



SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY

č. 4 / 2012

vykonanej v súvislosti so zberom základnej riadiacej dokumentácie Obce Kláštor pod Znievom.

- Kontrolný orgán:** Mgr. Michal Pyšný, hlavný kontrolór Obce Kláštor pod Znievom
- Subjekt kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom
- Predmet následnej finančnej kontroly:** Kontrola dodržiavania pravidiel § 6 zákona SNR číslo 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a pravidiel súvisiacich predpisov – vydávanie, manipulácia a sprístupnenie VZN občanom obce. Taktiež bola preverená dostupnosť a práca s internými predpismi obce a zároveň i zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr v súlade so zákonom.
- Kontrolované obdobie:** všetky platné VZN od 1.1.2006 – 30.3.2012, zverejnenie zmlúv, objednávok a faktúr k 31.5.2012 na webovom sídle obce.
- Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom a obvyklé miesta na zverejňovanie dokumentácie, od 1.2.2012 do 31.5.2012.
- Kontrolou bolo zistené:**

Objektívny stav kontrolovaných skutočností:

VZN:

- 3.2.2012 som žiadal o sprístupnenie všetkých platných VZN obce
 - časť VZN mi bola poskytnutá v tlačenej forme,
 - časť VZN mi bola poskytnutá v elektronickej forme z USB kľúča od pána starostu,
 - časť VZN som si stiahol z webovej stránky obce.
- Kontrolou všetkých uznesení OcZ dostupných na webovej stránke obce som preveril zoznam a počet schválených VZN a iných predpisov obce.

Štatistika dostupnosti VZN			
Schválených OcZ	44	-	100%
Tlačené VZN dostupné na OcÚ (vrátane neplatných pre formálne náležitosti)	37	-7	84%
V elektronickej forme poskytnuté p. starostom na USB kľúči	31	-13	70%
Publikované na internetovej stránke obce (schválené, nie návrhy)	16	-28	36%



- občanom obce ani v tlačenej forme ani v elektronickej obce nie sú dostupné všetky aktuálne platné všeobecné záväzné nariadenia, ktoré boli schválené OcZ a ktoré stanovujú práva a povinnosti občanov a majú charakter zákona obce,
- preverované VZN mali veľké množstvo nedostatkov, ktoré môžu viesť k spochybneniu platnosti VZN, okrem iného:
 - neurčené dátumy zverejnenia, dátumy schválenia, dátumy účinnosti,
 - neboli podpísané starostom obce,
 - priamo v konkrétnom dokumente sa uvádza, že predošlé VZN stráca platnosť - identifikácia predošlého VZN však poukazuje na toto konkrétne VZN (akoby toto VZN rušilo platnosť seba samého) ap.
- preverované VZN mali taktiež veľké množstvo formálnych nedostatkov:
 - číslovanie strán,
 - označovanie dokumentov,
 - iné formálne náležitosti riadiacej dokumentácie.

Interné predpisy obce:

- na OcÚ mi neboli predložené interné predpisy, ktoré by spĺňali znaky platného interného predpisu (dátum schválenia, podpis starostu obce ap.). Takto neboli okrem iného ošetrené interné predpisy ako napr. Vnútny predpis pre vedenie pokladnice, ktoré sú dôležité okrem iného z hľadiska, že ošetrojú napr. manipuláciu s finančným majetkom obce v súlade so zákonom ap.

Zmluvy, objednávky a faktúry:

- v rámci preverovania zverejňovania VZN voči občanom obce bola preverená i povinnosť zverejňovať zmluvy, objednávky a faktúry v súlade so zákonom č. 546/2010 z 9.12.2010, ktorým sa dopĺňa zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony,
- zistené bolo, že na svojom webovom sídle obec nezverejňuje zmluvy, objednávky a faktúry v súlade s požiadavkami zákona,
- obec má zakúpený modul na zverejňovanie uvedených dokumentov na svojom webovom sídle a má teda vytvorené technické predpoklady na ich zverejňovanie.

Záver:

1. Nesprístupnením VZN občanom obce **porušuje obec zákon 369/1990 Zb.** o obecnom zriadení (paragraf 6).
2. Nedodržaním formálnych náležitostí práce s dokumentáciou obce (podpisy, dátumy zverejnenia, účinnosti ap.) **spochybňuje obec platnosť** dokumentácie schválenej OcZ (VZN, interné predpisy ap.).
3. Nezverejňovaním zmlúv, objednávok a faktúr obce na webovom sídle obce **porušuje obec zákon č. 546 / 2010 Zb.**



7. Zoznam príloh:

a. -

8. Záznam bol vypracovaný dňa: 31.5.2012

9. Záznam vypracoval: Mgr. Michal Pyšný

10. Kontrolovaný subjekt bol so záznamom oboznámený dňa: 1.6.2012

11. Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 15.6.2012

12. Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Maroš Halahija, starosta obce, podpis:

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.