

M a t e r i á l p r e r o k o v a n i e

Obecného zastupiteľstva vo Valaskej

konaného dňa 22.4.2015

Názov materiálu:

Správa z následnej finančnej kontroly číslo 02/2015

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej *berie na vedomie* Správu z následnej finančnej kontroly číslo 02/2015

Predkladá: Ing. Martin Havaš
Hlavný kontrolór obce Valaská

Vo Valaskej: 10.4.2015



Podpis predkladateľa

Obec Valaská
Hlavný kontrolór obce



Správa z následnej finančnej kontroly číslo: 02/2015

Úloha zadaná: podnet poslanca OcZ p. Mareka Poliaka

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Valaská, Nám. 1.mája 460

Termín konania kontroly: v dňoch od 24.3.2015 do 7.4.2015

Náplň kontroly: kontrola zákonitosti zakúpenia betónových exteriérových stolov na stolný tenis v roku 2011.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preveriť akou formou a za akú cenu boli zakúpené betónové stoly na stolný tenis v roku 2011.

Výsledok kontroly:

Dňa 22.3.2015 mi bol e-mailom doručený podnet na prešetrenie kúpy betónových stolov na stolný tenis v roku 2011.

Na zakúpenie betónových stolov bola vystavená objednávka pod značkou 11/2011 zo dňa 18.4.2011 (Ing. Minárik P. - vybavoval, a schválil Ing. Uhrin J. – starosta obce). Objednávka na kúpu betónových stolov nebola zverejnená.

Zakúpené boli 3 betónové stoly na stolný tenis. Faktúra bola vyhotovená dňa 18.4.2011, dátum prijatia Obecným úradom bol 19.4.2011 pod číslom 296/11. Dodávateľom betónových stolov bol Július Stankovianský. Predbežná finančná kontrola faktúry bola vykonaná dňa 19.4.2011 prednostom OÚ Ing. Minárikom P. Faktúra bola uhradená dňa 21.4.2011 v sume 2 997,00 € z oddielu 08.1.0. Rekreačne a športové služby a z položky 633006 (všeobecný materiál). Faktúra bola zverejnená na webovom sídle obce v sumárnom zverejnení faktúr za obdobie január až apríl 2011.

Pri kúpe betónových stolov sa jednalo o zákazku na dodanie tovaru s nízkou hodnotou, ktorú zadávala obec ako verejný obstarávateľ. Povinnosťou verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami je postupovať tak, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. V tomto prípade nebolo ani povinnosťou obce vykonávať činnosť zakúpenia stolov prostredníctvom odborne spôsobilej osoby. Prieskum trhu bol uskutočnený prostredníctvom internetu a telefonickej konzultácie s dodávateľmi betónových stolov.

Na základe podnetu som prešetril Inventúrny súpis ku dňu 17.12.2013 a ku dňu 31.12.2014. Na Inventúrnom súpise z 17.12.2013 sú uvedené betónové stoly v počte 3 kusov v celkovej cene 2 977, 00 € (cena za kus 999,00 €). Na tomto súpise sú uvedené podpisy členov inventarizačnej komisie. Na Inventúrom súpise ku dňu 31.12.2014 sú tak isto uvedené betónové stoly v cene 999,00 € za jeden kus. Suma, ktorá sa uvádza v podnete na prešetrenie vo výške 9 999,00 € nikde nie je uvedená.

Zistené nedostatky:

1. Objednávka číslo 11/2011 zo dňa 18.4.2011 nebola zverejnená, čím bolo porušené dodržiavanie zákona číslo 211/2000 Z.z. § 5b odseku 2 zákona – termín zverejnenia objednávky do desiatich pracovných dní.
2. Obec pri kúpe betónových stolov čerpala výdavky nad rámec schváleného rozpočtu. V čase vystavenia objednávky na kúpu betónových stolov (18.4.2011) a v čase uhradenie faktúry (21.4.2011) bol OcZ schválený rozpočet, v ktorom na položke 633006 bola schválená suma 500,00 €. Dňa 25.5.2011 sa konalo rokovanie Obecného zastupiteľstva, kde v bode 9. bola prerokovaná a schválená zmena rozpočtu (uznesenie 21/2011 OcZ). V tomto návrhu bolo schválené aj navýšenie na všeobecný materiál oddielu 08.1.0. Rekreačné a športové služby (z 500 € na 5000 € - kúpa betónových stolov na stolný tenis). Uznesením 71/2012 bol prerokovaný rozbor hospodárenia za rok 2011 a uznesením ho poslanci vzali na vedomie (v oddiely 08.1.0. sú uvedené exteriérové pingpongové stoly). Týmto konaním obce neboli dodržané všeobecné záväzné právne predpisy zákona číslo 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 523/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
3. Vykonalie predbežnej finančnej kontroly prednostom OÚ nebolo dôsledné, nakoľko pripravovaná finančná operácia nebola schválená rozpočtom obce (nebola v súlade s rozpočtom obce). Týmto konaním neboli dodržané všeobecné záväzné právne predpisy zákona číslo 502/2001 Z.z o finančnej kontrole a vnútornom audite, § 9 o predbežnej finančnej kontrole.
4. Doporučujem v čo najkratšom čase osadenie (po určení miesta) zakúpených betónových stolov. Zákon číslo 138/1991 Zb. o majetku obcí, v § 7 ukladá orgánom obce povinnosť hospodáriť s obecným majetkom v prospech rozvoja obce a jej občanov.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 02/2015 bola vypracovaná vo Valaskej dňa 7.4.2015



.....
Ing. Martin Havaš
hlavný kontrolór obce

So správou o výsledku následnej finančnej kontroly boli oboznámení:

1. starosta obce Valaská, Ing. Juraj Uhrin, dňa 8.4.2015
2. poslanci Obecného zastupiteľstva vo Valaskej na Obecnom zastupiteľstve vo Valaskej dňa 22.4.2015

Zároveň stanovujem lehotu na podanie námietok do 10.4.2015 do 12 hodiny na sekretariát obecného úradu vo Valaskej, nakoľko kontrolovaný subjekt je oprávnený sa vyjadriť ku kontrolným zisteniam uvedených v správe podľa ust. § 14 ods.1 písm. c) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Za kontrolovaný subjekt správu o následnej finančnej kontrole v počte 1 ks prebral:

dňa 8.4.2015 , starosta obce Valaská, Ing. Juraj Uhrin

.....
podpis