

Správa hlavného kontrolóra obce ohľadne inventarizácie v obci Nesluša.

Na základe nového plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Nesluša, zostaveného na prvý polrok 2016 prebieha v obci Nesluša po 14 rokoch inventarizácia majetku obce a kontrola priebehu inventarizačného procesu a výsledkov inventarizácie.

Cieľ kontroly:

Uskutočniť inventarizáciu majetku obce prvý krát od roku 2002, preveriť efektívnosť inventarizačného procesu a zistiť aktuálny stav majetku obce, aktualizovať smernice obce o nakladaní s majetkom, zaznamenať v účtovníctve obce chýbajúci majetok či už prírastky alebo úbytky.

Termín kontroly : Január/Február /Marec2016

Zistený stav:

Na základe rozhodnutia starostky obce Nesluša v decembri 2015 sa vydal pokyn na inventarizáciu, ktorá sa uskutočňuje v obci Nesluša. Od poslednej riadnej prebehnutej a ukončenej inventúry v roku 2002 ubehlo 14 rokov. V období od roku 2002 do roku 2015 sa stavu majetku a jeho zmenám nevenovala adekvátna pozornosť a neboli určené ani osoby zodpovedné za majetok.

Pri kontrole prebiehajúcej inventarizácie bolo zistené nasledovné:

- Obec od roku 2002 nevykonala žiadnu riadnu inventarizáciu majetku.
- Obec nemá aktuálne znenia smerníc/VZN, ktoré by upravovali priebeh inventarizácie a ustanovovali hmotnú zodpovednosť osôb za majetok obce, ktorý im je zverený.
- Stav majetku vedený v účtovníctve vo viacerých prípadoch nezodpovedá reálnym zisteniam pri fyzických inventúrach.
- Obec v minulých rokoch sa nezúčastňovala projektov, ktoré by mohli viesť k čerpaniu eurofondov na obnovu majetku obce.
- Niektoré budovy v majetku obce nie sú zapísané na katastri, t. j. chýbajú listy vlastníctva k týmto budovám, nie sú zakreslené na katastrálnych mapách.
- Vo viacerých budovách neboli niekoľko rokov vykonané revízie či už plynu-elektriky-bleskozvodov. Treba vykonať revízie v čo najkratšom čase a prípadne nedostatky dať odstrániť nakoľko vo väčšine prípadov sa jedná o verejné budovy a následne dať budovy poistiť.

- Areál futbalového ihriska – štadión je v havarijnom stave. Napriek snahe o opravu strechy v roku 2015 dochádza k zatekaniu cez strechu, je porušená statika objektu. Napriek tomu, že v rokoch 2011 až 2012 boli v rozpočte vyčlenené a čerpané finančné prostriedky na rekonštrukciu objektov a primárne na opravu strechu. Tieto opravy neboli uskutočnené respektíve v roku 2011 došlo k navezeniu kameniva v objeme cez 10 tisíc eur z prostriedkov obce učených na opravu strechy na spevnenie povrchu na už neexistujúcom ihrisku nad štadiónom.
- Je potrebné vysporiadať pozemky pod celým areálom nakoľko k dnešnému dňu nepatria obci a následne legalizovať budovu štadióna – vytvoriť projekt na obnovu a následne začať opravovať.
- Žiaľ, aj napriek tomu, že futbal ma v Nesluši dlhoročnú tradíciu, bude musieť byť tribúna štadiónu uzatvorená aj so všetkým priestormi, nakoľko zatekaním mohlo dôjsť k zatečeniu vody do elektrických rozvodov a rovnako porušená statika môže ohrozovať hráčov na zdraví a živote a rovnako aj návštevníkov.
- Finančné prostriedky vyčlenené z rozpočtu obce na opravu štadióna musia byť v prvom rade použité na vysporiadanie pozemkov pod areálom. Následne sa môže zlegalizovať budova štadióna a vystaviť list vlastníctva. Keď budú splnené všetky právne kroky môže byť vyhotovený projekt na revitalizáciu celého areálu, aby obec nekonala v rozpore so zákonom a mohla čerpať prípadne fondy na obnovu športoviska.
- Nezodpovedne pristupovalo vedenie obce k ďalšiemu majetku t. j. telocvični pri budove ZŠ. Od kolaudácie v roku 2007 nebola táto budova za 1,6 milióna eur zaradená do majetku a odpisovania. Napriek tomu, že obec vedie súdny spor, nie sú dostupné faktúry s priloženým súpisom prác a dodávok, ktoré boli vykonané na dielo, chýbajú výpisy s úhradami ako aj zmluva o dielo, preberací protokol o dielo od zhotoviteľa so spísanými závadami a termínom na odstránenie (nemám potvrdené, že tieto veci sú u právnikovi, kým sa tak nestane považujem ich za nedodané). Napriek zistením kolaudačným závadám – a nedostatkom neboli tieto nikdy riadne odstránené (opätovne chýbajú akékoľvek doložené doklady, ktoré by uvádzali, že sa tak stalo).
- Závažným nedostatkom zisteným pri inventarizácii je nezodpovednosť bývalého vedenia obce, ktoré rozširovalo obecný vodovod o nové prípojky bez zakreslenia nových trás vodovodu do projektovej dokumentácie, bez dokladov o vykonanej tlakovej skúške na príslušnú vetvu ako aj ďalších dokladov o jej napojení, rovnako chýbajú záznamy o tom, kto bol napojený na obecný vodovod. Ide o 4 vetvy obecného vodovodu bez akýchkoľvek údajov k nim, t. j. napojené domácnosti pravdepodobne k dnešnému dňu neplatia za spotrebovanú vodu.
- Inventúra priniesla aj zistenia ohľadne ďalších majetkových položiek: v evidencii chýbali mosty, ktoré obec vybuodovala, v majetku obce nie je zaradený osobný automobil Škoda Felicia PickUp, ktorý jej bol darovaný pred niekoľkými rokmi. Rovnako v majetku eviduje Aviu Furgon, ktorá je nezvestná niekoľko rokov...

- V minulosti obec aktívne neprikrčila k dokončeniu rozsiahlych pôvodných investícií ani ich prípadnej likvidácii, či možnému náhradnému využitiu. Jedná sa o nedokončenú čističku odpadových vôd, po ktorej už nie sú žiadne náznaky stavby – zostala nezúčtovaná nedokončená investícia, ktorú treba odpísať.
- Pri kontrole vodojemom bolo zistené, že obec neeviduje v majetku vodojem Dúbravy. Vodojem Červené – v objeme 162 tisíc eur, ktorý nebol zaradený do majetku obce a skôr ako sa tak stalo, boli trasy zničené ťažbou dreva, t. j. ťažkými mechanizmami v okolí. Rovnako v rámci projektu kanalizácie sa neuskutočnila jeho oprava a opätovné spustenie, z tohto dôvodu treba majetok zaradiť a určiť jeho aktuálnu zostatkovú cenu.
- Inventarizácia pohľadávok ukázala, že obec poskytla návratné finančné výpomoci v rokoch 2005 až 2010, ktoré nikdy neboli splatené. Boli poskytnuté bez spísania riadnych zmlúv, kde by bol uvedený termín splatenia, výška splátky ako aj dátum, odkedy je potrebné začať splácať. Objem takto poskytnutých prostriedkov je cca 4 tisíc eur, ktoré pravdepodobne bude musieť obec odpísať ako nevyhnutné.

Zhrnutie :

S majetkom obce sa viac ako 15 rokov nehospodárilo efektívne, nevedla sa úplná evidencia, nesledovali sa všetky jeho prírastky/úbytky, nesledoval sa stav a jeho bezpečnosť. Je dôležité aktualizovať smernice/VZN respektíve prijať nové, ktoré budú upravovať nakladanie s majetkom obce, jeho zaradenie do evidencie. Odporúčam, aby v roku 2016 boli prijaté všetky potrebné uznesenia a kroky k zabezpečeniu majetku a aktualizovali sa záznamy s evidenciou majetku.

V Nesluši 18. 03. 2016

Ing. Zuzana Skokanová