

S P R Á V A
z vykonanej následnej finančnej kontroly
vybraných zmluvných vzťahov Obce Veterná Poruba.

Dátum vykonania kontroly 04.08.2010, 17.08.2010

Miesto vykonania kontroly Obec Veterná Poruba– Obecný úrad.

Kontrolu vykonala Danuša Beláková, hlavná kontrolórka Obce Veterná Poruba

Predmet kontroly vybrané zmluvné vzťahy Obce Veterná Poruba.

Cieľ kontroly

- vecná a formálna stránka dokladov
- ochrana majetku formou poistenia
- účelnosť a účinnosť poistenia
- účelné a hospodárne nakladanie s majetkom

Za kontrolovaný úsek sa kontroly zúčastnili

- Jana Frianová, účtovníčka
- PhDr. Desana Stromková, zástupca starostu

K vykonaniu následnej finančnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené nasledovné doklady

1. Zmluva o nájme nebytových priestorov s Jednotou spotrebné družstvo Liptovský Mikuláš.
2. Zmluva o nájme so Severoslovenskou vodárenskou spoločnosťou a.s. Žilina.
3. Zmluva o termínovanom úvere č. 32/084/06.
4. Zmluva o výkone vo verejnom záujme so SAD Liptovský Mikuláš a.s.
5. Zmluva o nájme nebytových priestorov so SAD Liptovský Mikuláš š.p.
6. Zmluva o dodávke a distribúcií elektriny s SSE a.s. Žilina.
7. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4301010998.
8. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4301022199.
9. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 045080.
10. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4305180503.
11. Zmluva o nájme nebytových priestorov s Cirkevným zborom Ev. cirkvi a.v. na Slovensku, Smrečany.

NFK bolo zistené nasledovné

- 1. Zmluva o nájme nebytových priestorov uzatvorená medzi Jednotou spotrebné družstvo Liptovský Mikuláš ako prenajímateľom a Obcou Veterná Poruba ako nájomcom, dňa 08.05.1996 na dobu neurčitú.**
Predmet zmluvy: nebytové priestory pre účely obecnej knižnice
Ročné nájomné: 526,56 €
 - Dodatok č. 1 zo dňa 16.06.1996
 - Dodatok č. 2 zo dňa 31.12.2002
 - Dodatok č. 3 zo dňa 20.07.2005
 - Dodatok č. 1/2010 zo dňa 15.03.2010Príslušnými dodatkami bolo upravované nájomné. Dodatky sú uzatvorené s nesprávnym subjektom – Obecný úrad. V zmluvnom vzťahu upraviť správne obchodné meno prenajímateľa.
- 2. Zmluva o nájme uzatvorená medzi Obcou Verená Poruba ako prenajímateľom a Severoslovenskou vodárenskou spoločnosťou a.s. Žilina ako nájomcom dňa 26.10.2005 na dobu neurčitú**
Predmet zmluvy: nájom „Rekonštrukcia a napojenie vodovodu Veterná Poruba na SKV Liptovský Mikuláš“ a prevádzkovanie prenajatého majetku.
Ročné nájomné: 100,- Sk
K NFK bola pribratá Zmluva o termínovanom úvere č. 32/084/06 zo dňa 07.11.2006, v rámci ktorej bol poskytnutý obci úver vo výške 2.100.000,- Sk na „Rekonštrukcia vodovodu + spätná úprava miestnej komunikácie“, pričom mesačná splátka je 580,89 € istiny a cca 70,- € úroky. Nesplatený úver k 20.07.2010 bol vo výške 44.147,98 €. Odporúčam prehodnotiť tento stav z dôvodu účinnosti a hospodárnosti obecných prostriedkov a to zvýšením nájmu alebo odpredajom predmetu nájmu nájomcovi.
- 3. Zmluva o výkone vo verejnom záujme uzatvorená medzi Obcou Veterná Poruba a SAD Liptovský Mikuláš a.s. (od roku 2009 došlo k zmene obchodného mena na SAD LIORBUS a.s. Ružomberok) dňa 28.04.2000 na dobu neurčitú a Dodatok č. 1 zo dňa 01.06.2001.**
Predmet zmluvy: prepravné služby
Cena za poskytované služby: 4.000,- Sk mesačne
Dodatok bol uzatvorený s nesprávnym subjektom – Obecný úrad na základe čoho sú dodávateľom služieb vyhotovované aj faktúry na Obecný úrad. Odporúčam prehodnotiť výšku mesačného príspevku vzhľadom na obmedzenie počtu spojov od doby uzavretia zmluvy.
- 4. Zmluva o nájme nebytových priestorov uzatvorená medzi Obcou Veterná Poruba ako prenajímateľom a SAD Liptovský Mikuláš š.p. ako nájomcom (od roku 2009 došlo k zmene obchodného mena na SAD LIORBUS a.s. Ružomberok) dňa 09.05.2001 na dobu neurčitú.**
Predmet zmluvy: nájom garáže
Mesačné nájomné: 1.000,- Sk + 500,- Sk za energiu.
Mesačné platby sa realizujú bez vystavenia faktúry, vyúčtovanie za spotrebovanú elektrickú energiu sa nerealizuje a to i napriek skutočnosti, že je to uvedené v zmluve. Odporúčam po vykonanej analýze spotreby el. energie zahrnúť el. energiu do nájomného.

5. Zmluva o dodávke a distribúcií elektriny s SSE a.s. Žilina ako dodávateľ a Obecným úradom Veterná Poruba ako odberateľom uzatvorená dňa 20.12.2004 na dobu neurčitú.

Predmet zmluvy: dodávka a odber elektrickej energie.

V zmluvnom vzťahu je nesprávne uvedený subjekt odberateľa – Obecný úrad. Pri zmluve nie je doložený platný cenník. Odporúčam prehodnotiť odberné miesta, ktorých je celkovo sedem.

6. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4301010998 zo dňa 16.02.1998 s účinnosťou od 17.02.1998

Predmet poistenia: Súbor nehnuteľného a hnutel'ného majetku.

Poistná suma: nehnuteľný majetok: 4.705.535,- Sk

hnuteľný majetok: 502.659,- Sk

Ročné poistné: hnutel'ný majetok: 955,- Sk + 3.497,- Sk (proti krádeži)

nehnuteľný majetok: 3.530,- Sk

V súbore nehnuteľného majetku je poistený Kultúrny dom, Požiarna zbrojnica, Autobusová garáž. V zozname nie je uvedená budova Obecného úradu.

Medzi hnutel'nými vecami je poistený súbor hnutel'ného majetku nachádzajúci sa v kultúrnom dome, PC, Fax, kopírovaní stroj. Odporúčam prehodnotiť túto poistnú zmluvu vzhľadom na dĺžku doby poistenia a v tej súvislosti hodnotu majetku.

7. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4301022199 zo dňa 17.10.1999 s účinnosťou od 18.10.1999.

Predmet poistenia: Poistenie zodpovednosti za škodu miest a obcí - peniaze

Poistná suma: 10.000,- Sk

Ročné poistné: 825,- Sk

Odporúčam prehodnotiť výšku poistnej sumy.

8. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 045080 zo dňa 20.01.2003 s účinnosťou od 20.01.2003.

Predmet poistenia: Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla EČ: LMA 04-51

Poistná suma: neuvedená

Ročné poistné: 18.780,- Sk

9. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou a.s. č. 4305180503 zo dňa 28.03.2003 s účinnosťou od 01.04.2003.

Predmet poistenia: Úrazové poistenie 6 pracovných miest.

Poistná suma: 100.000,- Sk / osoba / smrť následkom úrazu

50.000,- Sk / osoba / trvalé následky úrazu

50.000,- Sk / osoba / plná invalidita následkom úrazu

25.000,- Sk / osoba / čas nevyhnutného liečenia následkov úrazu

Ročné poistné: 588,- Sk (6 x 98,-)

Odporúčam prehodnotiť počet poistených osôb a rozsah poistenia

10. Zmluva o nájme nebytových priestorov uzatvorená medzi Cirkevným zborom Ev. cirkvi a.v. na Slovensku, Smrečany ako prenajímateľom a Obcou Veterná Poruba ako nájomcom dňa 24.08.2009 na dobu určitú od 01.01.2009 – do 31.12.2011.

Predmet zmluvy: nájom objektu s. č. 36 pre účely prevádzkovania materskej školy

Ročné nájomné: 1.850,90 €

Podľa zmluvy ide o spätnú účinnosť nakoľko zmluva bola podpísaná až 24.08.2009.

Záver z vykonanej následnej finančnej kontroly

1. Odporúčam prehodnotiť staršie poisťné zmluvy na nové hodnoty poistenia majetku a to aj z dôvodu zhodnotenia nehnuteľnosti od doby poistenia.
2. V prípadoch poistenia hnutel'ného majetku fyzicky skontrolovať existenciu poisteného majetku a na základe takejto kontroly prehodnotiť príslušné poisťné zmluvy.
3. Spresniť zoznam poistených nehnuteľnosti.
4. Prehodnotiť poisťnú zmluvu na úrazové poistenie osôb.
5. Upraviť všetky zmluvné vzťahy z titulu zmeny meny na Euro.
6. Upraviť zmluvné vzťahy s titulu vecnosti, správnosti zmluvného subjektu na strane obce, pri uzatváraní zmlúv používať obecnú pečať na to určenú.
7. Prehodnotiť zmluvu o nájme SVS a.s. Žilina v nadväznosti na zmluvu o úvere a výšku mesačných splátok ako aj výšku nezaplateného úveru.
8. Prehodnotiť zmluvu o výkone vo verejnom záujme so SAD LIORBUS a.s. Ružomberok z titulu mesačného príspevku v nadväznosti na rozsah zabezpečenia autobusových spojov.
9. Prehodnotiť zmluvu o nájme nebytových priestorov so SAD LIORBUS a.s. Ružomberok z titulu výšky nájomného.
10. Prehodnotiť zmluvu o dodávke a distribúcií elektriny z titulu jednotlivých odberných miest a z titulu právneho subjektu na strane odberateľa ako aj z titulu cenotvorby za rozsah odobratej elektriny.

Správa napísaná dňa 24.08.2010

Správu napísala Danuša Beláková, hlavná kontrolórka obce

Správa bola prerokovaná so zúčastnenou zodpovednou osobou PhDr. Desana Stromková
dňa 24.08.2010

Správa bola prerokovaná na zasadnutí OZ vo Veternej Porube dňa 24.08.2010