

Správa č. 16/2018

z kontroly bežných príjmov rozpočtu kategória 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, podpoložka 22901 za stočné a kontrola bežných výdavkov oddiel 05 Ochrana životného prostredia trieda 05.2.0 kategória 630 Nakladanie s odpadovými vodami (kanalizácia + ČOV) za rok 2017.

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kláštor pod Znievom na 1. polrok 2018, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Kláštore Pod Znievom dňa 14.decembra 2017 č. 3/11/17 časť II.

a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kláštor pod Znievom schválených uznesením Obecného zastupiteľstva v Kláštore Pod Znievom dňa 18.marca 2016 č. 3/3/16.

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 10.6.2018 do 25.8.2018

Predmet kontroly:

Kontrola bežných príjmov rozpočtu kategória 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, podpoložka 22901 za stočné a kontrola bežných výdavkov oddiel 05 Ochrana životného prostredia trieda 05.2.0 kategória 630 Nakladanie s odpadovými vodami (kanalizácia + ČOV) za rok 2017.

Bežné príjmy a bežné výdavky súvisiace s predmetom kontroly boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/9/16 časť IV. zo dňa 16.12.2016 nasledovne :

Bežné príjmy za stočné plán 12 000 € skutočné plnenie 14 773,05 € t.j. príjmy vyššie o 2 773,05 € plnenie na 123,1 % .

Bežné výdavky za nakladanie s odpadovými vodami (kanalizácia + ČOV) plán 9 000 € skutočné plnenie 15 211,58 € prekročenie výdavkov o 6 211,58 € plnenie na 169,2 %.

Bežné príjmy za stočné

Poplatok za odvádzanie odpadových vôd verejnou kanalizáciou bol stanovený pre producentov odpadových vôd ako stočné vo výške 0,80 € za m³ odpadovej vody. Poplatok je uvedený v čl. 6 ods. (1) VZN č.13/2008 o verejnej kanalizácii, odpadových vodách, vodách z povrchového odtoku a spoplatňovaní spracovania odpadových vôd. VZN č.13/2008 bolo schválené uznesením OcZ č. 25/2008 v Kláštore pod Znievom dňa 12.12.2008 a upravené Dodatkom č.1 , ktorý bol schválený na OcZ dňa 28.6.2011 uznesením č.3 písm. (B).

V súvislosti s Dodatkom č.1 bolo kontrolou zistené, že Dodatok č.1, ktorý riešil zvýšenie ceny stočného z 0,50 € za m³ odpadovej vody na 0,80 € za m³ odpadovej vody sa nenachádza zverejnený na stránke obce a nenachádza sa ani fyzicky na obecnom úrade.

Zápisnica zo zastupiteľstva z 28.6.2011, v ktorej sa dalo dočítať, že Dodatok č.1 rieši navýšenie stočného na 0,80 € za m³ odpadových vôd bola podpísaná overovateľmi zápisnice, ale nebola podpísaná vtedajším starostom obce.

Z uvedených dôvodov bude potrebné zo strany obce vyriešiť uvedenú legislatívnu situáciu

bud' Dodatkom č.2, prípadne novým VZN.

Kontrola ďalej nebola predložená kalkulácia ceny, a preto bude nutné uvedenú kalkuláciu spracovať a následne schváliť na ÚRSO.

V roku 2017 obec vystavila celkovo 201 výmerov za stočné z toho Kláštor pod Znievom 139 a Slovany 62 výmerov **v celkovej sume 14 773,05 €** , čo predstavovalo cca **18 466 m3 odpadových vôd**. HK požadoval predložiť zoznamy odberných miest podľa adresy mena a priezviska odberateľa. Predložené boli zoznamy za Kláštor pod Znievom a obec Slovany.

K predloženým zoznamom kontrola prirad'ovala jednotlivé výmery , nakoľko taká evidencia na obci nejestvovala. Prirad'ovaním jednotlivých výmerov sa ukázalo, že boli rozpory v menách, adresách jednotlivých odberateľov t.j. meno uvedené na výmere prípadne číslo domu nesúhlasilo s menom a adresou v zozname. Taktiež k časti mien uvedených na predloženom zozname uvedených ako „pripojený na kanalizáciu“ sa nenašli výmery, čo pracovníčka zdôvodňovala, že uvedení odberatelia sú ešte v jednaní, prípadne sa pripravuje zmluva.

Kontrola skonštatovala, že je potrebné vytvoriť riadnu evidenciu, ktorá by dávala ucelený obraz po jednotlivých uliciach z toho : pripojení , nepripojení na kanalizáciu, adresa odberného miesta, dátum podpísania zmluvy , číslo zmluvy odpisy jednotlivých stavov spotrieb a pod.

Za týmto účelom by bolo dobré uvažovať aj o zakúpení špeciálneho počítačového programu, tak ako to má napr. Turvod Martin, pretože problematika vyberania stočného, ale aj jeho kalkulácia je pre obec Kláštor pod Znievom osobitá a treba sa jej špeciálne venovať.

Taktiež doporučila zmeniť systém výmerov na fakturáciu.

Kontrola bol predložený aj zoznam dlžníkov, pričom celková suma dlhu predstavovala k 31.12.2017 **2 622,40 €**. Obec väčšinu dlžníkov písomne nevyzývala, a preto je nutné vykonať aj v tejto oblasti opatrenia na vymáhanie dlhov.

Bežné výdavky za nakladanie s odpadovými vodami

Skutočné výdavky v kontrolovanom oddieli predstavovali sumu **15 211,58 €**, čo bolo prekročenie oproti plánu o 6 211,58 €. Prekročenie spôsobili podhodnotené zálohy za el. energiu, ktorá je dodávaná na chod čerpadiel prečerpávacích staníc a el. zariadení čističky odpadových vôd (ďalej ČOV). V roku 2017 prišiel vo vyúčtovaní el. energie za rok 2016 nedoplatok v sume 8 145,10 €.

Ďalšími výdavkami boli paušálne výdavky hradené spoločnosti WASPE s.r.o. Banská Bystrica v sume 4 302 € (mesačné platby 358,50 x 12 mes.) **v zmysle mandátnej zmluvy zo dňa 1.1.2009 a dodatku č.1 zo dňa 1.1.2009** za poradenskú činnosť a zabezpečovanie :

- odborne spôsobilej osoby
- sledovanie a optimalizácia čistiaceho procesu
- zabezpečovanie sťahovania a archivácie látkových a bilančných údajov vypúšťaných odpadových vôd do recipientu pre prípad inšpekcie životného prostredia
- zabezpečovanie zmlúv na odbery vzoriek odpadových vôd v akreditovanom laboratóriu, ich odber a odvoz do príslušného laboratória.

Kontrola sa spojila s konateľom spoločnosti len formou emailu, keďže telefonicky to nebolo možné a vyžiadala si písomnú dokumentáciu týkajúcu sa prác, ktoré v zmysle mandátnej zmluvy uvedená spoločnosť za rok 2017 vykonala. Konateľ písomne emailom odpovedal, že

podklady pošle, no nestalo sa tak, a preto nie je možné vyhodnotiť, či si uvedená spoločnosť plnila v roku 2017 všetky úlohy, ktoré jej z mandátnej zmluvy vyplývajú. Ďalšími výdavkami boli výdavky na likvidáciu odpadových vôd spoločnosťou Turvod a analýzu vzoriek

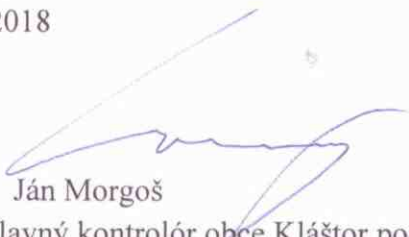
Z hore uvedeného vyplýva, že v súčasnosti obec sčasti dotuje poplatky za stočné keďže výdavky prevýšili príjmy. Presnú výšku dotácie nie je možné určiť z dôvodov, že obec nemá spracovanú kalkuláciu ceny stočného, ktorá by zohľadňovala aj ostatné výdavky, ktoré má obec v súvislosti s prevádzkovaním kanalizácie a ČOV.

Návrh odporúčaní

1. Vypracovať kalkuláciu ceny stočného.
2. Zverejniť na stránke obce Dodatok č.1 k VZN č.13/2008 o verejnej kanalizácii, odpadových vodách, vodách z povrchového odtoku a spoplatňovaní spracovania odpadových vôd. V prípade, že ho obec fyzicky nenájde, je potrebné vypracovať Dodatok č.2, ktorý bude riešiť aktuálnu cenu stočného prípadne vypracovať nové VZN o verejnej kanalizácii, odpadových vodách, vodách z povrchového odtoku a spoplatňovaní spracovania odpadových vôd.
3. Zmeniť spôsob evidencie producentov odpadových vôd a vypracovať presnú evidenciu (databázu) pripojených a nepripojených rodinných domov na verejnú kanalizáciu podľa ulíc s presnou adresou odberného miesta, menom a priezviskom osoby uvedenej na zmluve, dátum podpísania zmluvy, číslo zmluvy, odpisy jednotlivých stavov spotrieb a pod. Uvedené vykonať v spolupráci s obcou Slovan. Uvažovať aj o zakúpení špeciálneho počítačového programu za účelom evidencie a fakturácie stočného.
4. K mesačným fakturáciam (358,50 €), ktoré fakturuje spoločnosť Waspe s.r.o. Banská Bystrica žiadať aj zasielanie písomnej dokumentácie súvisiacej s jej činnosťou za daný mesiac v zmysle mandátnej zmluvy. Prípadne vyriešiť uvedenú skutočnosť dodatkom k mandátnej zmluve.
5. Zaslať upomienky neplatičom stočného.

Dátum vyhotovenia správy: 25. augusta 2018

Správu vypracoval:


Ján Margoš
Hlavný kontrolór obce Kláštor pod Znievom

Dátum a podpis vrátenia dokladov:

..... 25. 8. 2018

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 25. augusta 2018

Správu za povinnú osobu prevzal :

Mgr. Erika Cintulová 
Starostka obce Kláštor pod Znievom
dňa 25. 8. 2018

