

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 03 /2021

vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly: obecný úrad Vlachy
Čas vykonania kontroly: máj 2021
Kontrolované obdobie: r.2019 - 2020
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: žiadne

Predmet kontroly: Zmluvy, rozpočty, rozpočtové zmeny, záverečný účet a VZN obce.

Rozsah kontroly: Dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení zákona č. 546/2010 Z. z., ktorý nadobudol účinnosť 1. januárom 2011 – povinné zverejňovanie zmlúv a dokumentov obce na web stránke obce.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

ZMLUVY

Podľa §5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení zákona č. 546/2010 Z. z., ktorý nadobudol účinnosť 1.1.2011 sú ministerstvá, ústredné orgány štátnej správy, verejnoprávne inštitúcie a ich podriadené organizácie povinné zverejňovať zmluvy ako aj dodatky k zmluvám, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami v Centrálnom registri zmlúv, ktorý vedie Úrad vlády SR.

Ostatné povinné osoby, medzi ktoré patria o.i. aj obce zverejňujú zmluvy na svojej web stránke. Ak nemajú vlastnú web stránku, zmluvy môžu bezodplatne zverejniť v Obchodnom vestníku. Od 1. januára 2011 majú aj obce povinnosť zverejňovať zmluvy uzatvorené po tomto dátume, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami. Bez zverejnenia nie je zmluva účinná, zverejnenie má byť uskutočnené do 7 dní odo dňa uzavretia alebo odo dňa doručenia súhlasu a ak nebude zmluva zverejnená do 3 mesiacov od uzatvorenia, platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo – tzv. nulita právneho aktu (§ 47a ods.4 Občianskeho zákonníka). Návrh na zverejnenie zmluvy v Obchodnom vestníku môže podať aj druhá zmluvná strana, napríklad dodávateľ nejakej služby pre obec. Môže tak spraviť v prípade, ak nie je povinnou osobou, obcou, zmluva zverejnená do 7 dní odo dňa uzatvorenia. O zverejnenie môže požiadať Obchodný vestník písomne alebo elektronicky po zaregistrovaní sa cez stránku MS.

Zverejňovať možno **cenu, zmluvné sankcie** (pokuty spojené s odstúpením od zmluvy, dojednané pre prípad neplnenia zmluvných povinností, úroky z omeškania a pod.), **predmet plnenia** (tovary a služby), **čísla faktúr** a iných podobných dokladov, **parcelné číslo, súpisné číslo, názov katastrálneho územia, evidenčné čísla vozidiel, údaje o mieste a čase plnenia, miesto a dátum podpísania zmluvy, meno, priezvisko zmluvných strán (zástupcov), spisové čísla** (ak sú súčasťou zmluvy). V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných zákonov. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas 5 rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.

ROZPOČET, zmeny rozpočtu, ZÁVEREČNÝ ÚČET obce, VZN

Rozpočet, resp. záverečný účet obce schvaľuje obecné zastupiteľstvo, obvykle jeho návrh predkladá na rokovanie zastupiteľstva starosta obce.

K návrhu rozpočtu, resp. záverečného účtu obce ešte pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve vypracúva odborné stanovisko hlavný kontrolór obce (§ 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb o obecnom zriadení.).

Pred schválením je rozpočet, resp. záverečný účet obce zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť (§ 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb.).

Zákon o obecnom zriadení explicitne neustanovuje, že by schválené znenie rozpočtu, resp. záverečného účtu obce muselo byť obcou zverejnené tak, ako to uvádza v prípade všeobecne záväzných nariadení, ktoré musia byť každému prístupné na obecnom úrade obce, ktorá ich vydala. Takú povinnosť samosprávam neurčuje ani zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Napriek tomu je obvyklé, že samosprávy schválené znenie rozpočtu, resp. záverečného účtu v úplnej alebo čiastočnej podobe zverejňujú aspoň na web stránkach, ak ich prevádzkujú. Základné obsahové náležitosti rozpočtu, resp. záverečného účtu stanovuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách.

Zistenia kontroly:

Obec Vlachy sprístupňuje, resp. zverejňuje obecné dokumenty na svojej web stránke www.obecvlachy.sk v sekcii „ZVEREJŇOVANIE“. Obecná stránka obsahuje aj sekciu „virtuálny cintorín“ – v jej podsekcii „obec“ je kompletná evidencia hrobových miest na všetkých 4 cintorínoch v správe obce s evidenciou zosnulých, zmluvných nájomných vzťahov ako aj dlžníkov . V kontrolovanom období (teda od 1.1.2019 do 31.12.2020) obec zverejnila nasledovné dokumenty ktoré boli predmetom kontroly:

Tabuľka č.1 - VZN

číslo VZN	názov VZN	Schválenie dokumentu		zverejnenie
		dátum	číslo uznesenia	dátum
1/2019	O vyhradení miest a ustanovení podmienok na umiestnenie volebných plagátov na verejných priestranstvách na území obce Vlachy	13.2.2019	4/2019	23.1.-13.2.2019
2/2019	O určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach	14.8.2019	24/2019	23.7.-14.8.2019
3/2019	O podmienkach poskytovania opatrovateľskej služby a o spôsobe určenia a platenia úhrad za opatrovateľskú službu v pôsobnosti obce Vlachy	11.12.2019	48/2019	25.11.-11.12.2019
4/2019	O miestnych daniach a miestnom poplatku za KO a drobné stavebné odpady	11.12.2019	49/2019	25.11.-11.12.2019
1/2020	O dodržiavaní verejného poriadku, čistoty a ochrany prírody a zelene	29.4.2020	20/2020	5.3.-25.3.2020
2/2020	O miestnych daniach a miestnom poplatku za KO a drobné stav.odpady a poplatku za rozvoj	9.12.2020	49/2020	23.11.-9.12.2020
3/2020	O nakladaní s KO a drobnými stavebnými odpadmi na území obce Vlachy	9.12.2020	50/2020	23.11.-9.12.2020

Tabuľka č.2 – rozpočty, záverečný účet

názov dokumentu	dátum		
	podpísania	schválenia (OZ, resp. starosta)	zverejnenia
Záverečný účet Obce Vlachy za rok 2018	10.4.2019	29.5.2019	4.6.2019
rozpočtové opatrenie č. 1 / 2019	30.3.2019	29.5.2019	4.6.2019
rozpočtové opatrenie č. 2 / 2019	31.3.2019	29.5.2019	4.6.2019
rozpočtové opatrenie č. 3 / 2019	29.5.2019	29.5.2019	4.6.2019
rozpočtové opatrenie č. 4 / 2019	1.6.2019	14.8.2019	24.9.2019
rozpočtové opatrenie č. 5 / 2019	30.6.2019	14.8.2019	24.9.2019
rozpočtové opatrenie č. 6 / 2019	14.8.2019	14.8.2019	24.9.2019
rozpočtové opatrenie č. 7 / 2019	23.9.2019	23.10.2019	5.11.2019
rozpočtové opatrenie č. 8 / 2019	24.9.2019	23.10.2019	5.11.2019
rozpočtové opatrenie č. 9 / 2019	25.9.2019	23.10.2019	5.11.2019
rozpočtové opatrenie č. 10 / 2019	23.10.2019	23.10.2019	5.11.2019
rozpočtové opatrenie č. 11 / 2019	24.10.2019	23.10.2019	5.11.2019
rozpočtové opatrenie č. 12 / 2019	25.10.2019	11.12.2019	16.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 13 / 2019	27.11.2019	11.12.2019	16.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 14 / 2019	11.12.2019	11.12.2019	16.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 15 / 2019	30.12.2019	29.1.2020	31.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 16 / 2019	31.12.2019	29.1.2020	31.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 17 / 2019	31.12.2019	29.1.2020	31.12.2019
Rozpočet obce Vlachy na rok 2020	11.12.2019	11.12.2019	31.12.2019
rozpočtové opatrenie č. 1 / 2020	15.3.2020	29.4.2020	29.4.2020
rozpočtové opatrenie č. 2 / 2020	30.4.2020	30.4.2020	30.4.2020
rozpočtové opatrenie č. 3 / 2020	31.5.2020	17.6.2020	18.6.2020
rozpočtové opatrenie č. 4 / 2020	17.6.2020	17.6.2020	18.6.2020
Záverečný účet Obce Vlachy za rok 2019	7.4.2020	17.6.2020	29.6.2020
rozpočtové opatrenie č. 5 / 2020	30.7.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 6 / 2020	31.7.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 7 / 2020	30.8.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 8 / 2020	31.8.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 9 / 2020	30.9.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 10 / 2020	7.10.2020	7.10.2020	13.10.2020
rozpočtové opatrenie č. 11 / 2020	21.10.2020	9.12.2020	11.12.2020
rozpočtové opatrenie č. 12 / 2020	31.10.2020	9.12.2020	11.12.2020
rozpočtové opatrenie č. 13 / 2020	30.11.2020	9.12.2020	11.12.2020
rozpočtové opatrenie č. 14 / 2020	7.12.2020	9.12.2020	11.12.2020
rozpočtové opatrenie č. 15 / 2020	28.12.2020	10.3.2021	16.3.2021
rozpočtové opatrenie č. 16 / 2020	31.12.2020	10.3.2021	16.3.2021
Rozpočet obce Vlachy na rok 2021	9.12.2020	9.12.2020	13.1.2021

Tabuľka č.3 – zmluvy r.2019

zmluvný partner - rok 2019	predmet zmluvy	dátum	
		podpisania	zverejnenia
SPP, a.s.	Zmluva o výkupe elektriny	12.12.2019	31.12.2019
Bc. Bubniak Ján	Dodatok č. 11 k Zmluve o dielo	20.12.2019	31.12.2019
Gofex Vlachy	Zmluva o dielo	16.12.2019	19.12.2019
PPA Bratislava	Dodatok č. 1 k zmluve o poskytnutí NFP	4.12.2019	9.12.2019
Makroaudit s.r.o.	Zmluva o poskytovaní služieb	4.12.2019	4.12.2019
Prima Banka a.s.	Mandátna zmluva č. 32/013/19	12.11.2019	13.11.2019
MK alarm, s.r.o.	Dodatok č. 1 ku Zmluve o dielo zo dňa 21.11.2017	22.10.2019	23.10.2019
Ultima Invest s.r.o. L.Mikuláš	Zmluva o poskytnutí služieb	23.9.2019	24.9.2019
PPA Bratislava	Zmluva o poskytnutí nenávratného fin.prispevku 09.08.2019	3.9.2019	20.9.2019
Soza Bratislava	Hromadná licenčná zmluva	31.7.2019	9.8.2019
Ultima Invest, s.r.o. Lipt. Mikuláš	Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytnutí služieb	6.8.2019	7.8.2019
Generali Poistovňa a.s.	Poistná zmluva – MŠ+ poistenie všeob.zodpovednosti za škodu	19.7.2019	23.7.2019
OK-TEAM s.r.o.	Zmluva o dielo	17.6.2019	17.6.2019
Makroaudit a.s. Bratislava	Zmluva o poskytnutí služieb	27.5.2019	3.6.2019
SR – MV SR Bratislava	Zmluva o výpožičke	9.5.2019	3.6.2019
CSS Anima Lipt. Mikuláš	Darovacia zmluva	22.5.2019	29.5.2019
Milan Tomo	Hrobové miesto	22.5.2019	27.5.2019
DPO SR Bratislava	Zmluva o poskytnutí dotácie z prostriedkov DPO SR	13.5.2019	14.5.2019
LVS a.s. Lipt. Mikuláš	Zmluvy o výrobe a dodávke pitnej vody	7.3.2019	7.3.2019
Futbalový klub Lipt. Vlachy	Zmluva č. 4/2019 o poskytnutí finančnej dotácie	1.3.2019	4.3.2019
SOZA Bratislava	Hromadná licenčná zmluva	12.2.2019	1.3.2019
RKC Lipt. Michal	Zmluva č. 3/2019 o poskytnutí finančnej dotácie	1.3.2019	1.3.2019
Ing. Jozef Galis, Martin	Zmluva o zabezpečení umeleckého výkonu	25.2.2019	26.2.2019
CVČ Lipt. Mikuláš	Zmluva č. 5/2019 o poskytnutí finančnej dotácie	22.2.2019	25.2.2019
Mesto Liptovský Hrádok, CVČ	Zmluva č. 1/2019 o poskytnutí finančnej dotácie	19.2.2019	19.2.2019
3W Slovakia	Zmluva o spracúvaní osobných údajov	15.2.2019	18.2.2019
3W Slovakia	Dodatok č. 1 k licenčnej zmluve	15.2.2019	18.2.2019
ECAV CZ Partizánska Ľupča	Zmluva č. 2/2019 o poskytnutí finančnej dotácie	18.2.2019	18.2.2019
Štěpánka Guráňová, Slavomír Guráň	Dodatok ku Kúpnej zmluve zo dňa 6.11.2012	13.2.2019	13.2.2019
Energie 2,a.s. Bratislava	Zmluva o združenej dodávke elektriny	28.1.2019	5.2.2019
Stredoslovenská distribučná, a.s. Žilina	Zmluva o prístupe do distribučnej sústavy a distribúcií elektriny	23.1.2019	29.1.2019
Ekotec, s.r.o. Bratislava	Zmluva o kontrolnej činnosti – detské ihrisko MŠ	24.1.2019	24.1.2019
LikvidátorLM Lipt. Mikuláš	Zmluva o odvoze a zneškodňovaní odpadu – MŠ	10.1.2019	22.1.2019
IMG Energie, s.r.o. Lipt. Mikuláš	Rámcová zmluva o dielo	1.1.2019	16.1.2019
SOZA Bratislava	Hromadná licenčná zmluva	22.11.2018	11.1.2019
OZO a.s. Lipt. Mikuláš	Dodatok č. 10 k Zmluve o dielo	17.12.2018	9.1.2019
Ministerstvo ŽP SR	Dodatok č. 3 k Zmluve o poskytnutí NFP	2.1.2019	2.1.2019

Tabuľka č.4 – zmluvy r.2020

zmluvný partner - rok 2020	predmet zmluvy	dátum	
		podpisania	zverejnenia
OZO, a.s. Liptovský Mikuláš	Dodatok č. 12 k Zmluve o dielo	18.12.2020	22.12.2020
OZO, s.r.o. Liptovský Mikuláš	Zmluva o dielo	17.12.2020	22.12.2020
Jaroslav Urban Gofex	Zmluva o dielo	11.12.2020	22.12.2020
SPP, a.s. Bratislava	Dodatok č. 1 k Zmluve o povinnom výkupe elektriny	29.10.2020	7.12.2020
Štatistický úrad SR	Zmluva o výpožičke – tablet pre sčítanie obyvateľov	23.11.2020	2.12.2020
Mesto L.Mikuláš a obce ... vid' v zmluve	Zmluva o zriadení združenia obcí	30.9.2020	25.11.2020
Generali Poistovňa, a.s.	Poistná zmluva skupinové úrazového poistenia č. 2407570258	11.11.2020	19.11.2020
Energie2, Bratislava	Zmluva o združenej dodávke elektriny	2.11.2020	18.11.2020
Mgr. Róbert Čecho, PhD.	Zmluva o poskytovaní dohľadu nad pracovnými podmienkami	26.10.2020	26.10.2020
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	Dohoda o pomoci v hmotnej núdzi	21.10.2020	26.10.2020
Ministerstvo financií SR	Zmluva o návratnej finančnej výpomoci	16.10.2020	21.10.2020
Energie2, a.s. Bratislava	Dodatok č. 1 k Zmluve o združenej dodávke	2.10.2020	2.10.2020
Makroaudit, s.r.o. Bratislava	Zmluva o poskytnutí služieb	11.8.2020	19.8.2020
Stredoslovenská distribučná, a.s.	Zmluva o pripojení zar. užívateľa sústavy do distr.sústavy	31.7.2020	31.7.2020
Adara Slovakia, s.r.o. Hlohovec	Zmluva o dielo – Multifunkčné ihrisko + súhrnný list stavby	10.6.2020	10.6.2020
Generali Poistovňa, a.s. Bratislava	Dodatok č. 1 k poistnej zmluve	2.6.2020	9.6.2020
Ivan Hlavatý	Zmluva o nájme podperného bodu	3.6.2020	3.6.2020
Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. Bratislava	Dodatok č. 1 k Úverovej zmluve č. 296665-2018	27.5.2020	27.5.2020
TENDERnet s.r.o. Žilina	Dodatok č. 2 ku Licenčnej zmluve	19.5.2020	20.5.2020
Ing.arch.Anna Gočová	Mandátna zmluva	13.5.2020	13.5.2020
Ing. arch. Dávid Goč	Zmluva o dielo	13.5.2020	13.5.2020
Mediater spol. s.r.o. Bratislava	Zmluva o uverejnení inzercie	20.4.2020	29.4.2020
DPO SR Bratislava	Zmluva o poskytnutí dotácie	2.4.2020	2.4.2020
3W Slovakia s.r.o. Trenčín	Dodatok č. 1 k Licenčnej zmluve	1.4.2020	2.4.2020
W Slovakia s.r.o. Trenčín	Dodatok k licenčnej zmluve	1.4.2020	2.4.2020
DPO SR Bratislava	Zmluva o poskytnutí dotácie	19.3.2020	23.3.2020
Mesto Liptovský Mikuláš	Zmluva o spoločnom stavebnom úrade	27.12.2019	10.3.2020
ECAV CZ Partizánska Ľupča	Zmluva č. 3/2020 o poskytnutí finančnej dotácie	9.3.2020	9.3.2020
OKTE a.s.	Zmluva o doplatku	25.2.2020	5.3.2020
Peter Bolek – EKORAY	Dodatok k zmluve o odbere odpadu	2.3.2020	2.3.2020
SOZA Bratislava	Hromadná licenčná zmluva – Fašiangová zabíjačka 2020	20.2.2020	2.3.2020
Rímskokatolícka cirkev L.Michal	Zmluva č. 4/2020 o poskytnutí finančnej dotácie	26.2.2020	1.3.2020
Kongregácia Milosrdných sestier sv.Vincenta	Zmluva č. 6/2020 o poskytnutí finančnej dotácie	6.2.2020	26.2.2020
Mesto L.Hrádok	Zmluva č. 1/2020 o poskytnutí finančnej dotácie	6.2.2020	26.2.2020
FK Vlchy	Zmluva č. 5/2020 o poskytnutí finančnej dotácie	17.2.2020	17.2.2020
Generali Poistovňa s.d.	Poistná zmluva - kamerový systém	24.1.2020	27.1.2020
Up Slovensko, s.r.o.	Zmluva o spracúvaní osobných údajov	9.1.2020	21.1.2020
Up Slovensko, s.r.o.	Komisionálna zmluva	9.1.2020	21.1.2020

Konštatujem, že všetky zmluvy a ich dodatky evidované v účtovných knihách obce Vlachy v období od 1.1.2019 do 31.12.2020 (okrem 2 dodatkov k Zmluve o poskytovaní verejných služieb od spoločnosti Slovak Telekom a.s. z 20.10.2020 a 14.6.2019 a Darovacej zmluvy na 800,-€ od spol. Pilot JET s.r.o. so sídlom v Bratislave zo dňa 2.9.2020) boli zverejnené v súlade s §5a zákona č. 211/2000 Z. z. na web stránke obce Vlachy – teda v lehote do 3 mesiacov od uzatvorenia a pri dodržaní podmienky nezverejňovania údajov chránených podľa osobitných zákonov.

Pri niektorých zmluvách nebola dodržaná podmienka zverejnenia do 7 dní od dátumu uzatvorenia (vid' zvýraznenie dátumu zverejnenia červenou farbou v Tabuľkách č.3 a č.4) – bolo to v dôsledku pandemickej situácie Covid-19 (práca „z domu“), resp. systémovým nastavením v ekonomických agendách obce . Nemalo to však v žiadnom prípade vplyv na účinnosť zmlúv, zároveň obec nezaznamenala žiadne kroky druhej zmluvnej strany smerom k zverejneniu zmluvy v dôsledku oneskorenia s jej zverejnením.

Obec na svojej web stránke následne po schválení uverejňuje základné dokumenty obce – rozpočty, záverečný účet ako aj všetky rozpočtové opatrenia uskutočnené v priebehu rozpočtového roku. Všetky prijaté VZN boli pred ich schválením zverejnené na úradnej tabuli obce ako aj na obecnej internetovej stránke.

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: Dodatočne zverejniť na web stránke obce zmluvu, resp. dodatky k zmluvám ktoré zverejnené neboli.

Dátum vypracovania záznamu: 24.5.2021

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....

Pavel Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková, Dagmar Bruncková – odborné referentky

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :