



SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY č. 10 / 2012

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2012 prijatého uznesením OcZ č.5 dňa 15.8.2012.

- Kontrolný orgán:** Mgr. Michal Pyšný, hlavný kontrolór Obce Kláštor pod Znievom
- Subjekt kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom
- Predmet následnej finančnej kontroly:** Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti čerpania prostriedkov obce v rozpočtovej kapitole **05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami** v roku 2012 k dátumu konania kontroly. Doplňujúce analýzy efektívnosti nakladania s odpadovými vodami v rokoch 2010 - 2012.
- Kontrolované obdobie:** Rok 2012 k 31.10.2012 (+doplňujúce analýzy roky 2010 a 2011)
- Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom, od 23.11.2012 do 15.1.2013.
- Kontrolou bolo zistené:**

Objektívny stav kontrolovaných skutočností:

- Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti čerpania prostriedkov obce v roku 2012**

Štruktúra výdavkov v roku 2012 (prvých 10 mesiacov):

Výdavok	2012 1.-10.
630 - Tovary a služby	8 333
632 - Energie, voda a komunikácie	3 207
633 - Materiál	594
634 - Dopravné	175
637 - Služby	4 357
Celkový súčet	8 333

632 - Energie, voda a komunikácie:

632 - Energie, voda a komunikácie	3 207
Stredoslovenská energ. Žilina	2 787
TVS Martin	420



Správa o výsledku následnej finančnej kontroly

- **SSE Žilina** - dodávky elektrickej energie, pravidelne mesačne sú účtované zálohové faktúry v sume 635 eur, pričom v júni bola spracovaná vyúčtovacia fa s preplatkom vráteným obci,
- **TVS Martin** - dodávka vody.

633 - Materiál:

633 - Materiál	594
STAVTECH B.Bystrica	516
Stavivá Garaj	78

- **STAVTECH B. Bystrica** - materiál (úchyty čerpadlo) použitý pri oprave ČOV
- **Stavivá Garaj** - materiál použitý pri oprave ČOV.

634 - Dopravné:

634 - Dopravné	175
-----------------------	------------

- PHM spotrebované pri čistení ČOV (čerpanie kalov) v súvislosti s opravou ČOV.

637 - Služby:

637 - Služby	4 357
TVS Martin	98
WASPE B.Bystrica	4 209
Dohoda o vykonaní práce	50

- **TVS Martin** - oprava vodovodných hodín,
- **WASPE B. Bystrica:**
 - kvartálne úhrady v sume 88,8 eur za realizáciu laboratórnych skúšok,
 - mesačné úhrady v sume 358,5 eur za prevádzkovanie ČOV,
- **Dohoda o vykonaní práce** - pomocné práce.

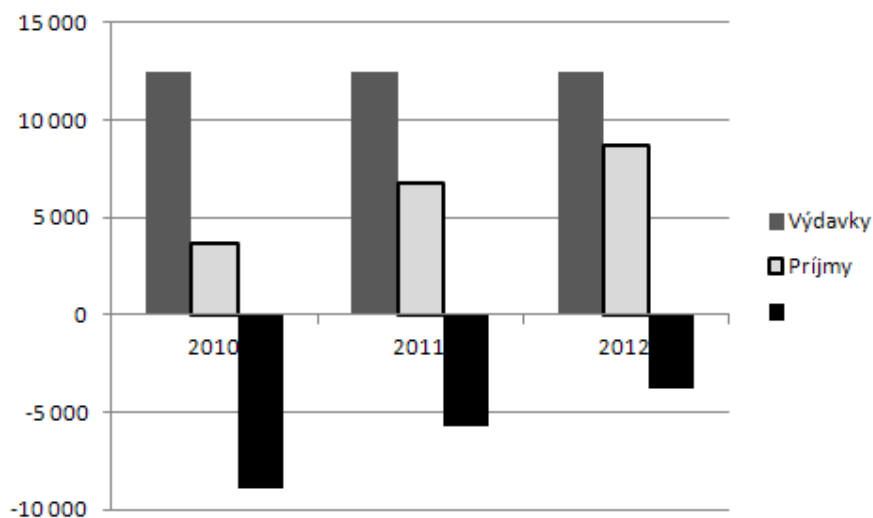
Všetky vynaložené výdavky v roku 2012 považujem za opodstatnené.



2. Doplnujúce zistenia - Analýza hospodárenia ČOV

	2010	2011	2012
Výdavky	12 500	12 500	12 500
Príjmy	3 618	6 795	8 700
HV ČOV	-8 882	-5 705	-3 800

* - odhad výnosov



Poznámky:

- príjmy sú poňaté ako výnosy, to je zaradil som ich do obdobia, kedy boli fakturované a nie zaplatené (ak bolo stočné za rok 2010 zaplatené v roku 2011, zaradil som ho do výnosov roku 2010, za ktorý bolo fakturované),
- príjmy za rok 2012 sú odhadované na základe spracovaných výmerov,
- výdavky sú vo forme priemerných ročných výdavkov (nezohľadňujú externalitu).

Záver:

- zvýšenie poplatku za stočné + zvýšenie počtu pripojených domácností sítě znížilo stratu z prevádzky ČOV, ale stále nezaručuje vyrovnané hospodárenie v štandardnej prevádzke.

Odporúčania:

- zabezpečiť pripojenie všetkých dosiaľ nepripojených domácností / prevádzok,
- následne kalkulovať hospodárenie ČOV a prípadne upraviť cenu za stočné tak, aby bolo hospodárenie vyrovnané.



3. Iné zistenia a odporúčania

- prehodnotiť **zmenu fakturácie** z raz ročne (v súlade s odpočtom spotreby vody zo strany TURVODu) na 2 krát ročne (zálohová a zúčtovacia faktúra) tak, aby občania obce neboli jednorázovo zaťažení vysokou sumou a obec tak znížila riziko vzniku ťažko vymožiteľných pohľadávok,
- **riešiť výmenu vybraných poklopov** na šachtách kanalizácie, cez ktoré vteká do kanalizácie množstvo dažďovej vody, čo negatívne vplýva na čistiaci proces (napr. ulica Niva):
 - *podľa VZN 13/2008 o verejnej kanalizácii je odvádzat' dažďovú vodu do kanalizácie zakázané,*
- obec **nepodniká dostatočné kroky vedúce k pripojeniu** doposiaľ nepripojených občanov / organizácii do kanalizácie:
 - *porušenie VZN 13/2008 o verejnej kanalizácii, ktoré stanovuje povinnosť pripojiť sa do 6 mesiacov od sprevádzkovania kanalizácie v mieste nehnuteľnosti (priestupok so sankciou) + iné opatrenia,*
- **nedostatočné plnenie opatrení** stanovených spoločnosťou TURVOD ohľadom riešenia zistených technických nedostatkov na kanalizácii:
 - *obec bola upozornená na technické nedostatky listom z 14.11.2011, k dňu ukončenia kontroly nebola väčšina opatrení zrealizovaná (vyčistenie potrubia, oprava revízných šachiet ap.).*

Záver:

1. Následnou kontrolou boli zistené viaceré nedostatky:

- a. Všetky vynaložené výdavky v roku 2012 považujem za opodstatnené.
- b. Porušenie VZN 13/2008 o verejnej kanalizácii v nadväznosti na riešenie pripojenia vybraných občanov a organizácii v obci do verejnej kanalizácie.

2. V súlade s horeuvedeným nedostatkom konštatujem nedodržanie:

- a. VZN o verejnej kanalizácii, odpadových vodách, vodách z povrchového odtoku a spoplatňovaní spracovania odpadových vôd č. 13/2008 (účinnosť od 1.1.2009) v znení dodatku č.1 schváleného 28.6.2011.

3. Ďalšie doporučenia:

- a. riešiť opatrenia vedúce k dosiahnutiu vyrovnaného hospodárenia ČOV,
- b. riešiť technické nedostatky súvisiace s kanalizáciou a ČOV.



7. Zoznam príloh:

- a. účtovné doklady súvisiace s predmetom kontroly.

8. Záznam bol vypracovaný dňa: 16.1.2013.

9. Záznam vypracoval: Mgr. Michal Pyšný.

10. Kontrolovaný subjekt bol so záznamom oboznámený dňa: 17.1.2013

11. Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 31.1.2013

12. Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Maroš Halahija, starosta obce, podpis:

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.