



# Hlavný kontrolór obce Gôtovany

## Správa o kontrolnej činnosti č. 3/2015

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 3/2015:

Východiská kontroly:

- Zákon NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ďalej len zákon o slobodnom prístupe k informáciám
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Oficiálna stránka obce Gôtovany: [www.gotovany.ocu.sk](http://www.gotovany.ocu.sk)
- Webový portál <http://gotovany.obecny-portal.sk/>

V mesiacoch apríl až jún 2015 bola vykonaná v kancelárii obecného úradu kontrola došlých a odoslaných faktúr, zaevidovaných a zaúčtovaných zamestnancami obecného úradu obce Gôtovany, zmlúv a objednávok evidovaných v 2. polroku 2014. Táto kontrola bola vopred ohlásená zamestnancom obecného úradu dňa 01.04.2015 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Predmetom kontroly boli dodávateľsko-odberateľské zmluvy, objednávky, došlé a vystavené faktúry ako aj kniha záväzkov (kniha došlých faktúr) a kniha pohľadávok (kniha odoslaných faktúr) za obdobie od 01.07.2014 do 31.12.2014.

V zmysle uvedenej kontroly som zistil nasledovné skutočnosti:

A) Za prvý polrok 2014 bolo na webovom portáli <http://gotovany.obecny-portal.sk/> celkovo podpísané a zverejnené: 15 zmlúv.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

Upozorňujem obecný úrad na časté porušovanie ustanovenia zákona o slobodnom prístupe k informáciám a to najmä na § 5a, ods 9: „Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to **bezodkladne** po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.7e)“ nakoľko napr. Zmluvy o dielo uzavreté s p. V. Ď. a M. K. (stavebné práce na DS a HZ) dňa 20.08.2014 boli zverejnené až dňa 27.10.2014.

Dodatok č. 1 k Nájomnej zmluve č. 41/2010 zo dňa 10.2.2010 so Slovenským vodohospodárskym podnikom, štátny podnik so sídlom Radničné námestie 8, 969 55 Banská Bystrica, podpísaný dňa 7.11.2011 bol zverejnený dňa 10.9.2014! Vo zverejnenej informácii o zmluve je uvedené aj nesprávne sídlo dodávateľa (Nám. M.R.Štefánika 1, Žilina ).

Je nutné zabezpečiť správne a včasné zverejňovanie zmlúv v zmysle uvedeného ustanovenia.

B) Za prvý polrok 2014 bolo na webovom portáli <http://gotovany.obecny-portal.sk/> podpísané a zverejnené: 7 objednávok, vystavené v 2. polroku 2014.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

Žiadam obecný úrad, aby v budúcnosti pri zverejnených objednávkach uvádzal aj maximálnu predpokladanú cenu objednávky uvádzanú na základe záväznej cenovej ponuky (suma 0,00 EUR nemá žiadnu vypovedaciu informáciu) dodávateľa v zmysle ustanovenia § 5b, ods. 1, písm. a) bod 3 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Opakovane uvádzam, že všetky objednávky je obec povinná zverejňovať v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a to najmä podľa ustanovenia § 5b do 10 dní odo dňa vyhotovenia.

C) Všetky došlé faktúry od čísla DF2014/44 až po číslo DF2014/126 boli riadne zaevidované v knihe došlých faktúr, no upozorňujem že všetky neboli podpísané v súlade s predbežnou a priebežnou kontrolou zamestnancami obecného úradu v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (často chýbal podpis starostu obce).

Kontrolou boli zistené nasledovné opakovane nedostatky:

1. Došlé faktúry za hlasové služby od firmy Slovak Telekom, a.s stále obsahujú okrem iných aj fakturačnú položku „Prenájom šnúrového telefónu“ v sume 0,49 EUR bez DPH. Odporúčam prehodnotiť a zrušiť prenájom šnúrového telefónu, nakoľko sa podľa môjho názoru jedná v dnešnej dobe o platenie nadbytočnej položky.
2. Opakovane odporúčam zjednotiť systém zverejňovania uznesení, zápisníc, zmlúv, faktúr a objednávok obce Gôtovany, pretože na základe kontroly som zistil, že sa tieto uvedené dokumenty zverejňujú na oficiálnych stránkach obce Gôtovany: [www.gotovany.ocu.sk](http://www.gotovany.ocu.sk), ktorých prevádzku a aktualizáciu zabezpečuje firma Webex media, s.r.o. a aj na webových stránkach systému <http://gotovany.obecny-portal.sk/>, ktoré prevádzkuje firma RVC v Štrbe.
3. Opakovane odporúčam obecnému úradu pravidelne kontrolovať čas vývozu a odvozu komunálneho odpadu /systém kukanádob/ firmou OZO, nakoľko je podľa došlých faktúr a podľa priložených dokladov vývoz fakturovaný v súlade s programom odpadového hospodárenia obce časovými periodami za každých / i začatých /15 minút.
4. Žiadam, aby boli popodpisované aj všetky likvidačné listy k došlým faktúram v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
5. Upozorňuje obecný úrad na tú skutočnosť, aby sa objednávky vystavovali a zverejňovali aj na také faktúry ako je napr. došlá faktúra č. DF2014/109 od firmy Andrea Sedliaková – poradenské služby v sume 40,05 EUR. Z faktúry, z jej náležitostí a príloh nie je dodatočne jasné, kto službu požadoval a za akým účelom (teda nie je možné objektívne posúdiť hospodárnosť a účelovosť vynaložených prostriedkov.)

Ku dňu 17.04.2015 neboli obecnému úradu Gôtovany za rok 2014 uhradené tieto vystavené faktúry:

- Faktúra č. OF2014/10 v sume 27,50 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 15.07.2014.
- Faktúra č. OF2014/18 v sume 42,15 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 15.07.2014.
- Faktúra č. OF2014/21 v sume 35,15 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 15.07.2014
- Faktúra č. OF2014/22 v sume 56,20 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 15.07.2014.

Ku dňu 17.04.2015 neboli obecnému úradu Gôtovany za rok 2013 uhradené tieto vystavené faktúry:

- Faktúra č. OF2013/1 v sume 36,68 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.
- Faktúra č. OF2013/8 v sume 49,04 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.
- Faktúra č. OF2013/12 v sume 36,78 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie,

splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.

- Faktúra č. OF2013/13 v sume 24,52 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013 (uhradená následne po vykonaní kontroly).

Za rok 2012 neboli ku dnešnému dňu uhradené nasledovné faktúry:

- Faktúra č. OF2012/1 v sume 81,27 EUR, vystavená za spotrebu EE, splatnosť uplynula dňom 31.10.2013.
- Faktúra č. OF2012/24 v sume 7,11 EUR, vystavená za spotrebu EE, splatnosť uplynula dňom 31.10.2013.

Opakovane odporúčam obecnému úradu zefektívniť a urýchliť vymáhanie neuhradených faktúr v súčinnosti s právnym zástupcom obce Gôtovany.

V Gôtovanoch, dňa 19.06.2015.

So správou o kontrole boli zamestnanci obecného úradu oboznámení dňa 19.06.2015 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Vypracoval:

.....  
Ing. Pavel Tylka  
Hlavný kontrolór