

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sučany za rok 2013.

Vážené pani poslankyne, vážení páni poslanci,

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písmeno e), zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších noviel /ďalej len v.z.n./, vám predkladám správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sučany za rok 2013.

Kontrolná činnosť vykonávaná hlavným kontrolórom v roku 2013 bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v.z.n. a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v.z.n.

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2013 bol stanovený plánmi kontrolnej činnosti schválenými obecným zastupiteľstvom ako aj kontrolami vykonanými v súlade s ustanovením § 18d odsek 2. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v.z.n.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra v roku 2013.

V roku 2013 bolo vykonaných a ukončených **10** kontrolných akcií na základe:

A/ Plán práce kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sučany na 1. polrok 2013, schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2012 C14 zo dňa 6.12.2012 :

1. Kontrola plnenia opatrení z kontrol vykonaných v roku 2012 - vykonané,
2. Kontrola procesu prípravy a realizácie rekonštrukcie budovy ZŠ SNP Sučany v rokoch 2010 až 2012 – vzhľadom na to, že daná akcia nebola účtovne uzavretá v roku 2013, jej vykonanie bolo presunuté do roku 2014
3. Kontrola nákladov vynaložených obcou z prostriedkov finančnej náhrady vo výške spoločenskej hodnoty drevín vyrúbaných v súvislosti s výstavbou diaľnice v rokoch 2008 až 2012 - vykonané,
4. Kontrola nákladov vynaložených na výstavbu a zabudovanie obytných kontajnerov v rokoch 2008 až 2009 - vykonané,
5. Kontrola nákladov vynaložených na opravy a rekonštrukciu RKD v rokoch 2009 až 2012 - vykonané,
6. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva schválených v roku 2012 - vykonané,

B/ Plán práce kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sučany na 2. polrok 2013, schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2013 C2 zo dňa 19.6.2013 :

1. Kontrola vykonávania a dodržiavania všeobecne záväzných nariadení obce Sučany o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady za roky 2011 a 2012 – začaté v roku 2013, ukončenie v roku 2014
2. Kontrola uplatňovania a dodržiavania zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve na obecnom úrade v rokoch 2011 a 2012 - vykonané,
3. Kontrola bežných výdavkov - podprogram 01.1.1 výdavky verejnej správy, položka 630 – tovary a služby v rokoch 2011 a 2012 - vykonané,
4. Kontrola a analýza príjmov a nákladov súvisiacich s organizáciou Hodžových dní v rokoch 2005 až 2013 – vykonané.

C/ Kontroly plánované, prípadne začaté v roku 2012 a ukončené v roku 2013:

1. Kontrola uplatňovania Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné účely za roky 2010 a 2011 – úloha rozšírená o rok 2012, vykonané
2. Kontrola uplatňovania Smernice o verejnom obstarávaní za roky 2010 a 2011 – úloha rozšírená o rok 2012, vykonané.

Vykonané kontroly boli v súlade so zákonom prerokované v obecnom zastupiteľstve.

Z uvedeného počtu 10 ukončených kontrol bola **1** kontrola ukončená v súlade ustanovením § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a v.z.n. - **záznamom** - to

znamená, že nebolo zistené porušenie zákonov a 9 kontrol bolo ukončených v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v.z.n. - **správou**, pričom na odstránenie nedostatkov boli starostom obce prijaté nižšie uvedené opatrenia. Na plnenie týchto opatrení bude v 1. polroku 2014 vykonaná plánovaná kontrola.

Správy boli vypracované pri nasledovných kontrolách:

1.1. Správa č. 07/2012 z kontroly bežných výdavkov – Kontrola uplatňovania Smernice o verejnom obstarávaní za roky 2010 až 2012.

Zistené nedostatky:

1. Existencia platných, dvoch navzájom si odporujúcich smerníc obce upravujúcich postup obce pri verejnom obstarávaní, pričom finančné limity v nich uvedené sú v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní resp. jeho novelou platnou od 1.4.2011.
2. Nedostatky v Smernici o verejnom obstarávaní platnej od 30.4.2009 /limity, výnimky/.
3. Realizácia dodávky tovarov, prác a služieb bez vykonaného verejného obstarávania v rozpore s vnútornou smernicou obce v niektorých prípadoch.
4. Realizácia služieb v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní v dvoch prípadoch.
5. Porušenie zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého je obec povinná zverejniť raz štvrtročne na webe, prípadne inou formou zverejnenia, súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1 000 eur.

Prijaté opatrenia:

1. Na základe zistených nedostatkov je potrebné vypracovať novú internú smernicu na obstarávanie tovarov a služieb v súlade s platnou právnou úpravou.

Z: prednosta OcU

T: do 10.5.2013

2. Na najbližšej porade vykonať preškolenie zamestnancov na úseku verejného obstarávania..

Z: prednosta OcU

T: ihneď a priebežne

3. Zabezpečiť zrušenie realizačnej zmluvy s firmou Brantner Fatra s.r.o., zrušenie realizačnej zmluvy na dodávku elektrickej energie so SSE a.s. Žilina a zabezpečiť nové verejné obstarávanie na uvedené a následne uzavretie nových zmlúv.

Z: prednosta OcU

T: do 30.6.2013

4. V zmysle zákona o verejnom obstarávaní vykonať zverejnenie jedenkrát štvrtročne na webovom sídle obstarávateľa súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 €.

Z: starosta obce, prednosta OcU

T: priebežne

1.2. Správa č. 08/2012 z kontroly bežných výdavkov – Kontrola uplatňovania Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné účely za roky 2010 až 2012.

Zistené nedostatky:

1. V roku 2010 v niektorých položkách bol prekročený schválený rozpočet, čím došlo k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Uvedené vyčlenenie financií nebolo v danej výške schválené v rozpočte obce, čím tiež došlo k porušeniu zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého je obecnému zastupiteľstvu vyhradené schvaľovanie rozpočtu a jeho zmien.
2. Z predložených dokumentov pri porovnaní s textom Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné účely obce Sučany účinnej od 1.3.2011 nie je možné jednoznačne identifikovať text schválenej smernice.

3. Nesprávne zatriedenie niektorých výdavkov podľa textu, čím obec porušila ustanovenie zákona č. 583/2004 Z. z.a zároveň zákona č. 523/2004 Z. z. rozpočtových pravidlách verejnej správy.
4. Výdavok za nákup motorovej píly realizovaný v rozpore so smernicou o vedení účtovníctva obce Sučany a následne v rozpore s opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 priamo do spotreby, správne mala byť JMP zaradená do registra drobného majetku.
5. Neaktuálna Interná smernica na vedenie účtovníctva v podmienkach obce Sučany účinná od 01.01.2006.
6. V niektorých prípadoch výdavky na reprezentačné neobsahujú podrobné údaje o účastníkoch akcie príp. o daroch.

Prijaté opatrenia:

1. Na nedostatky upozorniť zamestnancov OcÚ na najbližšej porade prednostu.
Z: prednosta OcÚ
T: do 31.5.2013
2. Zabezpečiť aby zamestnanci OcÚ Sučany pri výkone svojej činnosti dodržiavali všetky zákonné ustanovenia tak, aby nedochádzalo k porušeniu zákona o obecnom zriadení, zákona rozpočtových pravidlách verejnej správy, Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné účely obce Sučany, ako aj ďalšie zákonne a interné normy.
Z: prednosta OcÚ
T: ihneď a priebežne
3. Zosúladiť interný predpis Smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné účely obce Sučany, účinný od 01.03.2011.
Z: prednosta OcÚ
T: do 31.5.2013
4. Zabezpečiť aby zamestnanci pri zatriedovaní výdavkov obce postupovali tak, aby nedochádzalo k nesprávnemu zatriedeniu podľa rozpočtovej klasifikácie, ani porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
Z: prednosta OcÚ
T: ihneď a priebežne
5. Zamestnanci sa budú pri zaraďovaní nadobudnutého materiálu riadiť platnou smernicou o vedení účtovníctva obce Sučany, tak aby nedochádzalo k rozporom s ustanovením opatrenia MF SR.
Z: prednosta OcÚ
T: ihneď a priebežne
6. Vypracovanie novej Internej smernice na vedenie účtovníctva v podmienkach obce Sučany podľa platných zákonných noriem s aktuálnym finančným vyjadrením na €-menu.
Z: prednosta OcÚ
T: do 31. 5. 2013
7. Zabezpečiť aby zamestnanci OcÚ Sučany pri dokladovaní výdavkov na reprezentačné účely podrobne zadokumentovali potrebné údaje o účastníkoch konkrétnej akcie, vykonali fotodokumentáciu každej uskutočnenej akcie, spravili spoločenskú a ekonomickú analýzu zaúčtovaného daru, určili konkrétnu osobu príjemcu daru a zabezpečili riadne prevzatie daru, pokiaľ možno potvrdením podpisom v spracovanej dokumentácii.
Z: prednosta OcÚ
T: priebežne

1.3. Správa č. 01/2013 z z kontroly bežných a kapitálových výdavkov – Kontrola nákladov vynaložených obcou z prostriedkov finančnej náhrady vo výške spoločenskej hodnoty drevín vyrúbaných v súvislosti s výstavbou diaľnice v rokoch 2008 až 2012.

Zistené nedostatky:

1. Nesplnenia uznesenia OZ vo veci uplatnenia 10% zábezpeky pri uzavretí zmluvy na revitalizáciu verejnej zelene.
2. Pri uhradení predfaktúry od firmy Ekofit, s.r.o. Kotešová-Oblazov v sume 16.930,- € za projekt starostlivosti o zeleň došlo porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy nakoľko uvedené vyplatenie predfaktúry nebolo zmluvne dohodnuté
3. Pri obstaraní dokumentu starostlivosti o dreviny došlo k porušeniu zákona o ochrane prírody a krajiny, podľa ktorého spracovateľom dokumentu starostlivosti o dreviny môže byť len subjekt registrovaný na MŽP SR v návaznosti na porušenie zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého sa verejného obstarávania môže zúčastniť len taký subjekt, ktorý má oprávnenie poskytovať danú službu.
4. Vyplatenie odmeny v rozpore s pracovnou úlohou uvedenou v dohode o vykonaní práce s p. Sivovou.
5. Pri verejnom obstarávaní a následne pri realizácii zmluvy o dielo na poskytnutie služieb na implementáciu projektu starostlivosti o dreviny došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní o povinnosti zachovávať mlčanlivosť o obsahu súťažných podkladov až do dňa, keď sa poskytnú uchádzačom alebo záujemcom, a to z toho dôvodu, že jeden z dodávateľov tejto služby spracoval projekt starostlivosti o dreviny včítane rozpočtu a výkazu výmer. Tento projekt bol zároveň súčasťou súťažných podkladov pre verejné obstarávanie na dodanie vyššie uvedenej služby. Následne tento projekt uvedená firma aj spolu s inou firmou zrealizovala. Zároveň nebolo od uchádzačov predložené vyhlásenie o nestrannosti a dôvernosti spracúvaných informácií v zmysle zákona o verejnom obstarávaní.
5. Závažným nedostatkom je porušenie zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého je obec povinná archivovať všetky dokumenty z verejného obstarávania päť rokov od uzavretia zmluvy. Obec nepredložila pri kontrole dokumenty z procesu verejného obstarávania na poskytnutie služieb na implementáciu projektu starostlivosti o dreviny v sume 226.131,09 € !
6. Nedostatky pri verejnom obstarávaní na poskytnutie služieb na implementáciu projektu starostlivosti - nedostatky v predložených materiáloch od uchádzačov, rozpory medzi jednotlivými časťami súťažných podkladov, zmeny medzi projektom a realizáciou ap.
7. Nedostatky pri realizácii implementácie projektu starostlivosti o dreviny najmä v tom, že práce v sume 6.423,70 € neboli vykonané resp. ich vykonanie nebolo preukázané. Zároveň neboli vykonané práce na realizácii areálu cintorína II. etapa v zmysle projektu. Uvedené problémy boli riešené za súčinnosti všetkých zainteresovaných strán, o čom bola uzavretá dohoda o uznaní väd diela a riešení nárokov z nich z 13.6.20123.
8. Pri vonkajšej kontrole bolo zároveň zistené väčšie množstvo poškodených resp. uhynutých jedincov, reklamácie pritom neboli v dostatočnej miere v minulosti využívané. Zároveň boli zistené nedostatky v ošetrovaní vysadených drevín resp. jeho nevykonávanie.
9. Nedostatočne resp. formálne vykonávaná kontrola bývalou hlavnou kontrolórkou.

Prijaté opatrenia:

1. Na nedostatok upozorniť pracovníkov OcU na najbližšej porade.
Z: prednosta OcU
T: do 15.1.2014
2. Zabezpečiť aby nedošlo k preplateniu žiadnej faktúry bez požadovaných sprievodných dokladov a aby tieto boli v súlade so zákonom 523/2004 Z.z.
Z: prednosta OcU
T: ihneď a priebežne
3. Pri zabezpečovaní starostlivosti o dreviny dbať na dodržiavanie ustanovení zákona č. 543/2002 Z.z..
Z: prednosta OcU
T: priebežne
4. V budúcnosti venovať väčšiu pozornosť forme a obsahu v zmluvách.
Z: prednosta OcU

T: priebežne

5. Pri verejnom obstarávaní zabezpečiť dôslednú analýzu všetkých potrebných dokladov aby tieto boli v súlade s platnou právnou úpravou.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

6. Zabezpečiť archiváciu materiálov z verejného obstarávania na dobu 5 rokov.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

7. Zabezpečiť dôslednú implementáciu projektu starostlivosti o dreviny a jej kontrolu.

Z: prednosta OcU

T: do konca roka 2014

8. Zabezpečiť dôslednú starostlivosť o obecnú zeleň. Vypracovať návrh na riešenie tohto problému.

Z: prednosta OcU

T: do konca februára 2014

1.4. Správa č. 02/2013 z kontroly bežných a kapitálových výdavkov – Kontrola nákladov vynaložených na opravy a rekonštrukciu RKD v rokoch 2009 až 2012.

Zistené nedostatky:

1. Nedostatky boli zistené pri verejnom obstarávaní zateplenia RKD.

2. Pri previerke boli zistené nedostatky aj pri službách, pri ktorých nebolo potrebné vykonávať jednu z foriem verejného obstarávania.

3. Predbežná finančná kontrola bola vykonávaná len pri fakturácii. Pri zmluvách a objednávkach nebol preukázaný výkon predbežnej finančnej kontroly, čo je v rozpore so zákonom o finančnej kontrole.

Prijaté opatrenia:

1. Dôsledne zabezpečovať a kontrolovať všetky potrebné doklady k verejnému obstarávaniu.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

2. Pri všetkých opravách a servisoch analyzovať ich hospodárnosť. V prípade nehospodárnosti vypracovať návrh n vyradenie veci.

Z: prednosta OcU

T: ihneď a priebežne

3. Zabezpečiť dôsledný výkon predbežnej finančnej kontroly.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

1.5. Správa č. 03/2013 z kontroly bežných a kapitálových výdavkov – Kontrola nákladov vynaložených na výstavbu a zabudovanie obytných kontajnerov v rokoch 2008 až 2009.

Zistené nedostatky:

1. Pri nákupe obytných kontajnerov porušenie zákona o verejnom obstarávaní - obec neoznámila vyhlásenie verejného obstarávania resp. v prípade mimoriadnej havarijnej situácie odôvodnenie rokovacieho konania, vypracovanie správy, oznámenie o výsledku na Úrad pre verejné obstarávanie do 14 dní po uzavretí zmluvy atď.

2. V štyroch prípadoch porušenie vtedy platných vnútorných smerniciach obce týkajúcich sa verejného obstarávania.

3. Pri uhradení zálohovej faktúry za nákup obytných kontajnerov vo výške 1,932.798,- Sk bol porušený zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy podľa ktorého „subjekt verejnej správy môže poskytovať preddavok, ak bol vopred v zmluve o dodávke výkonov a tovarov písomne dohodnutý a to najviac na obdobie 3 mesiacov v závislosti od vecného plnenia dodávok“.

Zmluva nebola vypracovaná, na uvedenú dodávku bola predložená len objednávka, v ktorej táto skutočnosť nebola riešená.

4. Nákup obytných kontajnerov resp. celá investičná akcia nebola schválená v rozpočte v roku 2008 obecným zastupiteľstvom, čím bol porušený zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého subjekt verejnej správy nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok. Uvedené vyčlenenie financií nebolo pred uzavretím zmluvy v danej výške schválené ani uznesením OZ ani v rozpočte obce, čím došlo k porušeniu zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého je obecnému zastupiteľstvu vyhradené schvaľovanie rozpočtu a jeho zmien.

5. Uvedenie nepravdivých údajov v záverečnej správe obce za rok 2008.

6. Nedostatky pri vystavovaní objednávok – neuviedenie sumy príp. maximálnej sumy za akú sa daná služba, práca alebo tovar má realizovať, čo je v rozpore so zákonom o účtovníctve, podľa ktorého účtovný doklad musí obsahovať peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva a zároveň pri väčšine prác nevystavovanie objednávok, čo je tak isto v rozpore s platnou legislatívou.

7. Porušenie ustanovení stavebného zákona pri územnom povolení, stavebnom povolení, nedodržanie lehôt stanovených zákonom, absencia projektovej dokumentácie ako aj porušenie ustanovení vykonávacej vyhlášky k stavebnému zákonu.

Prijaté opatrenia:

1. Dôsledne zabezpečovať všetky postupy verejného obstarávania v prípadoch mimoriadnej havarijnej situácie.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

2. Preddavky pri nákupoch realizovať len v prípadoch keď boli v zmluve písomne dohodnuté.

Z: prednosta OcU

T: ihneď a priebežne

3. Všetky investičné akcie musia byť schválené v rozpočte obce.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

4. Dodržiavať dôsledne všetky ustanovenia stavebného zákona pri stavebnej činnosti obce.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

5. Všetky objednávky realizovať v zmysle zákona o účtovníctve.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

6. Vypracovať koncepciu rozvoja bývania v obci s akcentom na marginalizované skupiny občanov na obdobie do roku 2020.

Z: prednosta OcU

T: do konca marca 2014

1.6. Správa č. 04/2013 o výsledku plnenia opatrení vyplývajúcich z kontrol vykonaných a ukončených hlavným kontrolórom obce v roku 2012

Zistené nedostatky:

Vykonanou kontrolou opatrení, bolo zistené že z 33 opatrení prijatých starostom obce na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2012 ku dňu vypracovania správy z tejto kontroly nebolo splnených 12 opatrení.

Prijaté opatrenia:

1. Zabezpečiť vrátenie odmeny za činnosť člena redakčnej rady /p. Dudráková/ v termíne do 20.1.2014.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

2. Zabezpečiť vedenie podrobnej evidencie činnosti všetkých komisií, ktoré sú spojené s vyplácaním odmeny a ktoré musí byť doložené príslušnými dokladmi.

Z: prednosta OcU

T: ihneď a priebežne

3. Všetky investičné akcie musia byť schválené v rozpočte obce.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

4. Dodržiavať dôsledne princípy hospodárnosti v procese tvorby a realizácie NSZ.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

5. Všetky objednávky realizovať v zmysle zákona o účtovníctve.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

1.7. Správa č. 05/2013 o výsledku plnenia uznesení OZ prijatých v rokoch 2011 a 2012.

Zistené nedostatky:

1. Vykonanou kontrolou opatrení bolo zistené, že za roky 2011 a 2012 nebolo splnených 21 uznesení OZ, čiastočne splnených resp. plnených je 10 uznesení OZ a dve uznesenie nie sú zatiaľ splnené, sú v realizácii.

2. Obec nezverejňuje na web stránke povinne zverejňované informácie v rozpore so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám.

3. Obec nezverejňuje na web stránke po uplynutí každého štvrt'roka prehľad zákazok s nízkou hodnotou nad 1000,- € v rozpore so zákona o verejnom obstarávaní.

Prijaté opatrenia:

1. Zabezpečiť doriešenie cesty MARO.

Z: prednosta OcU

T: do konca marca 2014

2. Zabezpečiť pružné zverejňovanie informácií na web stránke obce.

Z: prednosta OcU

T: ihneď a priebežne

3. V zmysle zákona o verejnom obstarávaní zabezpečiť zverejnenie jedenkrát štvrt'ročne na webovom sídle obstarávateľa súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 €.

Z: prednosta OcU

T: priebežne

1.8. Správa č. 08/2013 z kontroly uplatňovania a dodržiavania zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v rokoch 2011 a 2012.

Zistené nedostatky:

1. Nesúlad Smernice o podávaní, prijímaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií obce Sučany so zákonom o obecnom zriadení ako aj so zákonom o sťažnostiach .

2. Pri vybavovaní sťažností nebol uplatňovaný a dodržiavaný zákon o sťažnostiach, u väčšiny podaní posúdených ako sťažnosť nebol dodržiavaný postup v zmysle zákona o sťažnostiach, nebola spísaná zápisnica z prešetrovania sťažnosti a ani pri odpovedi sťažovateľovi nebola splnená obligatórna povinnosť stanoviť či daná sťažnosť bola alebo nebola opodstatnená, v niektorých prípadoch dokonca nebola predložená žiadna odpoveď sťažovateľovi.

3. Nedostatky v evidencii, pričom zároveň v rámci evidencie abscentuje jednoznačné posúdenie, ktoré podanie napĺňa charakter sťažnosti a ktoré nie.

Prijaté opatrenia:

1. Zabezpečiť aby zamestnanci OcÚ Sučany pri výkone svojej činnosti dodržiavali všetky zákonné ustanovenia tak, aby nedochádzalo k porušeniu zákona o obecnom zriadení a zákona o

sťažnostiach.

Z: prednosta OcÚ

T: ihneď a priebežne

2. Zabezpečiť aby poverený referent OcÚ po prijatí podnetu občana spolupracoval s právnym zástupcom obce a tým zabezpečil kvalifikované posúdenie, či podanie spĺňa charakter sťažnosti v zmysle zákona, následne sťažnosť zaevidoval a s nadriadeným konzultoval pridelenie sťažnosti, pričom sa preskúma príslušnosť na vybavenie sťažnosti. Zvlášť je podstatné dôsledné prešetrovanie sťažnosti a vyhotovenie zápisnice o prešetrení sťažnosti, v prípade nedostatkov nasledovanie plnenia opatrení vyplývajúcich zo zistení. Zároveň je poverený pracovník povinný dbať o riadne oznámenie výsledku prešetrenia sťažovateľovi, kedy sa sťažnosť považuje za vybavenú.

Z: prednosta OcÚ

T: ihneď a priebežne

3. Pri zabezpečovaní plnenia úloh dbať o riadne vedenie centrálnej evidencie spisov v zmysle Zákona o archívoch a registratúre a o riadne zaregistrovanie podnetov, ktoré majú charakter sťažnosti do evidencie sťažností.

Z: prednosta OcÚ

T: ihneď a priebežne

4. Na nedostatky upozorniť zamestnancov OcÚ na najbližšej porade prednostu.

Z: prednosta OcÚ

T: do 20. 1. 2014

1.9. Správa č. 09/2013 z kontroly bežných výdavkov - podprogram 01.1.1 výdavky verejnej správy, položka 630 – tovary a služby v rokoch 2011 a 2012.

Zistené nedostatky:

1. Pri uhradení príspevku na publikáciu „Z histórie pošty v Sučanoch“ porušenie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
2. Pri uhradení jednej zálohovej faktúry porušenie zákona o účtovníctve a zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy
3. Pri niektorých výdavkoch obec nedodržala funkčnú klasifikáciu a programový rozpočet, čím porušila zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
4. Nedoriešenie neproduktívnych nákladov z roku 2012 v škodovej komisii.
5. Pri fakturovaní súťažných podkladov pre účely verejného obstarávania na revitalizáciu námestia nepreukázanie kalkulácie nákladov, ktoré v zmysle zákona o verejnom obstarávaní mali zodpovedať nákladom na rozmnoženie súťažných podkladov, nakoľko ich výška 350 € sa javí ako značne nadhodnotená.
6. Nedostatky zistené pri realizácii zmluvy s firmou Ille-Papier- Service SK spol. s.r.o. Skalica.
7. Nedostatky zistené pri distribúcii hygienického materiálu.
8. Rozdielne lehoty medzi dobou platnosti zmluvy o výpožičke na počítačové zariadenia slúžiace na zriadenie bezplatného prístupu verejnosti na internet medzi obcou a Slovenskou národnou knižnicou a poisťnou zmluvou na tieto zariadenia, pričom otázna je v danom prípade hospodárnosť poisťnej sumy vo vzťahu k predmetu nájmu.
9. Nezaevidovanie niektorých hrobov do existujúcich hrobových miest na web stránke.

Prijaté opatrenia:

1. Zabezpečiť dodržiavanie zákona o účtovníctve a zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Z: referenti OcÚ

T: ihneď a priebežne

2. Zabezpečiť aby zamestnanci OcÚ Sučany pri výkone svojej činnosti dodržiavali všetky zákonné ustanovenia tak, aby nedochádzalo k porušeniu zákona o obecnom zriadení, zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ako aj ďalšie zákonne a interné normy.

Z: referenti OcÚ

T: ihneď a priebežne

3. Doriešiť neproduktívne náklady z roku 2012 v škodovej komisii.

Z: referenti OcÚ

T: do 25.2.2014

4. Pri riešení procesov verejného obstarávania žiadať od obstarávateľa preukázanie kalkulácie nákladov na zhotovenie a rozmnožovanie predložených súťažných podmienok, ktoré by v zmysle zákona o verejnom obstarávaní mali zodpovedať nákladom na rozmnoženie súťažných podkladov tak, aby sa ich skutočná požadovaná výška nejavila ako značne nadhodnotená.

Z: prednosta OcÚ

T: priebežne

5. Zabezpečiť riadne plnenie zmluvných podmienok vyplývajúcich z realizácii zmluvy s firmou Ille-Papier- Service SK spol. s r.o. Skalica. Vykonávať periodickú kontrolu evidencie dodávky a spotreby hygienického materiálu.

Z: referent správy budov

T: priebežne

6. Zabezpečiť riadnu evidenciu distribúcie hygienického materiálu.

Z: referent správy budov

T: ihneď a priebežne

7. Vyvolať rokovanie o zmene doterajších Zmluvných podmienok o bezplatnom používaní internetu so zreteľom na zrušenie poisťnej zmluvy na zapožičané počítačové zariadenia od Slovenskej národnej knižnice.

Z: kultúrny referent

T: do 24. 2. 2014

8. Zabezpečiť na web stránke obce podrobnú evidenciu existujúcich hrobových miest. Aktualizovať údaje o zosnulých podľa súčasného stavu.

Z: informatik, referent správy cintorína

T: do 31. 3. 2014

9. Na nedostatky upozorniť zamestnancov OcÚ na najbližšej porade prednostu.

Z: prednosta OcÚ

T: do 15. 3. 2014

Záznam bol vypracovaný pri kontrole:

1.10. Záznam č. 07/2013 z kontroly bežných výdavkov – Kontrola a analýza príjmov a nákladov súvisiacich s organizáciou Hodžových dní v rokoch 2005 až 2013.

Počas výkonu tejto kontroly som z predložených dokladov nezistil závažné porušenie predpisov, ktoré by mali vplyv na čerpanie a následné použitie verejných finančných prostriedkov.

Kontrolovaný subjekt v súlade s ustanovení § 14 ods. 2 písmeno g) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v.z.n. prijal v určenej lehote celkom 49 opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku za účelom zlepšenia činnosti obecného úradu a ostatných organizačných zložiek obce.

Objem finančných prostriedkov, ktoré boli predmetom kontroly v roku 2013.

Na základe ukončených kontrol v roku 2013, kde predmetom kontroly boli najmä výdavky z rozpočtu obce Sučany za predchádzajúce roky, bol kontrolovaný objem finančných prostriedkov nasledovný:

- kontrolou 07/2012 /verejné obstarávanie/ - spoločne za roky 2010 až 2013 suma bežných a kapitálových výdavkov 726.326 €
- kontrolou 08/2012 /reprezentačné/ - za rok 2010 suma bežných výdavkov 22.987 €, za rok

- 2011 suma 17.983 € a za rok 2012 suma 3.745 €
- kontrolou 01/2013 /zeleň diaľnica/ - suma bežných výdavkov za roky 2010 až 2011 vo výške 248.061 € a kapitálových výdavkov v sume 71.222 €
 - kontrolou 02/2013 /RKD/ - suma kapitálových výdavkov v roku 2009 vo výške 19.302 € a bežných výdavkov za roky 2009 až 2012 v sume 32.735 €
 - kontrolou 03/2012 /obytné kontajnery/ - suma kapitálových výdavkov vo výške 106.929 €
 - kontrolou 04/2013 /opatrenia/ - bez finančného vyjadrenia
 - kontrolou 05/2013 /uznesenia/ - bez finančného vyjadrenia
 - kontrolou 07/2013 /Hodžove dni/ - za roky 2005 až 2013 kapitálové výdavky v sume 5.126€ a bežné výdavky v sume 111.608 €
 - kontrolou 08/2013 /sťažnosti a petície/ - bez finančného vyjadrenia
 - kontrolou 09/2013 /bežné výdavky OcU/ - za rok 2011 v sume 129.609 € a za rok 2012 – 144.699 €

t.j. celkový objem finančných prostriedkov z vykonaných kontrol v roku 2013 bol vo výške 1,640.332 €.

Výsledky kontrol som ako hlavný kontrolór predkladal pravidelne na obecnom zastupiteľstve na ich prerokovanie tak, ako je to ustanovené v § 18f ods. 1 písm. d/ zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov. Obecné zastupiteľstvo výsledky kontrol prerokovalo a v prípade potreby prijalo k nim uznesenia.

Iné činnosti vykonávané hlavným kontrolórom v sledovanom období:

Okrem vyššie uvedených kontrol som zabezpečoval i iné činnosti vyplývajúce mi zo zákona – najmä vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2014, k záverečnému účtu obce za rok 2012, ako aj ďalšie činnosti súvisiace s výkonom kontroly – námatkovo kontrola pokladničnej hotovosti, pokladničných dokladov, faktúr, zmlúv a iných, pre činnosť obce dôležitých, dokladov. Za tým účelom som disponoval neobmedzeným prístupom do obecnej informačnej siete, okrem prístupu do modulu „mzdy“.

Kontroly vykonané inými subjektmi:

Za rok 2013 bolo hlavnému kontrolórovi predložené vykonanie nasledovných externých kontrol :

- protokol o vykonaní previerky Okresnou prokuratúrou Martin z 30.5.2013 pri poskytovaní sociálnych služieb uzavretý upozornením prokurátora zo 17.6.2013 pre porušenie niektorých ustanovení zákona o sociálnych službách
- protest vypracovaný Okresnou prokuratúrou Martin z 26.7.2013 voči VZN obce Sučany č. 5/1996 o chove a držaní zvierat, o ktorom bolo OZ oboznámené 11.9.2013, pričom boli zároveň prijaté požadované úpravy v predmetnom VZN
- záznam o kontrole MV SR z 18.11.2013 týkajúci sa dodržiavania zákona o archívoch a registratúrach – bez nedostatkov
- kontrola Obvodného úradu v Martine na vedenie matriky z 23.8.2013, ktoré bolo ukončené záznamom t.j. bez nedostatkov
- záznam o kontrole vypracovaný metodičkou Turčianskej knižnice z 23.4.2013 z metodической návštevy knižnice, ktorá konštatovala, že výsledky sú lepšie v porovnaní s minulým rokom, pričom navrhla niektoré opatrenia
- zápisnica o miestnom zisťovaní DÚ Žilina z 27.9.2013 na dodávateľsko-odberateľské vzťahy súvisiace s rekonštrukciou námestia, pričom neboli konštatované žiadne nedostatky
- záznam SIŽP z 12.4.2013 – kontrola výsadby zelene v areáli na cintoríne, domu smútku, základnej škole a multifunkčného ihriska – bez nedostatkov
- záznam ObU ŽP v Martine zo 17.9.2013 - kontrola vydaných súhlasov na výrub – bez nedostatkov
- protokol z kontroly Sociálnej poisťovne na odvod poisťného zo 17.10.2013 – na zistené

nedostatky boli prijaté opatrenia na ich odstránenie 22.10.2013

Záver

Z výsledkov kontrol vykonaných v roku 2013 je možno konštatovať, že boli zistené niektoré nedostatky v jednotlivých činnostiach obecného úradu. Závažnosť zistených nedostatkov má oproti minulému roku klesajúcu tendenciu, čo je výsledkom dôslednej realizácie výkonu najmä predbežnej kontroly v každodennej činnosti pracovníkov obce, ale aj pozitívnemu vplyvu nezávislej audиторky a najmä výkonu právnych služieb. Napriek tomuto konštatovaniu je potrebné neustále pracovať na zdokonaľovaní práce jednotlivých referátov obecného úradu a jednotlivých činností zabezpečovaných obcou.

Sučany, 18. februára 2014

Spracoval a predkladá: Ing. Vladimír Plžik, hlavný kontrolór