÍN

ČASŤ PRVÁ ZÁKLADNÉ USTANOVENIA

Článok 1 Predmet úpravy

- (1) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci Hažín (ďalej aj „*pravidlá kontrolnej činnosti v obci*“, „*pravidlá*“) upravujú:
 - a) pôsobnosť orgánov samosprávy obce v oblasti vnútornej kontroly obce Hažín (ďalej aj „*obec*“), pravidlá, spôsob a podrobnosti kontroly vykonávanej orgánmi obce,
 - b) podrobnosti o postupoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.
- (2) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sa nevzťahujú na výkon finančnej kontroly, ktorú upravujú v podmienkach obce ustanovenia Zásad finančného riadenia a finančnej kontroly obce. Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sa nevzťahujú ani na výkon vnútornej kontroly vedúcich zamestnancov obce vo vzťahu k podriadeným zamestnancom obce, ktorú upravujú v podmienkach obce najmä ustanovenia Pracovného poriadku zamestnancov obce.
- (3) Kontrole podľa týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci nepodliehajú rozhodnutia orgánov obce vydané v správnom konaní a rozhodnutia štátnych orgánov.
- (4) Pôsobnosť iných orgánov kontroly upravená ustanoveniami osobitných predpisov nie je týmto vnútorným predpisom dotknutá.

Článok 2 Všeobecné ustanovenia kontrolnej činnosti v obci

- (1) Vnútorná kontrolná činnosť v obci (ďalej aj „*kontrolná činnosť*“) je ucelený a funkčný vnútorný kontrolný systém obce¹ vytvorený vhodnými organizačnými, finančnými, personálnymi a materiálnymi podmienkami na nezávislý výkon kontroly plnenia úloh obce a funkčnosti obce na všetkých stupňoch riadenia zisťovaním:

¹ §4 odsek 3 písmeno e) zákona o obecnom zriadení



- a) objektívneho stavu kontrolovaných skutočností,
 - b) súladu stavu kontrolovaných skutočností s ustanoveniami osobitných predpisov, nariadení obce a s ustanoveniami ďalších vnútorných predpisov obce,
 - c) príčin a dôsledkov vyplývajúcich z kontrolných zistení a nedostatkov,
 - d) zodpovednosti za zistené nedostatky u kontrolovaných subjektov a zamestnancov obce.
- (2) Vnútorná kontrolná činnosť v obci je najmä kontrola:
- a) zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s verejnými financiami,²
 - b) zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce ako aj majetkom, ktorý obec užíva v súlade s ustanoveniami osobitných predpisov,
 - c) dodržiavania ďalších pravidiel a plnenia úloh upravených ustanoveniami osobitných predpisov.

Článok 3 **Kontrolné orgány obce**

- (1) Kontrolnú činnosť v systéme vnútornej kontroly plnenia úloh obce vykonávajú v rozsahu svojich kompetencií:
 - a) obecné zastupiteľstvo obce³ a jeho orgány,⁴
 - b) starosta obce.
- (2) Osobitné postavenie v systéme vnútornej kontroly má hlavný kontrolór obce.

Článok 4 **Kontrolované subjekty**

- (1) Kontrolovanými subjektmi v systéme vnútornej kontroly plnenia úloh obce podľa týchto Pravidiel sú najmä 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 či nenávratné finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami aj obyvatelia obce a všetky ostatné subjekty, ktorým ustanovenia osobitných predpisov, alebo všeobecne záväzných nariadení obce určujú povinnosti voči obci.
- (2) Kontrolované subjekty majú v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu⁵ právo na ochranu pri spracúvaní ich osobných údajov.

² §2 písmeno e) zákona o finančnej kontrole

³ §11 odsek 4 písmená a), b), l) zákona o obecnom zriadení

⁴ §10 odsek 2, §14 odsek 3, §15 odsek 1 zákona o obecnom zriadení

⁵ najmä zákon o ochrane osobných údajov



Článok 5

Základná právna úprava

Pravidlá kontrolnej činnosti v obci podrobne upravujú postupy pri výkone kontroly v súlade so základnou právnou úpravou, najmä:

- a) zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej aj „*zákon o obecnom zriadení*“),
- b) zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „*zákon o finančnej kontrole*“),
- c) zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj „*zákon o ochrane osobných údajov*“),
- d) Nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracovávaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov), (ďalej aj „*nariadenie EP o ochrane osobných údajov*“),
- e) zákon č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „*zákon o archívoch a registratúrach*“).

ČASŤ DRUHÁ

KONTROLNÁ ČINNOSŤ OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA OBCE

A ORGÁNOV OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA OBCE

Článok 6

Kontrolná činnosť obecného zastupiteľstva obce

- (1) Obecné zastupiteľstvo obce vykonáva kontrolnú činnosť:
 - a) priamo na zasadnutiach obecného zastupiteľstva obce kontrolou plnenia úloh vyplývajúcich z prijatých uznesení obecného zastupiteľstva obce,
 - b) prostredníctvom orgánov obecného zastupiteľstva obce: prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva obce môže rozhodnutím poveriť výkonom kontroly dočasnú komisiu obecného zastupiteľstva obce.
- (2) Obecnému zastupiteľstvu obce je v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu⁶ vyhradená kontrola:
 - a) hospodárenia s majetkom obce a s majetkom štátu, ktorý obec užíva,⁷
 - b) čerpania rozpočtu obce,⁸
 - c) rozpočtových a príspevkových organizácií obce,⁹ ak ich obec zriadi.

⁶ zákon o obecnom zriadení

⁷ §11 odsek 4 písmeno a) zákona o obecnom zriadení,

⁸ §11 odsek 4 písmeno b) zákona o obecnom zriadení

⁹ §11 odsek 4 písmeno l) zákona o obecnom zriadení



Článok 7

Kompetencia poslancov obecného zastupiteľstva obce v systéme kontrolnej činnosti

Poslanec obecného zastupiteľstva obce uskutočňuje kontrolnú činnosť uplatňovaním svojich oprávnení vymedzených ustanoveniami osobitného predpisu¹⁰ priamou účasťou na výkone kontroly ako člen dočasnej komisie obecného zastupiteľstva obce, v súlade s poverením na spracúvanie osobných údajov pri výkone mandátu.

Článok 8

Kontrolná činnosť komisií obecného zastupiteľstva obce

Dočasná komisia obecného zastupiteľstva¹¹ obce (ďalej aj „komisia“) vykonáva kontrolnú činnosť na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva obce prijatím uznesenia v oblasti, pre ktorú bola zriadená.

Článok 9

Spoločné ustanovenia pre výkon kontroly zo strany obecného zastupiteľstva obce a orgánov obecného zastupiteľstva obce

- (1) Kontrolná činnosť obecného zastupiteľstva obce a jeho orgánov musí byť čo do rozsahu v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu¹² aj v súlade s ustanoveniami Štatútu obce a týchto Pravidiel.
- (2) Na výkon kontrolnej činnosti obecného zastupiteľstva obce a jeho orgánov z hľadiska ich oprávnení, povinností a procesného postupu aj z hľadiska vypracovania dokumentácie z vykonanej kontroly sa primerane vzťahujú ustanovenia osobitného predpisu.¹³
- (3) Dokumentácia z vykonanej kontroly, vrátane návrhu správy a správy je súčasťou registratúry obce.
- (4) Obec v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu,¹⁴ aj vnútorného predpisu o opatreniach spracúvania osobných údajov:
 - a) písomne poverí poslanca obecného zastupiteľstva obce na spracúvanie osobných údajov v rámci výkonu poslanskej mandátu,
 - b) poučí poslanca obecného zastupiteľstva obce o povinnostiach pri spracúvaní osobných údajov v rámci výkonu poslanskej mandátu,
 - c) poučí poslanca obecného zastupiteľstva obce o povinnosti mlčanlivosti o osobných údajoch, ktoré spracúva.¹⁵

¹⁰ §25 odsek 4 písmeno e) zákona o obecnom zriadení

¹¹ §15 zákona o obecnom zriadení

¹² zákon o obecnom zriadení

¹³ najmä §20 - §27 zákona o finančnej kontrole

¹⁴ najmä §39 odsek 4 zákona o ochrane osobných údajov

¹⁵ §79 zákona o ochrane osobných údajov



- (5) Písomné poverenie poslanca obecného zastupiteľstva obce na spracúvanie osobných údajov je neprenosné, podpisuje ho starosta obce a je súčasťou registratúry obce. Súčasťou poverenia je aj záznam o poučení poslanca obecného zastupiteľstva obce a jeho prehlásenie, že bol poučený o pravidlách spracúvania osobných údajov.
- (6) Poučenie poslanca obecného zastupiteľstva obce o povinnostiach pri spracúvaní osobných údajov v rámci výkonu poslanskej mandátu môže vykonať aj zodpovedná osoba.
- (7) Predseda dočasnej komisie, ktorá kontrolu vykonáva oznámi starostovi obce najmä:
 - a) začatie výkonu kontroly,
 - b) rozsah dokumentov, ktoré budú predmetom kontroly,
 - c) časový harmonogram výkonu kontroly.

ČASŤ TRETIA **KONTROLNÁ ČINNOSŤ STAROSTU OBCI**

Článok 10

- (1) Starosta obce vykonáva kontrolnú činnosť v súlade so svojim právnym postavením vo vzťahu k obci¹⁶ a v rozsahu svojich kompetencií upravených ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a ustanoveniami ďalších osobitných predpisov.¹⁷
- (2) Starosta obce môže vykonaním kontroly v rozsahu svojich kompetencií písomne poveriť inú osobu. Presný rozsah splnomocnenia na vykonanie kontroly uvedie starosta obce v písomnom poverení na vykonanie kontroly.
- (3) Starosta obce v rozsahu svojich kompetencií ako najvyšší výkonný orgán obce ukladá príkazom zamestnancom obce konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a zabezpečuje v rozsahu svojich kompetencií primerané kroky voči ďalším kontrolovaným subjektom na odstránenie nedostatkov.

¹⁶ §13 odseky 1, 5 zákona o obecnom zriadení

¹⁷ najmä zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a ďalšie



ČASŤ ŠTVRTÁ KONTROLNÁ ČINNOSŤ HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE

Článok 11

Všeobecné a základné ustanovenia

- (1) Postavenie hlavného kontrolóra obce,¹⁸ rozsah jeho kontrolnej činnosti¹⁹ aj úlohy hlavného kontrolóra obce²⁰ upravujú ustanovenia osobitného predpisu.²¹
- (2) Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce je v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu²² kontrola:
 - a) zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
 - b) príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
 - c) vybavovania sťažností a petícií,
 - d) dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
 - e) plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce,
 - f) dodržiavania interných predpisov obce,
 - g) plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.
- (3) Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu²³ podlieha:
 - a) obecný úrad obce,
 - b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
 - c) 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,
 - d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.
- (4) Hlavný kontrolór obce vykonáva kontrolu:
 - a) v súlade s plánom kontrolnej činnosti,²⁴
 - b) z vlastnej iniciatívy,
 - c) na základe podnetov občanov,
 - d) na základe uznesenia obecného zastupiteľstva obce a požiadavky starostu obce.²⁵

¹⁸ §18 zákona o obecnom zriadení

¹⁹ najmä §18d odsek 1 zákona o obecnom zriadení

²⁰ §18f zákona o obecnom zriadení

²¹ zákon o obecnom zriadení

²² §18d odsek 1 zákona o obecnom zriadení

²³ §18d odsek 2 zákona o obecnom zriadení

²⁴ §18f odsek 1 písmeno b) zákona o obecnom zriadení

²⁵ §18f odsek 1 písmeno h) zákona o obecnom zriadení



- (5) Hlavný kontrolór obce vykoná kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo obce prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva obce. Hlavný kontrolór obce vykoná kontrolu aj vtedy, ak ho o to požiada starosta obce z dôvodu, ak vec neznesie odklad. Ustanovením osobitného predpisu stanovenú podmienku „vec neznesie odklad“ je v podmienkach obce treba rozumieť najmä:
- a) kontrola, ktorá z hľadiska časového a vecného nie je rozsiahla a náročná,
 - b) kontrola, ktorej nevykonaním môže dôjsť k zmareniu neopakovateľných dôkazov, skutočností,
 - c) kontrola, ktorej nevykonaním hrozí pre obec škoda veľkého rozsahu.
- O vykonaní kontrolnej činnosti na žiadosť starostu obce informuje hlavný kontrolór obce poslancov obecného zastupiteľstva obce na najbližšom zasadnutí obecného zastupiteľstva obce.
- (6) Hlavný kontrolór obce pri výkone kontroly procesne postupuje v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu.²⁶
- (7) Hlavný kontrolór obce:²⁷
- a) predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu obce na jeho najbližšom zasadnutí,
 - b) predkladá obecnému zastupiteľstvu obce najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.
- (8) Na činnosť hlavného kontrolóra obce sa nevzťahuje ustanovenie osobitného predpisu o pokutách.²⁸

Článok 12

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce vo vzťahu ku kontrolovaným subjektom

- (1) Hlavný kontrolór obce vo vzťahu k obecnému úradu obce ako organizačnému a administratívne zázemiu orgánov obce a orgánov obecného zastupiteľstva obce²⁹ najmä:
- a) kontroluje v rozsahu kontrolnej činnosti vymedzenej ustanoveniami osobitného predpisu:³⁰
 1. plnenie a zabezpečovanie úloh obecného úradu obce,
 2. plnenie a zabezpečovanie úloh organizačných útvarov obecného úradu obce a konkrétnych zamestnancov obce,
 3. riadenie a kompletnosť majetkovej, finančnej a ďalšej ekonomickej agendy obce vykonávanej a zabezpečovanej zamestnancami obce,

²⁶ najmä §20 - §27 zákona o finančnej kontrole

²⁷ §18f odsek 1 písmená d), e) zákona o obecnom zriadení

²⁸ §28 zákona o finančnej kontrole

²⁹ §16 odsek 1 zákona o obecnom zriadení

³⁰ §18d odsek 1 zákona o obecnom zriadení



4. riadenie a kompletnosť personálnej a mzdovej agendy obce vykonávanej a zabezpečovanej zamestnancami obce,
 5. riadenie a kompletnosť ďalších agend obce,
 6. výkon ustanovení všeobecne záväzných nariadení obce, uznesení obecného zastupiteľstva obce a rozhodnutí starostu obce,
- b) upozorňuje na nedostatky a porušenia ustanovení osobitných predpisov v činnosti zamestnancov obce,
 - c) zaujíma stanoviská k zákonnosti postupu zamestnancov obce.
- (2) Hlavný kontrolór obce nevykonáva základnú finančnú kontrolu, administratívnu finančnú kontrolu, ani finančnú kontrolu na mieste, kontroluje len správnosť vykonanej finančnej kontroly a dodržanie postupu pri vykonanej finančnej kontrole v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu.³¹
- (3) Hlavný kontrolór obce vo vzťahu k obecnému zastupiteľstvu obce najmä:
- a) vykonáva kontrolu činnosti obecného zastupiteľstva obce a jeho orgánov v rozsahu dodržiavania ustanovení osobitných predpisov, nariadení obce a ustanovení obecného zastupiteľstva obce,
 - b) vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve obce,
 - c) kontroluje zákonnosť uznesení obecného zastupiteľstva obce,
 - d) kontroluje zákonnosť ustanovení všeobecne záväzných nariadení obce,
 - e) kontroluje súlad právnych aktov obecného zastupiteľstva obce s už prijatými a platnými právnymi aktmi a všeobecne záväznými nariadeniami obce,
 - f) navrhuje starostovi obce využitie sistačného práva v prípade zistenia porušenia ustanovení osobitných predpisov a vnútorných predpisov obecným zastupiteľstvom obce.

Článok 13

Rozsah právomocí a povinností hlavného kontrolóra obce pri výkone kontroly

- (1) Hlavný kontrolór obce je oprávnený najmä:³²
- a) nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v súlade s rozsahom kontrolnej činnosti,³³
 - b) vstupovať do objektov, zariadení a prevádzok, na pozemky a do iných priestorov kontrolovaných subjektov, ak bezprostredne súvisia s predmetom kontroly,
 - c) vyžadovať od kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov, aby mu v určenej lehote poskytovali doklady, iné písomnosti a vyjadrenia potrebné pre výkon kontroly,
 - d) vykonať všetky potrebné nevyhnutné úkony súvisiace s výkonom kontroly,
 - e) vyžadovať súčinnosť kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov, ak nemožno účel kontroly dosiahnuť inak,

³¹ zákon o finančnej kontrole

³² najmä §20 odseky 2, 3 zákona o finančnej kontrole

³³ §18f odsek 3 zákona o obecnom zriadení



- f) vyžadovať od povinnej osoby splnenie prijatých opatrení v určenej lehote, overiť splnenie prijatých opatrení,
 - g) vyžadovať od povinnej osoby ďalšie povinnosti v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu.³⁴
- (2) Hlavný kontrolór obce je osobou oprávnenou na spracúvanie osobných údajov. Starosta obce s ustanoveniami osobitného predpisu,³⁵ aj vnútorného predpisu o opatreniach spracúvania osobných údajov:
- a) písomne poverí hlavného kontrolóra obce na spracúvanie osobných údajov v rámci jednotlivých agend, určí rozsah spracúvaných osobných údajov a ďalšie povinnosti hlavného kontrolóra obce pri spracúvaní osobných údajov,³⁶
 - b) poučí hlavného kontrolóra obce o povinnostiach pri spracúvaní osobných údajov v rámci jednotlivých agend,
 - c) poučí hlavného kontrolóra obce o povinnosti mlčanlivosti o osobných údajoch, ktoré spracúva.³⁷
- (3) Písomné poverenie hlavného kontrolóra obce na spracúvanie osobných údajov podpisuje starosta obce a je súčasťou osobného spisu hlavného kontrolóra obce. Súčasťou poverenia hlavného kontrolóra obce na spracúvanie osobných údajov je aj záznam o poučení hlavného kontrolóra obce a jeho prehlásenie, že bol poučený o pravidlách spracúvania osobných údajov.
- (4) Poučenie hlavného kontrolóra obce o povinnostiach pri spracúvaní osobných údajov v rámci jednotlivých agend môže vykonať aj zodpovedná osoba.
- (5) Hlavný kontrolór obce ako osoba oprávnená na spracúvanie osobných údajov zverejní, alebo sprístupní osobné údaje len v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu.³⁸
- (6) Vypožičanie kontrolovaného spisu, časti spisu, alebo iných dokumentov mimo obecny úrad obce môže hlavnému kontrolórovi obce povoliť len starosta obce v súlade s ustanoveniami osobitných predpisov³⁹ a v súlade s ustanoveniami Registratúrneho poriadku obecného úradu obce.

Článok 14

Výkon kontroly hlavného kontrolóra obce

- (1) Hlavný kontrolór obce vykonáva kontrolu nezávisle a nestranne,⁴⁰ pri kontrole postupuje primerane v súlade s pravidlami upravenými ustanoveniami osobitného predpisu.⁴¹

³⁴ najmä §20 zákona o finančnej kontrole

³⁵ najmä §39 odsek 4 zákona o ochrane osobných údajov

³⁶ Článok 29 nariadenia EP o ochrane osobných údajov, §39 odsek 4 zákona o ochrane osobných údajov

³⁷ §79 zákona o ochrane osobných údajov

³⁸ najmä zákon o ochrane osobných údajov

³⁹ najmä zákon o archívoch a registratúrach

⁴⁰ najmä §18 odsek 1 zákona o obecnom zriadení

⁴¹ najmä §20 - §27 zákona o finančnej kontrole v nadväznosti na ustanovenie §18 odsek 1 posledná veta zákona o obecnom zriadení



- (2) Hlavný kontrolór obce je pred vykonaním kontroly povinný najmä:⁴²
 - a) písomne oznámiť kontrolovanému subjektu začatie kontroly, najmä:
 1. predmet kontroly,
 2. cieľ kontroly,
 3. rozsah kontroly,
 - b) určiť kontrolovanému subjektu zoznam a rozsah dokumentov, ktoré má predložiť,
 - c) určiť kontrolovanému subjektu lehotu, v ktorej má požadované dokumenty predložiť,
 - d) oznámiť starostovi obce začatie kontroly kontrolovaného subjektu.

- (3) Hlavný kontrolór obce pri výkone kontroly postupuje v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu⁴³ a po vykonaní kontroly, najmä:
 - a) vypracuje návrh správy,
 - b) vypracuje správu o kontrolných zisteniach.

- (4) Hlavný kontrolór obce pri vypracovaní návrhu správy aj pri vypracovaní správy o kontrolných zisteniach dodržiava ustanovenia osobitného predpisu.⁴⁴ Dokumentácia z vykonanej kontroly sa vyhotovuje v troch vyhotoveniach a podpisuje ju hlavný kontrolór obce, kontrolovaný zamestnanec a osoba priamo nadriadená kontrolovanému zamestnancovi. Dokumentácia z vykonanej kontroly je súčasťou registratúry obce, alebo kontrolovaného subjektu.

- (5) Správu o kontrolných zisteniach, vrátane všetkých náležitostí správy⁴⁵ prekladá hlavný kontrolór obce obecnému zastupiteľstvu obce. Pri predkladaní správy o kontrolných zisteniach poslancom obecného zastupiteľstva obce hlavný kontrolór obce dodržiava ustanovenia osobitného predpisu⁴⁶ a poverenie starostom obce na spracúvanie osobných údajov. Správu o kontrolných zisteniach predloženú hlavným kontrolórom obce obecné zastupiteľstvo obce neschvaľuje.

- (6) Hlavný kontrolór obce je povinný bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol aj na požiadanie poslancom obecného zastupiteľstva obce, alebo starostovi obce.⁴⁷ Pri sprístupňovaní výsledkov kontrol poslancom obecného zastupiteľstva obce hlavný kontrolór obce dodržiava ustanovenia osobitného predpisu⁴⁸ a poverenie starostom obce na spracúvanie osobných údajov.

- (7) Hlavný kontrolór obce je povinný oznámiť⁴⁹ podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku, alebo zo spáchania iného správneho deliktu, zistených kontrolnou činnosťou orgánom príslušným v súlade s ustanoveniami príslušných osobitných predpisov.⁵⁰

⁴² najmä §20 odseky 4, 5 zákona o finančnej kontrole

⁴³ §22 odseky 3, 4 zákona o finančnej kontrole

⁴⁴ zákon o ochrane osobných údajov

⁴⁵ najmä §22 zákona o finančnej kontrole

⁴⁶ zákon o ochrane osobných údajov

⁴⁷ §18f odsek 4 zákona o obecnom zriadení

⁴⁸ zákon o ochrane osobných údajov

⁴⁹ §20 odsek 4 písmeno e) zákona o finančnej kontrole v nadväznosti na §18 odsek 1 posledná veta zákona o obecnom zriadení

⁵⁰ najmä zákon č. 301/2005 Z. z. Trestný poriadok v znení neskorších predpisov



ČASŤ PIATA **POVINNOSTI KONTROLOVANÝCH SUBJEKTOV**

Článok 15

- (1) Povinnosti a oprávnenia kontrolovaného subjektu upravujú ustanovenia osobitného predpisu.⁵¹ Kontrolovaný subjekt je povinný najmä:
 - a) preložiť, alebo sprístupniť požadované dokumenty v stanovenej lehote,
 - b) umožniť prístup na obhliadku, do priestorov kontrolovaného objektu, na pracovisko,
 - c) podávať vysvetlenia, upresnenia,
 - d) vyjadriť sa k návrhu správy.
- (2) Povinnosti a oprávnenia zamestnanca obce pri výkone kontroly upravujú aj ustanovenia ďalších osobitných predpisov,⁵² vnútorných predpisov obce aj pracovná náplň zamestnanca obce.
- (3) Konanie zamestnanca obce, ktoré smeruje k mareniu vykonávanej kontroly, nedodržanie stanovených lehôt, ktoré určil zamestnancovi obce kontrolný orgán obce, alebo starosta obce, alebo ďalšie konanie sťažujúce výkon kontroly je treba považovať za menej závažné porušenie pracovnej disciplíny. Ak zamestnanec obce opakovane marí vykonávanie kontroly, alebo opakovanie nedodrží stanovené lehoty, ktoré mu určil kontrolný orgán obce, alebo starosta obce, alebo ak inak opakovane sťažuje výkon kontroly, je toto konanie treba považovať za závažné porušenie pracovnej disciplíny.

ČASŤ ŠIESTA **SPOLOČNÉ, PRECHODNÉ A ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA**

Článok 16 **Spoločné ustanovenia**

- (1) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sú záväzné pre orgány obce: starostu obce a obecné zastupiteľstvo obce ako aj pre orgány obecného zastupiteľstva obce vymedzené ustanoveniami zákona o obecnom zriadení.⁵³ Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sú zároveň záväzné pre všetkých zamestnancov obce a pre všetky subjekty⁵⁴ zriadené obcou vrátane ich zamestnancov.

⁵¹ najmä §21 a nasledujúce zákona o finančnej kontrole

⁵² najmä zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov

⁵³ §10 odsek 2 zákona o obecnom zriadení

⁵⁴ §4 odsek 3 písmeno l) zákona o obecnom zriadení



- (2) Starosta obce oboznámi všetkých zamestnancov obce s týmito Pravidlami kontrolnej činnosti v obci najneskôr v deň jej účinnosti, u nových zamestnancov najneskôr v deň ich nástupu do zamestnania.
- (3) Starosta obce priebežne oboznámi zamestnancov obce so zmenami Pravidiel kontrolnej činnosti v obci.
- (4) Starosta obce vykonáva kontrolu dodržiavania ustanovení týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci a vyžaduje ich dôsledné plnenie.
- (5) Starosta obce môže ustanovenia týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci upresňovať a konkretizovať aj v ustanoveniach ďalších vnútorných predpisov.
- (6) Povinnosti obce pri ochrane osobných údajov, upravené ustanoveniami osobitných predpisov⁵⁵ nie sú ustanoveniami týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci dotknuté.
- (7) Právo na prístup k informáciám na základe žiadosti, upravené ustanoveniami osobitného predpisu⁵⁶ nie je ustanoveniami týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci dotknuté.
- (8) Ustanovenia vnútorného predpisu o postupe obce pre vybavovanie sťažností adresovaných obci a orgánom obce nie sú ustanoveniami týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci dotknuté.
- (9) Ustanovenia vnútorného predpisu o podrobnostiach vnútorného systému preverovania oznámení protispoločenskej činnosti nie sú ustanoveniami týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci dotknuté.
- (10) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sú k dispozícii všetkým zamestnancom obce a ďalším dotknutým subjektom v elektronickej forme na elektronickej úložisku obce a v tlačenej forme u starostu obce.
- (11) Pokiaľ nie sú ustanoveniami týchto Pravidiel kontrolnej činnosti v obci podrobnejšie upravené podmienky a postupy vzťahujúce sa na výkon kontrolnej činnosti, kontrolné orgány postupujú v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a v súlade s ustanoveniami ďalších príslušných osobitných predpisov.

Článok 17

Prechodné ustanovenia

Procesy, postupy a kontroly začaté v súlade s ustanoveniami vnútorného predpisu účinného pred nadobudnutím účinnosti týchto Pravidlách kontrolnej činnosti v obci (predchádzajúci vnútorný predpis) budú dokončené v súlade s ustanoveniami

⁵⁵ najmä zákon o ochrane osobných údajov

⁵⁶ zákon č. 2011/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov



predchádzajúceho vnútorného predpisu za súčasného splnenia podmienky súladu s aktuálnou legislatívou, s výnimkou, ak je účelné a technicky, organizačne, administratívne, účtovne a personálne možné v nich pokračovať už v súlade s týmito Pravidlami kontrolnej činnosti v obci, alebo ak o tom rozhodne starosta obce, alebo obecné zastupiteľstvo obce prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva obce.

Článok 18 **Záverečné ustanovenia**

- (1) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci sú základným vnútorným predpisom obce o pravidlách vnútornej kontroly obce, pôsobnosti orgánov obce v systéme kontroly aj postupe hlavného kontrolóra obce pri výkone kontrolnej činnosti a sú záväzné pre všetkých zamestnancov obce a ďalšie osoby v súlade s týmito Pravidlami kontrolnej činnosti v obci.
- (2) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci vypracúva starosta obce a schvaľuje obecné zastupiteľstvo obce prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva obce. Zmeny, dodatky aj zrušenie ustanovení Pravidiel kontrolnej činnosti v obci schvaľuje obecné zastupiteľstvo obce prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva obce.
- (3) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci Hažín schválilo Obecné zastupiteľstvo obce Hažín dňa 21. 10. 2021 prijatím uznesenia č. 22/2021.
- (4) Pravidlá kontrolnej činnosti v obci Hažín nadobúdajú účinnosť dňa 1. 11. 2021.

Ing. Marianna Šimková
starostka obce