

Správa o výsledku kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu SR (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2011.

Účelom kontrolnej akcie bolo overiť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami u subjektov územnej samosprávy, ich rozpočtových a príspevkových organizácií, tematicky zúženom na obsah evidovaných podaní ku kontrole vybraných subjektov na základe vlastnej analýzy poznatkov a doručených informácií od zainteresovaných kompetentných orgánov, štátnych organizácií zabezpečujúcich získanie informácií o finančnom hospodárení a účtovných výkazov.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, vrátane prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a Európskeho spoločenstva.

Kontrola bola vykonaná v obci Višňové (ďalej len „obec“), so sídlom Višňové 553, 013 23 Višňové, za kontrolované obdobie roka 2010.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

Vykonanou kontrolou NKÚ SR (ďalej len „kontrolou“) bol za kontrolované obdobie roka 2010 preverený postup pri obstarávaní dvoch zákaziek na uskutočnenie stavebných prác pre rozpočtové organizácie obce.

V jednom prípade bolo preukázané, že obec nedodržala povinnosti a postupy podľa príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov voči zhotoviteľovi diela vo výške 12 tis. EUR tým, že mu uhradila práce navyše potrebné pre odovzdanie a užívanie stavby, ktoré nemala dohodnuté v uzatvorenej zmluve o dielo. Týmto konaním zo strany obce došlo k porušeniu zákona o majetku obcí tým, že nepoužila všetky právne prostriedky na ochranu majetku, vrátane včasného uplatnenia svojich práv.

Kontrolou úrovne a využívania výsledkov kontrolnej činnosti bola preverená spoľahlivosť vnútorného kontrolného systému obce. Kontrolou bolo zistené, že hlavný kontrolór obce predložil plán kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu (ďalej len „OZ“) len jedenkrát ročne za príslušný kalendárny rok, čím konal v rozpore s príslušným ustanovením zákona o obecnom zriadení a zároveň nekonal v súlade so štatútom obce. I napriek tomuto nedostatku z predložených dokladov v tejto oblasti možno konštatovať, že kontrolný systém obce za rok 2010 bol primeraný.

Zhrnutie

Vykonanou kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov, bolo zistené, že:

- obec nedodrжала povinnosti a postupy voči zhotoviteľovi diela,
- skutočne vykonané práce diela neboli zmluvne dohodnuté medzi obcou a zhotoviteľom diela,
- hlavný kontrolór obce nepredkladal OZ polročné plány kontrolnej činnosti.

Na odstránenie zistených nedostatkov obec prijala dve opatrenia ku konkrétnym zisteným nedostatkom.