

Správa č. 17/2018

z kontroly kapitálových výdavkov rozpočtu na prevenciu kriminality oddiel 03 za rok 2017

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kláštor pod Znievom na 2. polrok 2018, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Kláštore Pod Znievom č.2/6/18 časť I. dňa 15 júna 2018 a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kláštor pod Znievom schválených uznesením Obecného zastupiteľstva v Kláštore Pod Znievom č. 3/3/16.dňa 18.marca 2016 .

Kontrolu vykonal: Ján Morgoš, hlavný kontrolór
Povinná osoba: Obec Kláštor pod Znievom
Kontrolované obdobie: rok 2017
Miesto a čas kontroly: Obec Kláštor pod Znievom, od 15.11.2018 do 7.1.2019
Predmet kontroly: Kontrola kapitálových výdavkov rozpočtu na prevenciu kriminality oddiel 03 za rok 2017

Kapitálové výdavky rozpočtu na prevenciu kriminality boli v roku 2017 plánované vo výške 10 000 €, pričom skutočné výdavky na konci rozpočtového obdobia predstavovali sumu 10 560 € t.j. prekročenie rozpočtu o 560 € a plnenie na 105,6 %.

Uvedené výdavky boli vynaložené na zabezpečenie kamerového systému v obci Kláštor pod Znievom.

Investícií predchádzalo vypracovanie žiadosti o dotáciu zo strany obce na základe vypracovaného projektu.

V zmysle predloženého projektu sa predpokladané výdavky týkali zakúpenia 7 ks kamier s nevyhnutným príslušenstvom, ktorých umiestnenie bolo vyznačené v katastrálnej mape obce. Podmienkou pre dodávateľa mal byť modulárny neuzavretý kamerový systém /CCTV/, pre prípadné rozšírenie počtu kamier podľa potrieb obce.

Cenová kalkulácia bola spracovaná tak, aby predmet obstarania splnil kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti (náročnosť, kvalita kamier, ich technické parametre, primeraná cena a pod.) v náväznosti na dosiahnutie cieľa projektu t.j. zabezpečenie ochrany verejného poriadku, občanov, majetku na území obce, ktorá je katastrálne veľmi rozsiahla.

Kamerový systém /CCTV/ pozostával z nasledujúcich komponentov:

- 7 ks HD CVI FB D/N kamier s nočným videním
- Vonkajších kabelových vedení zhotovených optickým a metalickým vedením vrátane príslušných prevodníkov HD CVI technológie
- Monitorovacieho a záznamového zariadenia umiestneného na pracovisku v budova obecného úradu. Rýchlosť záznamu 25 snímkov/sec/kamera-Real time 1080p Full HD. Úložisko záznamov – HDD 2x4TB SATA
- Vzdialeného monitoringu prípadne pracoviska mimo obecného úradu, podľa potrieb
- Vnútornej káblovej inštalácie napojenia na zdroj elektrickej energie.

Celkové náklady na realizáciu uvedeného projektu boli kalkulované v sume 9 962,40 €.

V súvislosti s finančným krytím projektu bola obci Kláštor pod Znievom poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v zmysle Zmluvy č.9/ZA/2017 zo dňa 15.03.2017 uzatvorená medzi Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky – Okresný úrad Žilina (poskytovateľ) a obcou Kláštor pod Znievom (príjemca). Poskytovateľ dotácie sa zaviazal poskytnúť príjemcovi sumu 7 900 € na kapitálové výdavky , s tým, že príjemca sa zaviazal spolufinancovať aspoň 20% výdavkov z celkového rozpočtu projektu.

Uvedené prostriedky mal poskytovateľ pripísať na účet príjemcu do jedného mesiaca po podpísaní predmetnej zmluvy. Finančné prostriedky boli pripísané na účet obce dňa 12.04.2017.

Obec Kláštor pod Znievom následne vykonala výber dodávateľa prác, pričom ponuky v zmysle kritérií projektu predložili Jaromír Remiš – REMIS Vrútky na sumu 9 962,40 € , Matej Baharka na sumu 11 101,90 € a spoločnosť AC SYS spol. s r.o. Bratislava na sumu 12 841,56 €. V zmysle zákona 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní sa jednalo o zákazku s nízkou hodnotou.

Realizáciu diela v celkovej hodnote 9 962,40 € vykonal Jaromír Remiš – REMIS na základe Zmluvy o dielo na dodávku a inštaláciu kamerového systému v priestoroch obce Kláštor pod Znievom. Zhotoviteľ sa zaviazal vykonať dielo pre objednávateľa do 30 pracovných dní odo dňa účinnosti tejto zmluvy.

Zmluva bola podpísaná dňa 16.10.2017 a zverejnená dňa 23.10.2017 – link :

http://www.obecklastor.sk/samosprava.phtml?id_menu=105625&limited_level=1&stop_menu=105625&module_action_380880_id_z=188229#m_380880

Zápis o odovzdaní a prevzatí zariadenia CCTV bol vykonaný 16.11.2017, kedy bolo dielo prevzaté. Zodpovedným pracovníkom prevádzkovateľa za zariadenie CCTV ako aj povereným pracovníkom na obsluhu zariadenia bola v uvedenom zápise určená Mgr. Erika Cintulová.

Po odovzdaní diela bola vystavená zo strany dodávateľa faktúra č.2017/133 zo dňa 13.11.2017 splatná dňa 27.11.2018 , doručená na obecný úrad dňa 23.11.2017 a uhradená obcou dňa 28.11.2017.

Predmetom fakturácie bola dodávka 7 ks kamier DS2CE16D8TIT5 1 ks , DVR DS7208HQHIK1 1 ks externé úložisko pre kamery, HDD WD 4TB Purple 2 ks pevný disk pre bezpečnostný systém, LED SAMSUNG 21,5“montáž kábeláže, zváranie optiky, montáž kamier a ich spustenie.

Vyúčtovanie poskytnutých prostriedkov mal predložiť príjemca dotácie poskytovateľovi najneskôr do 31.januára 2018 (Čl.II ods.2 Zmluvy č.9/ZA/2017), čo obec kontrole vydokladovala listom , ktorý bol zaslaný z obce dňa 25.12.2017.

V zmysle e-mailovej korešpondencie bola obec vyzvaná na zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom (Čl.III. ods.4 Zmluvy č.9/ZA/2017) a zúčtovanie dotácií na prevenciu kriminality v písomnej podobe na adresu Okresný úrad Žilina, organizačný odbor **v termíne do 25. apríla. 2018.**

Obec zaslala predmetné zúčtovanie dňa 24.apríla 2018 vrátane čestného prehlásenia starostky

obce o použití predmetnej dotácie a to, že list bol zaslaný vydokladovala aj podacím hárkom č.EPH125841945.

Obec ešte mimo projektu vykonala prostredníctvom Jaromíra Remiša – REMIS montáž ďalších 2 ks IP-kamier DS2CD2025FWDI na budove a v priestoroch obecného úradu v celkovej sume 597,60 € (dodávateľská faktúra č. 2017/157 ev.č. fa 546) doručená 29.12.2017 uhradená 30.12.2017, čo však už nemala kryté rozpočtom a bolo potrebné vykonať rozpočtové opatrenie, ktoré však vykonané nebolo.

Kontrola preverila aj funkčnosť kamerového systému na obecnom úrade. Kamerový systém bol v čase kontroly funkčný.

Podľa informácie p. starostky využívajú kamerový systém aj samotní občania v prípade, že sa v obci vyskytuje vandalizmus, prípadne pácha iná priestupková činnosť. Napriek skutočnosti, že obec nemá obecnú políciu môže v zmysle správneho poriadku a priestupkového zákona riešiť priestupky aj samotný starosta obce prípadne privolaná štátna polícia.

Aj keď problematika týkajúca sa zákona o ochrane osobných údajov nebola predmetom kontroly, kontrola v súvislosti s používaním kamerového systému v obci upozornila na nový **zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov** (GDPR – General Data Protection Regulation – ide o nariadenie Európskej únie v oblasti ochrany osobných údajov), ktorý rieši aj označovanie kamerových systémov a spôsob ich prevádzkovania.

Príklad správneho označenia kamerového systému.



Hlavné zásady pre správne označovanie monitorovaného priestoru kamerovým systémom:

1. Prevádzkovateľ pri monitorovaní priestorov kamerovým systémom má zo zákona povinnosť **tento priestor zreteľne označiť**.
2. Prevádzkovateľ by mal **zreteľnosť označenia** monitorovaného priestoru prispôbiť počtu a charakteru štandardných vstupov do tohto priestoru (*napr. vstupné dvere, vstupná brána do parku, vstup do prevádzky / budovy občianskej vybavenosti, vjazd do*

*garáže, vjazd na monitorovanú ulicu a pod.). Jednoducho povedané dodržujte zásadu označenia **na každom mieste štandardného vstupu do monitorovaného priestoru!***

3. Prevádzkovateľom odporúčame, aby označenie monitorovaného priestoru zodpovedalo spôsobu, akým dotknutá osoba prirodzene (štandardne) do daného priestoru vstupuje. Ak sa do priestoru vstupuje dverami, je vhodné označenie umiestniť na dvere do výšky očí; ak je vstup do monitorovaného priestoru prehradený závorou, ktorá sa otvára, je vhodné toto označenie umiestniť na ňu alebo do jej blízkosti.

4. Ak nastane situácia, kedy nie je možné označiť monitorovaný priestor pri vstupe, prevádzkovateľ má povinnosť označenie monitorovaného priestoru zabezpečiť na inom vhodnom mieste tak, aby bola zreteľnosť označenia zachovaná (aj viditeľná z miesta vstupu do priestoru).

5. Označenie má byť zvolené tak, aby plnilo svoju základnú funkciu, ktorou je **odovzdanie informácie o monitorovaní** dotknutej osobe.

Zodpovednosť za to, že sa informácia k dotknutej osobe dostane včas, **teda v okamihu vstupu do monitorovaného priestoru**, nesie prevádzkovateľ monitorovacieho kamerového systému.

6. Ďalšie informácie nájde obec v Metodickom usmernení Úradu na ochranu osobných údajov SR.

Záver

Výber dodávateľa prác bol vykonaný v súlade so zákonom č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Fakturácie prešli základnou finančnou kontrolou v zmysle zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.

Obec vykonala zúčtovanie dotácie v zmysle Zmluvy č.9/ZA/2017 zo dňa 15.03.2017 uzatvorenej medzi Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky – Okresný úrad Žilina.

Kamerový systém v celkovej hodnote 10 560 € bol zaradený do majetku obce v evidencii IM (Investičný majetok) pod č. 892.

1. V kontrolovanom oddiele rozpočtu došlo k prekročeniu rozpočtovaných prostriedkov o celkovú sumu 560 €, z čoho vyplýva, že obec nevykonala rozpočtové opatrenie (zmenu rozpočtu), tak ako to ukladá § 12 zák. č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.
2. Prekročenie kontrolovaných rozpočtovaných prostriedkov preukázalo, že na úrovni obce bola vykonaná základná kontrola v zmysle zákona 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov len formálne, a nie tak ako to ukladá § 7 ods.1) v náväznosti na § 6 ods.4) uvedeného zákona a Smernice o finančnom riadení a finančnej kontrole obce Kláštor pod Znievom Čl. 4 , kedy sa základnou finančnou kontrolou overuje súlad finančnej operácie alebo jej časti s rozpočtom obce.
3. Kamerový systém nie je označený nálepky v zmysle zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov

Návrh opatrení

K bodu 1)

Za účelom operatívnejšej práce z rozpočtom obce odsúhlasiť účinnosť § 21 v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Kláštor pod Znievom platnými od 4.9.2015, ktoré boli schválené uznesením 2/8/15 mimo § 21.

Uvedený § 21 umožňuje starostovi obce vykonávať schvaľovanie zmeny rozpočtu obce formou rozpočtového opatrenia ak to bude vyžadovať vývoj skutočného plnenia príjmov a čerpania výdavkov nasledovne :

1. presuny rozpočtových prostriedkov v rámci rozpočtu za predpokladu dodržania vyrovnaného rozpočtu

a) do sumy **5 tis. € za rok medzi oddielmi podľa funkčnej klasifikácie**

b) všetky zmeny rozpočtu v členení podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtu v rámci oddielu podľa funkčnej klasifikácie

2. povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov obce do sumy 5 000 €.

Kontrola zároveň doporučuje o každom rozpočtovom opatrení zo strany starostu obce informovať ekonomickú komisiu a obecné zastupiteľstvo vždy na najbližšom zasadnutí OcZ pred, ktorým bola rozpočtová zmena zo strany starostu vykonaná.

K bodu 2)

Základnú finančnú kontrolu vykonávať v súlade so zákonom 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

K bodu 3)

Označiť kamerový systém a prevádzkovať kamerový systém v zmysle zákona č. **18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov**

Dátum vyhotovenia správy: 7.januára 2019

Správu vypracoval: Ján Morgoš
Hlavný kontrolór obce Kláštor pod Znievom

Dátum a podpis vrátenia dokladov:

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 10.januára 2019

Správu za povinnú osobu prevzal : Mgr. Erika Cintulová
Starostka obce Kláštor pod Znievom
dňa