

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 1720/11

Zo dňa: 20.04.2011

Počet výtlačkov: 2

Výtlačok číslo: 2

Počet listov: 8

Počet príloh: 0



PROTOKOL

**o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami určenými na ochranu pred
povodňami a na odstránenie ich následkov**

Obec Smižany

Košice jún 2011

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 1720/11 zo 20.04.2011 vykonali:

Ing. Milan Piga, vedúci kontrolnej skupiny
Ing. Tomáš Tokár, člen kontrolnej skupiny

kontrolu hospodárenia s verejnými prostriedkami určenými na ochranu pred povodňami a na odstránenie ich následkov, ktorej účelom bolo: preveriť vytváranie finančných, materiálových a iných podmienok na plnenie úloh ochrany pred povodňami a na odstránenie ich následkov; zhodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a dodržiavanie účelovosti vynaložených verejných prostriedkov.

Kontrola bola vykonaná v čase od 12.05.2011 do 08.06.2011 v obci Smižany, Námestie M. Pajdušáka 1341/50, 053 11 Smižany, IČO 00691721 za kontrolované obdobie roka 2010 a súvisiace obdobia.

Predmetom kontroly bolo preveriť:

- postavenie a pôsobnosť kontrolovaného subjektu územnej samosprávy,
- plnenie povinností, vyplývajúcich pre kontrolovaný subjekt zo všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti ochrany pred povodňami,
- čerpanie verejných prostriedkov na ochranu pred povodňami a na odstránenie ich následkov.

Obec Smižany (ďalej len „obec“) je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky združujúci osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Obec mala k 31.12.2010 celkom 8 626 obyvateľov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Charakteristika postavenia a pôsobnosti kontrolovaného subjektu územnej samosprávy

Činnosť obce je upravená zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 369/1990 Zb.“). Obec je právnickou osobou samostatne hospodáriacou s vlastným majetkom a so svojimi zdrojmi za podmienok stanovených zákonom a všeobecne záväznými nariadeniami obce.

Štatút obce, ktorý je základným normatívno-právnym a organizačným predpisom obce, bol na základe vyššie uvedeného zákona schválený obecným zastupiteľstvom obce (ďalej len „OZ“) dňa 27. 08 2002 uznesením č. 238/24/2002. Podľa § 15 ods. 1 štatútu obce orgánmi obce sú obecné zastupiteľstvo a starosta obce. Na základe štatútu OZ zriadilo obecnú radu, komisie obecného zastupiteľstva, obecný úrad a obecnú políciu. V zmysle § 34 štatútu je obec povinná poskytnúť pomoc obyvateľom obce pri mimoriadnych situáciách.

Podľa čl. III. obsahovej náplne organizačného poriadku obce má obec vo svojich štruktúrach oddelenie výstavby a životného prostredia, ktoré zabezpečuje nasledujúce činnosti: podáva návrhy na vydanie všeobecne záväzných nariadení obecnej rade a OZ

v oblasti životného prostredia a zároveň realizuje drobnú údržbu v obci so zameraním sa na životné prostredie, vydáva povolenia napojenia na splaškovú kanalizáciu pre rodinné domy, vydáva stanoviska k žiadostiam o výrub stromov v I. stupni ochrany prírody, zabezpečuje všetky úlohy vyplývajúce pre obec zo zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny, kontroluje neoprávnené skládky stavebného materiálu a domového odpadu. Činnosť oddelenia je zabezpečovaná vedúcim oddelenia a tromi pracovníkmi, pričom oblasť životného prostredia rieši jeden pracovník.

Hlavný tok cez obec sa volá Brusník, ktorého správcom je Slovenský vodohospodársky podnik, š. p., Odštepny závod Košice, Správa povodia Hornádu a Bodvy. Cez obec ďalej preteká Smižiansky potok, ktorého obec je nájomcom v dĺžke 532 m.

2. Plnenie povinností, vyplývajúcich pre kontrolovaný subjekt zo všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti ochrany pred povodňami

V kontrolovanom období obec riadila a zabezpečovala vykonávanie opatrení na ochranu pred povodňami na území obce do 31.01.2010 podľa ustanovení § 19 zákona č. 666/2004 Z. z. o ochrane pred povodňami v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 666/2004 Z. z.“) a od 01.02.2010 podľa ustanovení § 26 zákona č. 7/2010 Z. z. o ochrane pred povodňami (ďalej len „zákon č. 7/2010 Z. z.“). Kontrolou bolo zistené, že obec mala schválený Povodňový plán záchranných prác obce Smižany, ktorý bol spracovaný v súlade so zákonom č. 666/2004 Z. z. a bol schválený obecným zastupiteľstvom 09.02.2006 uznesením č. 285/21/2006.

Aktualizovaný povodňový plán záchranných a zabezpečovacích prác nebol schválený obecným zastupiteľstvom obce, Obvodným úradom životného prostredia v Spišskej Novej Vsi (ďalej len „OÚŽP Spišská Nová Ves“), ani Obvodným úradom v Spišskej Novej Vsi, čím obec porušila § 26 ods. 3 písm. a) bod 5 zákona č. 7/2010. Nemala schválené všeobecné záväzné nariadenie, v ktorom mala uložiť povinnosť vypracovať a aktualizovať povodňový plán záchranných prác právnickej osobe a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorej objekt môže byť postihnutý povodňou, čím porušila § 26 ods. 3 písm. a) bod 6 uvedeného zákona. Do uvedeného plánu neboli zapracované povodňové plány záchranných prác právnických osôb a fyzických osôb – podnikateľov podľa § 26 ods. 3 písm. a) bod 6 uvedeného zákona, čím obec konala v rozpore s § 26 ods. 3 písm. a) bod 7 uvedeného zákona.

Prednosta obecného úradu riadil, zabezpečoval, usmerňoval a kontroloval činnosť osôb pri plnení úloh na vykonávanie opatrení na ochranu pred povodňami. Pracovníci obecného úradu sa zúčastňovali povodňových prehliadok na vodných tokoch, ktoré pretekajú cez katastrálne územie obce.

Obec spolupracovala na vyhotovení predbežného hodnotenia povodňového rizika so Slovenským vodohospodárskym podnikom, š. p., Odštepny závod Košice, Správa povodia Hornádu a Bodvy (ďalej len „správca malého vodného toku“). 03.11.2010 obec oslovila listom správcu malého vodného toku o vyhotovenie a zaslanie mapy inundačného územia obce. Do ukončenia kontroly inundačné územie obce nebolo zo strany správcu malého vodného toku navrhnuté.

V rámci zabezpečenia vykonávania preventívnych opatrení na ochranu pred povodňami v priebehu povodní a na odstránenie následkov povodní, obec riešila situáciu vlastnými prostriedkami, podľa možnosti poskytovala pracovné sily a vecné prostriedky. Na tento účel obec využívala pomocnú prevádzku. Ak bola nutnosť špeciálnych profesií, tieto boli riešené objednávkami, zmluvami a dohodami o vykonaní práce. Vyhotovovala súpis vecných prostriedkov a viedla ich v inventári obce, zabezpečovala ich riadne uskladnenie

a udržiavanie. V obci pôsobí obecný hasičský zbor, ktorý disponuje vybavením, ktoré je potrebné pri mimoriadnych situáciách a je majetkom obce.

Zriaďovacou listinou z 12.06.2008 bola v obci zriadená povodňová komisia a obec vypracovala jej štatút.

Obec vyhlásila v súlade so zákonom č. 7/2010 Z. z. a Povodňovým plánom obce Smižany (platným od roku 2006 do 31.12.2009) 04.06.2010 o 06.00 hod. III. stupeň povodňovej aktivity na povodňovom úseku toku Brusník v okrese Spišská Nová Ves, ktorý bol odvolaný 09.06.2010 o 08.00 hod., následne prešiel na II. stupeň povodňovej aktivity dňa 09.06.2010 o 08.00 hod., ktorý bol odvolaný dňa 19.07.2010 o 08.00 hod. .

V priebehu povodní povodňová komisia vypracovávala priebežné správy o povodňovej situácii v obci a predkladala ich OÚŽP Spišská Nová Ves. Po povodni povodňová komisia vypracovala Súhrnnú správu o priebehu povodní ich následkoch a vykonaných opatreniach, ktorú 21.07.2010 predložila na OÚŽP Spišská Nová Ves.

Povodňové škody, ktoré boli zistené povodňovou komisiou na hnuťnom majetku, stavbách a pozemkoch boli spolu u fyzických osôb 1 651 000,00 EUR, právnických osôb a fyzických osôb podnikateľov 99 500,00 EUR a u obce 300 000,00 EUR, celkom 2 050 500,00 EUR.

Obec ako nájomca uzatvorila 23.07.2004 na dobu neurčitú Nájomnú zmluvu č. 90/2004 – Z so Slovenským vodohospodárskym podnikom, š. p. Banská Štiavnica ako prenajímateľom časti vodného toku Šmižianskeho potoka v dĺžke 532 m za účelom jeho úpravy pre zabezpečenie protipovodňovej ochrany intravilánu obce Smižany. Do ukončenia kontroly stavba nebola odovzdaná do správy prenajímateľovi podľa bodu 4.2. zmluvy, pretože nebola uzavretá písomná dohoda prenajímateľa s nájomcom o odovzdaní a prevzatí investičného majetku v sume 7 108 033,72 Sk vrátane DPH t. j. 235 943,50 EUR vrátane DPH. Výška nájomného bola dohodnutá v sume 100,00 Sk t. j. 3,32 EUR ročne.

3. Čerpanie verejných prostriedkov na ochranu pred povodňami a na odstránenie ich následkov

Rozpočet obce Smižany na rok 2010 bol schválený dňa 11.12.2009 uznesením č. 332/22/2009 vo výške 5 365 241,48 EUR ako vyrovnaný. V schválenom rozpočte na rok 2010 bola schválená predpokladaná výška dotácie na prenesený výkon štátnej správy na životné prostredie v sume 1 100,00 EUR. Uznesením č. 443/29/2010 zo dňa 21.10.2010 bola upravená výška dotácie v rozpočte na prenesený výkon štátnej správy na životné prostredie na sumu 854,00 EUR. Uvedeným uznesením bolo schválené aj použitie dotácie na úhradu výdavkov na povodne v sume 43 157,26 EUR. Vlastné finančné prostriedky na oblasť životného prostredia obec nemala schválené v rozpočte na rok 2010.

Krajský úrad životného prostredia Košice (ďalej len „KÚŽP Košice“) oznámil listom č.: 2010/00588 z 10.08.2010 obci Smižany výšku dotácie na úhradu nákladov na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie na rok 2010 v celkovej sume 854,00 EUR.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

KÚŽP Košice poukázal na bankový účet obce Smižany finančné prostriedky v sume 854,00 EUR (BV č. 124 z 23.08.2010), na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie na rok 2010.

Obec Smižany zaslala listom č. 2313/2010/Hr z 07.02.2011 KÚŽP Košice vyúčtovanie dotácie poskytnutej obci na rok 2010 na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie. Prostriedky boli vyčerpané do 31.12.2010 v nasledovnom členení:

Dotácia:	Čerpanie za rok 2010			
	mzdy	odvody do poistných fondov	tovary a služby	Spolu v EUR
ochrana prírody a krajiny	31,90	11,10	0,00	43,00
štátna vodná správa	232,70	81,30	0,00	314,00
ochrana pred povodňami	198,60	69,40	0,00	268,00
ochrana ovzdušia	169,70	59,30	0,00	229,00
Spolu	632,90	221,10	0,00	854,00

Obec Smižany požiadala Obvodný úrad Spišská Nová Ves listom č.: OcÚ-CO/2010 z 03.08.2010 o preplatenie nákladov na odstránenie následkov povodni počas vyhlásenia III. a II. stupňa povodňovej aktivity v celkovej výške 43 157,26 EUR, z dôvodu mimoriadnej povodňovej situácie v čase od 04.06.2010 do 19.07.2010.

Obvodný úrad Spišská Nová Ves listom č.: C/2010/04756 z 18.10.2010 oznámil obecnému úradu Smižany, že dňa 06.09.2010 poukázal na bankový účet obce Smižany požadované finančné prostriedky v sume 43 157,26 EUR.

Zoznam výdavkov ktoré boli obci refundované BV č. 132 zo dňa 06.09.2010 v sume 43 157,26 EUR:

Faktúra č.	Účel	Suma v EUR
1031002268	Vývoz a likvidácia odpadu	1 868,68
1031001735	Vyčistenie kanalizácie	178,40
1031001736	Vyčistenie žump	252,11
1031002285	Vývoz a likvidácia odpadu	5 981,14
20102107	Odvoz naplavenín	2 138,67
22100227	Vývoz fekálií	444,63
30/2010	Lomový kameň	5 749,12
32/2010	Lomový kameň	3 927,00
3072010	Záchranné práce	8 892,87
20107009	Vrecia	32,13
210057	Odstraňovanie prekážok toku	113,05

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

10692018	Vrecia	202,50
24/2010	Odstraňovanie naplavenín a spevnenie brehu	11 950,04
11100095	Poskytnutie techniky	484,32
Dohody o vykonaní práce	Pomocné práce pri záplavách	935,50
Odvody do fondov		7,10
Spolu:		43 157,26

Podľa poverenia na vykonanie následnej finančnej kontroly č. p.: SKIS-OK-OEFK-392/2010 z 29.10.2010 vykonali zamestnanci oddelenia ekonomickej a finančnej kontroly, sekcie kontroly a inšpekčnej služby MV SR v čase od 03.11.2011 do 04.11.2010 následnú finančnú kontrolu dodržiavania osobitných predpisov a interných noriem pri hospodárení s verejnými prostriedkami, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri finančnom zabezpečení záchranných a zabezpečovacích prác v súvislosti s povodňami na území Slovenska (uznesenie vlády SR č. 552/2010) na Obecnom úrade v Smižanoch. Výsledkom kontroly bol záznam o výsledku následnej finančnej kontroly z 04.11.2010. Vykonanou následnou finančnou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho sa správa o výsledku následnej finančnej kontroly nevypracuje.

Na základe vykonanej obhliadky a podkladov, predložených obecnou povodňovou komisiou, verifikačná komisia pri OÚŽP v Spišskej Novej Vsi verifikovala škody vo výške 300 000,00 EUR, o čom bol, spísaný záznam z povodňovej prehliadky spojenej s verifikáciou škôd dňa 26.07.2010.

Dňa 16.12.2010 uzatvoril KÚŽP Košice s obcou Smižany Zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu KÚŽP Košice, na základe ktorej poskytol obci 90 000,00 EUR na úhradu 30% škôd spôsobených povodňami na území SR v roku 2009 a 2010. Zmluva bola upravená dodatkom k zmluve z 23.03.2011.

Finančné prostriedky vo výške 90 000,00 EUR boli obci Smižany pripísané na bankový účet č. 3412637001/5600 dňa 23.12.2010 BV č. 188. Kontrovaný subjekt dňa 23.12.2010 preúčtoval finančné prostriedky vo výške 90 000,00 EUR na dotačný bankový účet obce Smižany č. 3412634003/5600.

Obec Smižany nepoužila finančné prostriedky vo výške 90 000,00 EUR do konca roka 2010 a ani ich nepreúčtovala z účtu 357-ostatné zúčtovanie rozpočtu obce na účet 384-výnosy budúcich období, čím konala v rozpore s § 50 ods. 9 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 08.08.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, čím zároveň porušila § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Do ukončenia výkonu kontroly NKÚ SR boli použité z uvedenej dotácie finančné prostriedky vo výške:

Faktúra č.	Účel	Suma v EUR
2011/2/7	Vypracovanie dokumentácie na stavebné povolenie – lávky pre peších	6 559,66

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

20100205	Vykonané práce na oprave ihriska	42 867,62
Spolu:		49 427,28

Finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu SR boli zahrnuté do rozpočtu obce na roky 2010 a 2011.

Pri kontrole čerpania verejných prostriedkov na ochranu pred povodňami a na odstránenie ich následkov v obci Smižany, neboli zistené nedostatky.

Zhrnutie

Kontrolou bolo zistené, že obec nemala v kontrolovanom období schválený aktualizovaný povodňový plán záchranných a zabezpečovacích prác v zmysle zákona č. 7/2010 Z. z. obecným zastupiteľstvom obce, OÚŽP v Spišskej Novej Vsi ani Obvodným úradom v Spišskej Novej Vsi, čím obec porušila § 26 ods. 3 písm. a) bod 5 zákona č. 7/2010 Z. z.. Nemala schválené všeobecné záväzné nariadenie, v ktorom mala uložiť povinnosť vypracovať a aktualizovať povodňový plán záchranných prác právnickej osobe a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorej objekt môže byť postihnutý povodňou, čím porušila § 26 ods. 3 písm. a) bod 6 uvedeného zákona. V uvedenom pláne neboli zapracované povodňové plány záchranných prác právnických osôb a fyzických osôb – podnikateľov podľa § 26 ods. 3 písm. a) bod 6 uvedeného zákona, čím obec konala v rozpore s § 26 ods. 3 písm. a) bod 7 uvedeného zákona.

Rozpočet obce Smižany na rok 2010 bol schválený dňa 11.12.2009 uznesením č. 332/22/2009 vo výške 5 365 241,48 EUR ako vyrovnaný. V schválenom rozpočte na rok 2010 bola schválená predpokladaná výška dotácie na prenesený výkon štátnej správy na životné prostredie v sume 1 100,00 EUR. Uznesením č. 443/29/2010 zo dňa 21.10.2010 bola upravená výška dotácie v rozpočte na prenesený výkon štátnej správy na životné prostredie na sumu 854,00 EUR. Uvedeným uznesením bolo schválené aj použitie dotácie na úhradu výdavkov na povodne v sume 43 157,26 EUR. Vlastné finančné prostriedky na oblasť životného prostredia obec nemala schválené v rozpočte na rok 2010.

Obec Smižany nepoužila finančné prostriedky vo výške 90 000,00 EUR do konca roka 2010 a ani ich nepreúčtovala z účtu 357-ostatné zúčtovanie rozpočtu obce na účet 384-výnosy budúcich období, čím konala v rozpore s § 50 ods. 9 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 08.08.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, čím zároveň porušila § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Pri kontrole čerpanie verejných prostriedkov na ochranu pred povodňami a na odstránenie ich následkov v obci Smižany, neboli zistené nedostatky.

Obec ako nájomca uzatvorila 23.07.2004 Nájomnú zmluvu č. 90/2004 – Z so Slovenským vodohospodárskym podnikom, š. p. Banská Štiavnica ako prenajímateľom časti vodného toku Šmižianskeho potoka v dĺžke 532 m za účelom jeho úpravy pre zabezpečenie protipovodňovej ochrany intravilánu obce Smižany. Do ukončenia kontroly stavba nebola odovzdaná do správy prenajímateľovi podľa bodu 4.2. zmluvy, pretože nebola uzavretá písomná dohoda prenajímateľa s nájomcom o odovzdaní a prevzatí investičného majetku.

Najvyšší kontrolní úřad Slovenské republiky

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov

Doplniť a schváliť obecným zastupiteľstvom obce, OÚŽP v Spišskej Novej Vsi a Obvodným úradom v Spišskej Novej Vsi aktualizovaný povodňový plán záchranných a zabezpečovacích prác v zmysle zákona č. 7/2010 Z. z.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali 08.06.2011:

Ing. Milan Piga
vedúci kontrolnej skupiny

.....
podpis

Ing. Tomáš Tokár
člen kontrolnej skupiny

.....
podpis

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený 18.07.2011.

Ing. Michal Kotrady
starosta obce

.....
podpis