

Hlavný kontrolór obce Smižany

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA I. POLROK ROKU 2019.

Správu o kontrolnej činnosti predkladá hlavný kontrolór obce v súlade s §18f ods.1 písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a Štatútom Obce Smižany.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť ktorou sa podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola 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, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rástane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva a kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V priebehu I. polroka roku 2019 som vykonával kontrolnú činnosť, podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019, schváleného uznesením OZ Obce Smižany č. 485/36/2018.

Rozsah kontrolnej činnosti vyplýval z ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení. Kontroly boli vykonávané v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Vykonané boli nasledovné kontroly podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti:

I. Kontrola dodržiavania zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len Zo VO) a kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu na Základnej umeleckej škole, Nám. M. Pajdušáka, 053 11 Smižany za rok 2018.

Kontrolované obdobie: rok 2018

Povinná osoba: Základná umelecká škola, Nám. M. Pajdušáka, 053 11 Smižany

Ku kontrole boli predložené:

1. Hlavnú knihu za r. 2018 od 1.1.2018 do 31.12.2018.
2. Čerpanie rozpočtu za r. 2018.
3. Zoznam zamestnancov a tých čo pracovali na dohody o vykonaní práce, dohody o pracovnej činnosti v r. 2018.
4. Rozúčtovanie miezd za každý mesiac od 12.2017 do 11.2018

5. Bankové výpisy r.2018.
6. Došlé a odoslané faktúry r.2018
7. Obraty na výdavkovom účte za r. 2018
8. Pokladničné doklady a pokladničná kniha r.2018.
9. Ďalšie účtovné doklady podľa požiadaviek kontroly.

Kontrolovaný subjekt v uvedenom období pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou postupoval podľa Internej smernice Obce Smižany, ktorou sa upravuje a dopĺňa postup pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek č. 4/2016 a 2/2018.

Dátum doručenia návrhu správy z kontroly na mieste na oboznámenie povinnej osobe:
13.3.2019

Námietky povinnej osoby k zisteným nedostatkom: povinná osoba v stanovenej lehote nepodala námietky voči zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam, alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy.

Opis zistených nedostatkov:

1. Objednávka na prepravu č. 2/1800013 zo Smižian do Dunajskej Stredy a späť neobsahuje výšku predpokladanej ceny zákazky. Fa č. 50/2018 na 850,00 €. Objednávka na prepravu č. 2/1800011 zo Smižian do Gelnice a späť neobsahuje výšku predpokladanej ceny zákazky. Fa č. 51/2018 na 200,00 €. V oboch prípadoch ZUŠ neurčila predpokladanú hodnotu zákazky pri verejnom obstarávaní.

Neurčením predpokladanej hodnoty zákazky v uvedených prípadoch kontrolovaný subjekt konal v rozpore s § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní.

2. ZUŠ v roku 2018 odobrala elektrickú energiu v cene 4 621,36 €, plyn v cene 6 394,07 €, nakúpila stravné lístky v hodnote 16 130,21 €. V uvedených prípadoch zadala zákazku priamym zadáním.

ZUŠ tým, že vo vyššie uvedených prípadoch nevykonala verejné obstarávanie, konala v rozpore s § 10 ods. 1 a 2 Zo VO.

3. Kontrolovaný subjekt od 22.7.2016 nezverejňoval raz štvrtročne Súhrnné správy o zákazkách podľa §117 ods. 2 – s cenami vyššími ako 5 000,00 €, na svojom profile obstarávateľa, ale zasielal ich obci, ktorá ich zverejňovala na svojom profile. Uvedený postup bol nesprávny.

Kontrolovaný subjekt má vlastnú právnu subjektivitu a aj vlastný profil obstarávateľa, na ktorom má zverejňovať Súhrnné správy v zmysle platnej legislatívy (V súčasnosti podľa § 117 ods. 6 a § 10 ods. 10 Zo VO).

4. Nesprávna ekonomická klasifikácia výdavkov:

- výdavok na fa č. 18/2018 za kúpu a inštaláciu počítača 720,00 € na 633 006 9 – všeobecný materiál, namiesto na 633 002 – výpočtová technika
- výdavok fa č. 129/2018 - 502,80 € za kúpu a inštaláciu počítača na 633 006 9 – všeobecný materiál,

- namiesto na 633 002 – výpočtová technika
- výdavok fa č. 132/2018 - 2 378,80 € za kúpu mikrofónov a mixážneho pultu 2 378,80 € na 633 006 9 – všeobecný materiál, namiesto na 633 005 – špeciálne stroje, prístroje , zariadenie, technika a náradie
 - výdavok fa č. 136/2018 - 2 142,10 € za kúpu a montáž interiérových dverí
 - 635 001 – rutinná a štandardná údržba interiérovej vybavenie, namiesto na 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov objektov alebo ich častí
 - č. p.d. 34/2018 -105,28 – stropný ventilátor na 633 006 – všeobecný materiál, namiesto na 633 004- prevádzkové stroje, prístroje technika a náradie
 - č. p.d. 45/2018 -59,90 – skartovač na 633 006 – všeobecný materiál, namiesto na 633 004- prevádzkové stroje, prístroje technika a náradie

V uvedených prípadoch došlo k porušeniu Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 v znení platných dodatkov- Ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.

5. ZUŠ v roku 2018 dosiahla vlastné príjmy 52 064,47 €, z ktorých najväčší podiel 49 787,00 € boli príjmy za čiastkovú úhradu nákladov spojených so štúdiom v základnej umeleckej škole. K 31.12.2018 evidovala pohľadávky po lehote splatnosti 1 785,00 €, ktoré boli za neuhradené náklady za štúdium v ZUŠ. Z toho:

		k 15.3.2019
1. Pohľadávky za školné rok 2015 –	60,00 €	60,00 €
2. Pohľadávky za školné rok 2016 –	151,00 €	151,00 €
3. Pohľadávky za školné rok 2018 –	1 574,00 €	635,00 €

Pohľadávky za školné rok 2018 pozostávajú zo 70% z neplatičov, ktorí dlhujú školné za viac ako 3 mesiace. ZUŠ u týchto dlžníkov neukončila štúdium žiakovi k 31. januáru.

V uvedenom prípade dochádza k porušovaniu Článku 5 ods. 3. VZN Obce Smižany č. 3/2016 o určení výšky príspevkov v školách a školských zariadeniach – „Ak zákonný zástupca žiaka neuhrádza poplatky za dieťa tri po sebe nasledujúce mesiace, riaditeľ ZUŠ ukončí štúdium žiakovi k 31. januáru alebo k 30. júnu (§7 ods. 2 Vyhlášky 324/2008 Z. z. o základnej umeleckej škole).“

Návrh opatrení a odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku:

1. Pri zadávaní zákaziek na dodávku tovarov, služieb a prác dôsledne postupovať v zmysle Zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní v platnom znení a Vnútornej smernice č. 1 Obce Smižany, k zadávaniu civilných zákaziek na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác podľa zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov účinného od 1.1.2019.

Termín : ihneď

2. Vykonať obstaranie na dodávateľa plynu a stravných lístkov v zmysle Vnútornej smernice č. 1 Obce Smižany, k zadávaniu civilných zákaziek na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác podľa zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov účinného od 1.1.2019.

Termín : 30.6.2019

3. Na vlastnom Profile obstarávateľa zverejňovať Súhrnné správy podľa § 10 ods. 10 a § 117 ods. 6 Zo VO.

Termín : do 30 dní po skončení kalendárneho štvrt'roka

4. V rozpočtovom roku 2019 dôsledne účtovať na položky ekonomickej klasifikácie v zmysle metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42 v znení platných dodatkov.

Termín : ihneď

5. Dôrazne vymáhať pohľadávky za školné po lehote splatnosti a dodržiavať ustanovenia Článku 5 ods. 3. VZN Obce Smižany č. 3/2016 o určení výšky príspevkov v školách a školských zariadeniach.

Termín : ihneď

II. Kontrola ekonomicky oprávnených nákladov v súvislosti s poskytovaním verejných finančných prostriedkov obce Smižany na zabezpečenie prevádzkovania linky 810104 (4), na miestnu autobusovú dopravu v zmysle „Zmluvy o službách vo verejnom záujme v mestskej pravidelnej autobusovej doprave na roky 2008 – 2017“ uzavretej 2.9.2008 s dodávateľom eurobus a.s. Staničné námestie č.9, 042 04 Košice a kontrola vysporiadania straty z prevádzkovania liniek 810111 (11) a 810110 (10) v zmysle „Zmluvy o finančnom vysporiadaní výkonu vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na roky 2008 – 2017“ uzavretej 5.2.2009 s dodávateľom eurobus a.s. Staničné námestie č.9, 042 04 Košice a spolu obstarávateľom mestom Spišská Nová Ves.

Kontrolované obdobie: rok 2018

Povinná osoba; miesto vykonania kontroly: eurobus a.s. Staničné námestie č.9, 042 04 Košice.

Ku kontrole boli predložené:

- Výkaz spotreba PHM ŠPZ – linka za r. 2018.
- Zoznam liniek mestskej pravidelnej autobusovej dopravy na rok 2018 s plánovaným a ubehnutým

- počtom km..
- Výkaz o službách, nákladoch a výnosoch v pravidelnej autobusovej doprave za obdobie 1-12/2018.
 - Výkaz výkonov, výnosov a nákladov liniek pravidelnej autobusovej dopravy k 31.12.2018
 - Výkaz o tržbách z cestovného podľa platných tarifných podmienok a kvantifikácií úbytku tržieb z dôvodu osobitného cestovného k 31.12.2018.
 - Výkaz nasadzovaných autobusov v prímestskej doprave k 31.12.2018.
 - Výkaz o frekvenciách cestujúcich na linkách MHD v meste SNV k 31.12.2018.
 - Hlavná kniha za obdobie 01.01.2017 – 31.12.2018.
 - Číselník stredísk rok 2018.
 - Číselník výkonov rok 2018.
 - Celopodniková správna réžia rok 2018.
 - Správna réžia závod SNV rok 2018.
 - Prevádzková réžia SNV rok 2018.
 - Podklady pre zúčtovanie réžií k 31.12.2018.
 - Podklady pre rozpustenie réžií k 31.12.2018.
 - Odpisy MHD SNV + Smižany 01-12 2018.
 - Ostatné priame náklady iné 912/022 2018.
 - Rozbor nákladov na AS rok 2018.
 - Počty spojov na AS SNV rok 2018.
 - Ostatné doklady predložené na požiadanie, z ktorých boli zrejme údaje v uvedených dokladoch.

1.Kontrolou bolo zistené:

Výšku ekonomicky oprávnených nákladov dopravca predkladá obci štvrťročne narastajúcim spôsobom na „Výkaze o službách, nákladoch a výnosoch v pravidelnej autobusovej doprave.“

A. Kontrola skutočne vykázaných nákladov z uvedeného výkazu:

1.1.Pohonné látky (výkaz riadok č.10; 54 540,87 €)

Náklady zahrňujú spotrebu nafty, tukov, olejov a mazív. Náklady na pohonné látky sa rozpočítajú podľa ubehnutých km na danej linke. *Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.*

1.2.Náklady na pneumatiky (výkaz riadok č. 11; 1 283,25 €).

Náklady zahŕňajú náklady na výmenu pneumatík. Tieto sa na konci roka rozpočítajú a rozúčtujú na jednotlivé linky podľa ubehnutých km. *Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.*

1.3.Ostatný priamy materiál (výkaz riadok č. 12; 3 735,67 €).

Položka obsahuje náklady na náhradné diely, materiál na bežné opravy, močovinu, nemrznúce zmesi. *Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.*

1.4.Priame mzdy (výkaz riadok č. 13; 57 476,39 €).

V priamych mzdách sú mzdové náklady vodičov autobusov vykonávajúcich mestskú hromadnú dopravu pre obec Smižany.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.5.Odpisy (výkaz riadok č. 14; 69 438,35 €).

Položka zahŕňa: - odpisy autobusov prepočítané na ubehnuté km za daný mesiac na linkách pre obec Smižany.

- odpisy dlhodobého hmotného majetku spojeného s mestskou pravidelnou autobusovou dopravou (0,-€)

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.6.Opravy a údržba (výkaz riadok č. 16; 27 974,42 €).

Náklady zahŕňajú podiel nákladov na opravy a údržbu autobusov, ktoré vykonali výkon v mestskej pravidelnej autobusovej doprave prepočítané podľa ubehnutých km autobusu od začiatku roka.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.7.Cestovné (výkaz riadok č. 17; 5 880,00 €).

Obsahuje náklady podľa zákona o cestovných náhradách vzťahujúce sa na zamestnancov v bode 4.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.8.Odvod z miezd (výkaz riadok č. 18; 20 041,98 €).

Uvedená položka zahŕňa príspevky hradené zamestnávateľom z miezd zamestnancov v bode 4.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.9. Iné priame náklady (výkaz riadok č. 19; 39 288,96 €).

Túto položku tvoria hlavne náklady za vstup na autobusovú stanicu, ktoré sú kalkulované z nákladov na autobusovú stanicu a počtu vstupov na jednotlivé linky, úrok za úver na nákup autobusov, havarijné a zákonné poistenie, činnosť revízorov, príspevky na tvorbu soc. fondu, náklady na STK, umývanie autobusov a i.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.10. Prevádzková réžia (výkaz riadok č. 20; 11 814,53 €) a správna réžia (výkaz riadok č. 21; 6 927,90 €). Tieto náklady sú rozrátané na jednotlivé dopravy podľa objemu miezd vodičov v týchto dopravách.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

1.11. Vlastné náklady výkonu (výkaz riadok č. 22; 298 405,00 €). Suma uznaných ekonomicky oprávnených nákladov z bodov 1.1 až 1.10.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené neoprávnené náklady.

B. Kontrola ďalších údajov z „Výkazu o výkonoch, nákladoch a tržbách v mestskej autobusovej doprave“:

1.12. Primeraný zisk (výkaz riadok č. 23; 10 444,07 €). V zmysle článku 2 bodu 2.4.1. dodatku č.12 k Zmluve o službách vo verejnom záujme v mestskej pravidelnej autobusovej doprave, bol dohodnutý primeraný zisk 3,5% z uznaných ekonomicky oprávnených nákladov mestskej pravidelnej autobusovej dopravy.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

1.13. Ekonomická cena výkonu (výkaz riadok č. 24; 308 846,37 €). Položku tvoria vlastné náklady výkonu (298 402,30 €) a primeraný zisk (10 444,07 €).

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

1.14. Výnosy (výkaz riadok č. 25; 112 116,98 €). Výnosy zahŕňajú tržby z predaja cestovných lístkov a cestovných poriadkov a prijaté náhrady od poisťovní za opravy dopravných prostriedkov – havárie.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

1.15. Poskytnutá úhrada za služby (výkaz riadok č. 26; 205 400,00 €).

Uvedená položka zahŕňa úhradu preddavkov na náhradu straty výkonov vo verejnom záujme, ktoré boli obcou uhradené do konca roka 2018 na základe čl. 3 bodu 3.2. dodatku č.12 k Zmluve o službách vo verejnom záujme v mestskej pravidelnej autobusovej doprave.

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

1.16. Cena služieb vrátane skutočnej úhrady preddavkov na náhradu straty (výkaz riadok č. 27; 317 516,98 €). Je tvorená súčtom výnosov (112 116,98 €) v mestskej pravidelnej autobusovej doprave a skutočnou úhradou preddavkov na náhradu straty (205 400,00 €).

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

1.17. Vysporiadanie spoločných liniek s Mestom Spišská Nová Ves (výkaz riadok č. 28; 18 632,00 €). Na základe čl.1 bodu 1.3. Zmluvy o finančnom vysporiadaní výkonu vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na roky 2008-2017 uzatvorenej podľa ustanovení § 15 a § 30 pís. e zákona č.168/1996 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a podľa ustanovení § 126 a nasl. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území Mesta Spišská Nová Ves a Obce Smižany sa obstarávateľ č.1- Mesto Spišská Nová Ves a obstarávateľ č.2-Obce Smižany, zaviazali poskytnúť dopravcovi – eurobus a.s.Košice náhradu preukázanej straty z prevádzkovania liniek 810111 (11) a 810110 (10). Výška podielu na náhrade preukázanej straty pre obstarávateľa č.1 je 50% a obstarávateľa č.2 je 50%.

Vzniknutá strata z prevádzkovania liniek 810111 (11) a 810110 (10) bola 37 264,45 €, z čoho 50%-ný podiel je 18 632,23 €

Kontrolou v uvedenej položke neboli zistené nesprávnosti.

Upozorňujem na neplatnosť „Zmluvy o finančnom vysporiadaní výkonu vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na roky 2008-2017“, ktorá skončila 31.12.2017.

Odporúčam zmluvný vzťah riadne predĺžiť, alebo uzavrieť novú zmluvu aj keď v bode 5.5. zmluvy sa zmluvné strany dohodli, že v prípade ak sa zmluva na nasledujúce obdobie neuzatvorí do konca platnosti tejto zmluvy, obstarávateľ a dopravca budú pokračovať v plnení povinností primerane podľa podmienok uvedených v zmluve, až do uzavretia novej zmluvy.

1.18. Doplatok (výkaz riadok č. 29; 9 965,00 €). Uvedená položka je tvorená rozdielom medzi ekonomickou cenou výkonu (308 850,00 €) a cenou výnosov, vrátane skutočnej úhrady preddavkov na náhradu straty (317 517,00 €), povýšeným o nevysporiadanú stratu zo spoločných liniek (18 632,00 €).

Na základe zistení kontroly, uvedených v bodoch 1.1 až 1.17 výška doplatku je 9 961,62 €. Tvorí ju rozdiel medzi ekonomickou cenou výkonu (308 846,37 €) a cenou výnosov, vrátane skutočnej úhrady preddavkov na náhradu straty (317 516,98 €), povýšený o nevysporiadanú stratu zo spoločných liniek (18 632,23 €).

2.Zhrnutie výsledkov kontroly:

Kontrolou predložených dokladov neboli zistené neoprávnené náklady.

Na základe horeuvedených skutočností je Obec Smižany v zmysle platnej zmluvy povinná uhradiť nevysporiadanú stratu za služby vo verejnom záujme v mestskej pravidelnej autobusovej doprave za rok 2018 vo výške 9 961,00 €, dodávateľovi – eurobus a.s. Košice najneskôr do 15. júna 2019.

III. Kontrola dodržiavania zákona 431/2001 Z. z. v platnom znení o účtovníctve – správnosť, úplnosť vykonania inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018 v príspevkovej organizácii obce OKC Smižany.

Kontrolované obdobie: rok 2018

Povinná osoba; miesto vykonania kontroly: Obecné kultúrne centrum
Tatranská 80, 053 11 Smižany

Ku kontrole boli predložené:

- Hlavná kniha k 31.12.2018.
- Inventúrne súpisy účtov ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.2018.
- Inventarizačný zápis podľa § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 o účtovníctve z inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018.

Kontrolou bolo zistené

Inventarizácia bola vykonaná na základe Príkazu riaditeľky OKC na uskutočnenie inventarizácie majetku a záväzkov a inventarizácie pokladničnej hotovosti zo dňa 30.11.2018 a Smernice na finančné riadenie.

Inventarizácia bola vykonaná ako:

- fyzická inventúra pokladničnej hotovosti a ceniny k 31.12.2018, fyzická inventúra dlhodobého hmotného majetku, drobného hmotného majetku a drobného majetku vedeného v operatívnej evidencii ku dňu 31.12.2018.
- dokladová inventúra pozemkov, bankových účtov, pohľadávok, záväzkov a účtov triedy 4

Pri inventarizácii boli dodržané ustanovenia zákona č. 431/2002 o účtovníctve a Smernice na finančné riadenie.

Inventarizáciou majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018 v príspevkovej organizácii obce OKC Smižany neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Fyzickou kontrolou vybraného súboru drobného hmotného majetku a drobného majetku vedeného v operatívnej evidencii, kontrolou neboli zistené nezrovnalosti.

Na základe zoznamov vypracovaných inventarizačnou komisiou a uznesenia OZ č.443/32/2018 bol z dôvodu poškodenia a nefunkčnosti vyradený a zlikvidovaný DHM a DDHM za 2 558,94 Eur. Avšak pri kontrole vybraného súboru majetku bol zistený DHM a DDHM, ktorý bol fyzicky opotrebovaný a evidentne je nevyužiteľný. Odporúčam takýto majetok dať na vyradenie.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

IV. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zo Správy z kontroly dodržiavania zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov na vybraných zákazkách v roku 2017, zo dňa 29.10.2019.

Kontrolované obdobie: rok 2017

Povinná osoba: Obec Smižany
Nám. M. Pajdušáka 1341/50, 053 11 Smižany

Ku kontrole boli predložené:

1. Vnútoraná smernica č.1 k zadávaniu civilných zákaziek na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác podľa zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účinného od 1.1.2019.
2. Riadne oboznámenie zamestnancov s Vnútornou smernica č.1 k zadávaniu civilných zákaziek na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác podľa zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účinného od 1.1.2019.

Kontrolou bolo zistené:

Všetky opatrenia uvedené v „Správe z kontroly dodržiavania zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov na vybraných zákazkách v roku 2017“, zo dňa 29.10.2019, boli splnené. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V. Kontrola odstránenia nedostatkov zo Správy z kontroly nákladov a výnosov podnikateľskej činnosti obce za rok 2017, z 2.7.2018.

Kontrolované obdobie: rok 2018

Povinná osoba; miesto vykonania kontroly: Obec Smižany
Nám. M. Pajdušáka 1341/50, 053 11 Smižany

Dátum doručenia návrhu správy z kontroly na oboznámenie povinnej osobe: 25.6.2019

Námietky povinnej osoby k zisteným nedostatkom: povinná osoba v stanovenej lehote nepodalala námietky voči zisteným nedostatkom uvedeným v návrhu správy z kontroly.

Ku kontrole boli predložené:

Doklady o plnení opatrení zo Správy z kontroly nákladov a výnosov podnikateľskej činnosti obce za rok 2017, z 2.7.2018.

Kontrolou bolo zistené:

Navrhované opatrenia:

1. Vypracovať vnútorný predpis o nakladaní s pohľadávkami po lehote splatnosti za dodávku vody. V predpise stanoviť povinnosť a postup konkrétnych pracovníkov pri vymáhaní týchto pohľadávok. V prípade pohľadávky 15 dní po lehote splatnosti zaslať upomienku s doručenkou, s upozornením, že v prípade neuhradenia pohľadávky do 10 dní, bude odberateľ na jeho náklady odpojený od dodávky vody. Následne bude pripojený k vodovodu až po úhrade dlhu za dodávku vody a nákladov za odpojenie a znovu pripojenie na vodovod.

Termín: 30.8.2018

Opatrenie nebolo splnené.

2. Zabezpečiť kolaudáciu čističky odpadových vôd a v zmysle Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č.195/2013 Z.z. , ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou, požiadať Úrad pre reguláciu sieťových odvetví o stanovenie ceny za stočné v ČOV Čingov.

Termín: 30.8.2018

Opatrenie nebolo splnené.

3. Vyzvať odberateľov vody, v odkanalizovanej časti lokality Čingov, ktorí nie sú napojení na verejnú kanalizáciu a pritom majú vybudované sociálne zariadenia, aby sa pripojili na obecnú kanalizáciu.

Termín: 30.8.2018

Opatrenie nebolo splnené.

4. U odberateľov vody, z bodu 3 vykonať šetrenie spôsobu likvidácie odpadovej vody.

Termín: 30.8.2018

Opatrenie nebolo splnené.

5. Pri kalamitnej ťažbe a ťažbe suchárov dbať o maximálne zhodnotenie drevnej hmoty – ako palivové drevo predávať len inak nevyužiteľnú drevnú hmotu.

Termín: ihneď

Opatrenie nebolo splnené.

6. Všetku vyťaženú drewnú hmotu predávať v aktuálnych trhových cenách odpovedajúcich jej reálnej akosti.

Termín: ihneď

Opatrenie nebolo splnené.

7. Účtovať všetky náklady na strediská, kde skutočne vznikli.

Termín: ihneď

Opatrenie splnené.

Navrhované opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

1. Vypracovať vnútorný predpis o nakladaní s pohľadávkami po lehote splatnosti za dodávku vody. V predpise stanoviť povinnosť a postup konkrétnych pracovníkov pri vymáhaní týchto pohľadávok. V prípade pohľadávky 15 dní po lehote splatnosti zaslať upomienku s doručenkou, s upozornením, že v prípade neuhradenia pohľadávky do 10 dní, bude odberateľ na jeho náklady odpojený od dodávky vody. Následne bude pripojený k vodovodu až po úhrade dlhu za dodávku vody a nákladov za odpojenie a znovu pripojenie na vodovod.

Termín: 30.11.2019

2. Zabezpečiť kolaudáciu čističky odpadových vôd a v zmysle Vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví č.195/2013 Z.z. , ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou, požiadať Úrad pre reguláciu sieťových odvetví o stanovenie ceny za stočné v ČOV Čingov.

Termín: 28.2.2020

3. Vyzvať odberateľov vody, v odkanalizovanej časti lokality Čingov, ktorí nie sú napojení na verejnú kanalizáciu a pritom majú vybudované sociálne zariadenia, aby sa pripojili na obecnú kanalizáciu.

Termín: 30.11.2019

4. U odberateľov vody, z bodu 3 vykonať šetrenie spôsobu likvidácie odpadovej vody.

Termín: 30.11.2019

5. Pri kalamitnej ťažbe a ťažbe suchárov dbať o maximálne zhodnotenie drevnej hmoty – ako palivové drevo predávať len inak nevyužiteľnú drevnú hmotu.

Termín: ihneď

6. Všetku vyťaženu drevnú hmotu predávať v aktuálnych trhových cenách odpovedajúcich jej reálnej akosti.

Termín: ihneď

VI. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Smižanoch.

Na každom riadnom zasadnutí OZ som podal správu o plnení uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, pričom nesplnené uznesenia ostávali v sledovaní až do ich splnenia.

Výkon inej odbornej činnosti

Medzi úlohy hlavného kontrolóra podľa §18f ods, 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovávanie odborných stanovísk.

V hodnotenom období bolo spracované stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2019 s výhľadom na roky 2020-2021, ktoré bolo predložené na 3. zasadnutí obecného zastupiteľstva vo februári 2019. Na 6. zasadnutí obecného zastupiteľstva v máji 2019 bolo predložené Stanovisko k návrhu Záverečného účtu Obce Smižany za rok 2018 a stanovisko HK k čerpaniu investičného úveru vo výške 34 500,60 € na nákup kosačky a traktora.

Na záver upozorňujem na skutočnosť, že 60%-ný pracovný úväzok HK nevytvára dostatočný časový priestor na výkon kontroly v obci s dvomi rozpočtovými a jednou príspevkovou organizáciou a rozpočtom 8 mil. €.

V Smižanoch 12.8.2019

Ing. Ján Imre
hlavný kontrolór obce

