

Správa č. 1/2024

Kontrolu vykonala: Mgr. Lenka Žuchová, hlavná kontrolórka obce

Kontrolovaný subjekt/ povinná osoba: DHZO Košťany nad Turcom/ Obec Košťany nad Turcom

Kontrolované obdobie: rok 2023

Čas vykonania kontroly: od 6.3.2024 do 28.4.2024

Miesto vykonania kontroly: DHZO/ Obecný úrad

Cieľ kontroly: Kontrola používania motorových vozidiel a zariadení v majetku obce Košťany nad Turcom v užívaní DHZO Košťany nad Turcom (AVIA 31, Škoda CAS 25, pož. plošina, Tatra 148 CAS, Iveco a protipovodňový vozík)

Predmet kontroly: Kontrola používania motorových vozidiel a zariadení v majetku obce Košťany nad Turcom v užívaní DHZO Košťany nad Turcom (AVIA 31, Škoda CAS 25, pož. plošina, Tatra 148 CAS, Iveco a protipovodňový vozík)

V zmysle § 15 Zákona NR SR č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o ochrane pred požiarmi) je obec okrem iného povinná: „*zriadiť dobrovoľný hasičský zbor obce na zdolávanie požiarov a vykonávanie záchranných prác, ak ďalej nie je ustanovené inak; udržiavať jeho akcieschopnosť a zabezpečovať jeho materiálno-technické vybavenie*“ A v zmysle § 37 je zriaďovateľ hasičskej jednotky povinný okrem iného: „*vytvoriť personálne, organizačné a priestorové podmienky na plnenie úloh hasičskej jednotky a na ten účel zriadiť hasičskú stanicu alebo hasičskú zbrojnicu, a zriadiť odborné služby a zabezpečiť materiálno-technické vybavenie hasičskej jednotky na zdolávanie požiarov a vykonávanie záchranných prác*“.

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie záväzne platných právnych predpisov pre miestnu samosprávu a interných noriem a na kontrolu používania a spôsobu využitia motorových vozidiel a zariadení v majetku obce Košťany nad Turcom, ktoré sú v užívaní DHZO Košťany nad Turcom. Kontrola bola tiež zameraná na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami pri používaní týchto vozidiel.

Kontrolou zistené skutočnosti

V užívaní DZHO Košťany nad Turcom sú nasledovné vozidlá/ zariadenia:

Vozidlo	AVIA 31	Škoda CAS 25	plošina	Tatra 148 CAS	Iveco
Žiadanky	1/23 až 12/23	1/23/Š až 8/23/Š	1/23/P až 11/23/P	1/23/T až 14/23/T	1/23/I až 18/2023/I
km	223	81	111	401	451
práca	-	-	665 min.	8,5 hod.	1 hod
PHM	210,65 l	23,7 l.	199,55 l.	315,135 l.	102,21 l.
ZFK	Nie	Nie	Nie	Nie	Nie

V obci Košťany nad Turcom je v zmysle Zriaďovacej listiny DHZO Košťany nad Turcom schválenej OZ Košťany nad Turcom dňa 15.05.2023 uznesením č. 55/5/2023 DHZO Košťany nad Turcom výkonným orgánom obce, ktorý plní úlohy vyplývajúce zo zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzných nariadení obce. Na jeho čele stojí veliteľ, ktorý je priamo podriadený starostovi obce. Čo sa týka majetku, v zmysle zákona o obecnom zriadení je budova hasičskej zbrojnice, hasičská technika a vecné prostriedky ochrany pred požiarmi majetkom obce, prípadne predmetom zmlúv podpísaných medzi obcou a Ministerstvom vnútra SR a obec tiež financuje náklady na ochranu pred požiarmi z vlastných príjmov, sponzorských darov a príspevkov. Uskutočnené výjazdy mimo katastrálneho územia obce, ktorá je jeho zriaďovateľom, ktoré sú na základe vyžiadania pomoci operačným strediskom Hasičského a záchranného zboru, sú pohonné látky obci refundované. Za kontrolované obdobie nebol uskutočnený výjazd mimo katastrálneho územia obce na základe vyžiadania pomoci operačným strediskom Hasičského a záchranného zboru, ktorý by bol obci refundovaný.

Obec Košťany nad Turcom má vypracovanú a platnú internú Smernicu o úhrade za poskytnutie služby špeciálnymi vozidlami, ktorá je účinná od 1. 6. 2019 a určuje úhradu za poskytnutie služby špeciálnym vozidlom TATRA CAS.32 T 148 a ŠKODA 706 CAS. 25. V Kontrolovanom období neboli tieto špeciálne vozidlá poskytnuté v zmysle daných smerníc.

Ako vyplynulo z kontroly vykonanej v roku 2023, na všetky uvedené vozidlá má obec podľa aktuálnej legislatívnej úpravy uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu.

Spotreba je pri každom vozidle uvedená na Záznamovom denníku vozidla, no porovnanie skutočnej a normovanej spotreby neprebíha, resp. nie sú k tomu záznamy. Je potrebné uviesť, že pri daných vozidlách sa jedná o kombinovanú spotrebu pri jazdách, pri kúrení a pri

manipulácii so zariadeniami. PHM je na týchto vozidlách hrazená z prostriedkov obce, nakoľko sa jedná o majetok obce.

Opis zistených nedostatkov a návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolou bolo zistené nedostatočné vyplňanie žiadaniek na prepravu pre jednotlivé vozidlá. V žiadankách na jazdu vo väčšine prípadov nie sú uvádzané dátumy (či už podpisu alebo predloženia žiadanky), taktiež vo väčšine prípadov nie je uvedená osoba zodpovedná za autoprevádzku. V niektorých prípadoch je takto uvedený p. M. Ivan, resp. R. Brňák. V mnohých prípadoch tiež nie je uvedený podpis žiadateľa, ani podpis a meno schvaľujúceho. Ako schvaľujúci je v niektorých prípadoch uvedený podpis p. Junasovej. Pri dvoch žiadankách na prepravu vozidla Škoda CAS 25 nie sú cesty uvedené v Záznamovom denníku vozidla. Zároveň sa na žiadnom doklade nevykonávala základná finančná kontrola v zmysle Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

K zistenému nedostatku navrhujem určiť osoby, ktoré budú zodpovedné za užívanie predmetných vozidiel a zodpovedné za príslušnú dokumentáciu. Následne poučiť tieto osoby o povinnostiach pri prevádzke vozidiel a správe majetku obce ako aj o povinnostiach vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a audite. V rámci výkonu finančnej kontroly pri prevádzke vozidiel odporúčam z dôvodu zjednodušenia procesov vykonávať súhrnnú finančnú kontrolu viacerých finančných operácií.

Smernicu o úhrade za poskytnutie služby špeciálnymi vozidlami, ktorá je účinná od 1. 6. 2019 a určuje úhradu za poskytnutie služby špeciálnym vozidlom TATRA CAS.32 T 148 a ŠKODA 706 CAS. 25 je potrebné zrušiť, nakoľko poskytovaním služieb vozidlom TATRA CAS 32 T 148 na iné účely ako bola poskytnutá je porušením čl. II. bodu 5 Darovacej zmluvy č. VCL2-7512016 v znení: „*V prípade použitia daru na iný ako dohodnutý účel podľa bodu 2. tohto článku je obdarovaný povinný na vlastné náklady a v stave, v akom ho prevzal (neporušenom) dar darcovi vrátiť.*“, kým bod 2 stanovuje: „*Uvedený dar bude obdarovaný využívať v súlade s § 11 ods. 7 písm. b) zákona NR SR d. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov na plnenie úloh preneseného výkonu štátnej správy a na plnenie úloh samosprávy a to na úseku ochrany prírody a pozemných komunikácií, plnenie úloh hasičskej jednotky a pri riešení situácií v katastri obce.*“

Neprebíha kontrola spotreby PHM, aj keď spotreba je sledovaná a pri každom vozidle je uvedená aj jeho normovaná spotreba, a teda nie je riešená prípadná nadspotreba. Je potrebné upraviť postupy pre snahu o dodržiavanie normovanej spotreby a poučenie vodičov pri prekročení normovanej spotreby z dôvodov dodržiavania hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami.

Predmetné kontrolované vozidlá sú v majetku obce, no v užívaní DHZO, kde ich používajú jednotliví členovia DHZO. Tieto vozidlá sú však členmi DHZO používané bez adekvátnej dokumentácie – preberacích protokolov, dohody o zverejní vozidla do užívania či dohôd o hmotnej zodpovednosti za používaný majetok. Taktiež nie je stanovené, kto je osobou zodpovednou za autoprevádzku v prípade týchto vozidiel. Obec však musí dbať na ochranu majetku obce a na riadne zabezpečenie tohto majetku. Z toho vyplýva, že ten, kto s daným majetkom narába, resp. má tento majetok k dispozícii a využíva ho, má byť k tejto činnosti písomne povereným starostom obce. Je potrebné upraviť, ktoré osoby sú oprávnené používať tieto vozidlá, kto v prípade vzniknutej škody, za túto škodu zodpovedá. Je pritom tiež potrebné, aby bolo určené, kto za dané vozidlo zodpovedá nielen v prípadoch vzniknutých škôd, ale tiež napr. v zmysle Zmluvy o výpožičke pre vozidlo Iveco čl. III, ods. 1, písm. a) a b), podľa ktorých má obec ako vypožičiavateľ: „zabezpečiť, aby predmet výpožičky bol riadne užívaný v súlade s jeho určením vzhľadom na jeho konštrukciu a vybavenie, a to na účel výpožičky...“ a „udržiavať predmet výpožičky v technicky bezchybnom stave, riadne ho užívať v súlade s jeho určením, dodržiavať výrobcom stanovený návod na jeho obsluhu a údržbu, vrátane príslušenstva, a dodržiavať všetky lehoty záručných a servisných opráv podľa dispozícií výrobcu/ dodávateľa a ich vykonávanie v autorizovanom servise príslušnej výrobnéj značky“. § 30 Vyhlášky MV SR č. 611 o hasičských jednotkách stanovujúci Dokumentáciu o činnosti hasičskej jednotky v ods. 3 uvádza, že: „Vedenie dokumentácie a jej aktualizáciu vykonávajú zamestnanci určení veliteľom hasičskej jednotky. Kontrolu vedenia dokumentácie vykonáva veliteľ hasičskej jednotky, ktorý určí aj spôsob jej uloženia“. Taktiež Zákon č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v § 36 ods. 4 uvádza povinnosť veliteľa DHZO, ktorý v jeho zmysle: „zodpovedá za jej činnosť a pripravenosť zriaďovateľovi“.

Návrh správy na oboznámenie bol kontrolovanému subjektu doručený: 28.4.2024

Podanie námietok kontrolovaným subjektom k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy a spôsob vysporiadania týchto námietok: Kontrolovaný subjekt nepodal námietky.

Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky

- Smernica o používaní cestného motorového vozidla
- Žiadanky na prepravu
- Darovacia zmluva
- Zmluva o výpožičke

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

.....31.12.2024.....

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení:

..... 10.5.2024.....

Správa bola vypracovaná dňa: 7.5.2024

Správu vypracovala: Mgr. Žuchová Lenka, hlavná kontrolórka obce

Správa bola za kontrolovaný subjekt prevzatá dňa 7.5.2024:

Ing. Ján Mlynár, starosta obce