

Stanovisko starostu Obce Vinosady k vyjadreniu hlavnej kontrolórky

k návrhu na odvolanie Mgr. Ivety Balejčíkovej z funkcie hlavného kontrolóra Obce Vinosady

Príloha č. 3

K bodu 2 – návrh na odvolanie HK

V súvislosti s požiadavkou p.poslankyne Ing. M. Šebovej a zavádzajúcimi informáciami Mgr. I. Balejčíkovej, hlavnej kontrolórky Obce Vinosady k horeuvedenému materiálu považujem za nutné spresniť skutkovú situáciu s predloženým materiálom. Hlavná kontrolórka vo svojom materiály uvádza, že v rámci svojho malého úväzku upozorňovala na závažné nedostatky, pri kontrolách spolu s návrhmi na zlepšenie stavu a tým viac pomôcť obci.

Keďže z vyjadrenia vyplynulo, že starosta obce ako štatutár sa nevenoval kontrolnej činnosti a svojim neodborným prístupom napriek upozorneniam prispel k závažným porušeniam zákonných predpisov o obecnom zriadení, finančnej kontrole, vnútornom audite a zákona o účtovníctve, musím sa vyjadriť tak, že v zmysle § 13 odst.4 Zb. zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, nevyplýva starostovi povinnosť vykonávať predbežné a predbežné kontroly o hospodárení obce. Podľa §9 odst.2 predbežnú finančnú kontrolu vykonáva zamestnanec poverený vedúcim orgánu verejnej správy alebo zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie alebo správy majetku. V danom prípade je to zamestnanec Darina Šťastná, ekonómka obecného úradu, ktorá ako zodpovedná osoba za výkon funkcie ekonómky spôsobila ujmu zamestnávateľovi vo výške 27.127,90 €. Podľa § 10 odst.2 priebežnú finančnú kontrolu vykonáva zamestnanec organizačného útvaru, z ktorého činnosťou kontrolovaná finančná operácia súvisí alebo zamestnanec útvaru kontroly orgánu verejnej správy. V danom prípade je to hlavný kontrolór obce. Nikde nie je uvedené, že takúto činnosť vykonáva starosta obce.

Podľa § 13 odst.4 zákon č. 369/1990 Zb. starosta zvoláva a vedie zasadnutia obecného zastupiteľstva a obecnej rady ak tento neustanovuje inak a podpisuje ich uznesenia.

- zastupuje obec vo vzťahu k štátnym orgánom, právnickým a fyzickým osobám
- vydáva pracovný poriadok
- organizačný poriadok obecného úradu
- a poriadok odmeňovania zamestnancov obce,

- informuje obecné zastupiteľstvo o vydaní a zmenách organizačného poriadku obecného úradu
- rozhoduje o všetkých veciach správy obce, ktoré nie sú zákonom alebo štatútom obce vyhradené obecnému zastupiteľstvu.

Nikde nie je uvedené, že starosta je povinný vykonávať priebežné a predbežné kontroly ako uvádza hlavná kontrolórka vo svojom vyjadrení.

Prekvapuje vyjadrenie HK, že z akého pracovného poverenia predkladá pani Maťúsová materiál do obecného zastupiteľstva bez toho, že by bola čo i len pracovníčkou obecného úradu, členkou zastupiteľstva alebo komisie OZ a bez príslušných potrebných náležitostí a postupov v zmysle rokovacieho poriadku Obce Vinosady.

Materiál len opisuje stav účtovníctva, ktorý sa už dávno pred jej nástupom zistil, na základe mojej iniciatívy a kontrol. Nie je jasné, kedy a kde aké kontroly HK vykonala.

Pani Maťúsová, ako ekómka na Obci Viničné, robila kompletne účtovníctvo za rok 2012 v Obci Vinosady, pretože pani Šťastná od novembra 2011 nemala zaúčtovaný jediný doklad. Pani Maťúsová ako ekonómka v Obci Viničné preukázala, že je odborníčkou v účtovníctve obecných úradov, čo potvrdila v prehľade – pohyby na účtoch k 03.12.2012, kde urobila Výkaz Pohyby na účtoch k 03.12.2012.

Materiál, ktorý bol predložený starostovi obce zo dňa 02.12.2012 je iba informáciou pre starostu o situáciu v účtovníctve a nie materiálom do obecného zastupiteľstva. Materiál z toho urobila iba pani hlavná kontrolórka...

Vyjadrenie p. Maťúsovej :

- nebola realizovaná predbežná finančná kontrola v zmysle § 9 zák. č. 502/2001 Z.z. (bolo zistené, že doklady nie sú účtované),
- nebola realizovaná žiadna kontrola dokladov, finančných tokov a hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami (bol by zistený nesúlاد finančných tokov zo zostatkom finančných prostriedkov na bankových účtoch a čerpaním rozpočtu),
- nebola kontrolovaná realizácia fyzickej inventarizácie pokladničnej hotovosti (manko v pokladnici by bolo včas odhalené),
- keby bol včas skontrolovaný jeden z uvedených ukazovateľov, bolo by zabránené odcudzeniu značnej finančnej čiastky z verejných financií obce

iba preukazuje, že hlavná kontrolórka nevykazovala žiadnu činnosť podľa plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2012, podľa ktorého v časti A.: Kontrolná činnosť : I. Pravidelné činnosti : v bode 3 mala do 30.06.2012 za I. polrok 2012 vykonať kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom obce v podmienkach obecnej samosprávy.

Keďže do 31.08.2012 nebola zaúčtovaná v účtovníctve ani jedna položka, nevieme z akých podkladov vypracovala Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra 2011 zo dňa 03.02.2012.

V zmysle § 18 f písm. e Zák. 369/1990 Zb. hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne Správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

V predloženej správe je uvedené odborné stanovisko k návrhu rozpočtu Obce Vinosady na rok 2011 predložené 12.04.2011 s prijatými opatreniami.

Ďalšie odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2010 predložené 29.06.2011 a zobrať na vedomie OZ č. uznesenie č. 043/2011/06. Jedná sa o záverečný účet, ktorý bol poslancom OZ predložený prijať s odporúčaním : dopracovať hodnotiacu správu k programovému rozpočtu za rok 2010 v zmysle praktického a konkrétneho manuálu pre tvorbu programových štruktúr na úrovni miestnej a regionálnej samosprávy.

V zmysle § 18 f písm. e zák. 369/1990 mala byť vypracovaná správa kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2011, v ktorej malo byť vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

Takéto stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2011 bolo vypracované 29.10.2012 a malo byť predložené najneskoršie do 30.06.2012.

Zavádzajúca je informácia na strane 5 vo vyjadrení hlavnej kontrolórky, že pri účtovaní dokladov vyčíslila výšku peňazí, ktoré bývalá účtovníčka svojvoľne a podvodne posielala pri úhrade faktúr na iné účty ako boli uvedené na faktúrach.

Pri posielaní miezd zamestnancov vždy pridala jednu platbu navyše a poslala si ju na účet, na ktorý zasielala svoju mzdu.

To, že nebola realizovaná žiadna kontrola dokladov, finančných tokov a hospodárenie s verejnými prostriedkami iba preukazuje hlavná kontrolórka svoju nezodpovednosť a porušenie povinnosti vyplývajúce z pracovnej zmluvy a náplne práce v súvislosti s nerealizovanými kontrolami, ktoré mala realizovať vo svojom tzv. 20% úväzku. Podľa Dohody o finančnej

spoluúčasti pri zabezpečovaní pracovných prostriedkov pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce z júna – augusta 2012 bolo preukázané, že hlavná kontrolórka pracuje pre 10 obcí, takže úväzok 20% je zavádzanie Obce Vinosady a nie pomoc tejto obci. Mal by byť maximálne 10%.

Prekvapuje ma, že osočovaním starostu Obce Vinosady chce obhájiť ten malý úväzok a tým bezpracne získavať finančné prostriedky. Možno konštatovať, že sa zúčastňovala zasadnutí obecného zastupiteľstva a keď išla do okolitých obcí v ktorých vykonáva funkciu hlavného kontrolóra sa tu občas zastavila. Požadovala od ekonómky obce doklady, ktoré aj vďaka nej neboli zaúčtované o čom neinformovala starostu, aby zabezpečil nápravu. Čiže na základe uvedeného je preukázané, že hlavná kontrolórka nevykonávala svoju funkciu tak ako mala, čím umožnila ekonómke odvádzať peniaze na svoj účet, účet exekútora tak, ako bolo preukázané kontrolou faktúr a ich platieb na svoj súkromný účet.

HK sa uspokojila s vyjadrením p. D. Šťastnej, takže nebola vykonaná žiadna kontrola až do **augusta 2012**, kedy som povedal, že na základe urgencye od Sociálnej poisťovne nie sú zaplatené odvody za zamestnancov OcÚ. Po konzultácii so Sociálnou poisťovňou mi bolo jasné, že p. Šťastná sfaľovala bankový príkaz na úhradu a podľa predloženého dokladu od poisťovne bolo preukázané, že odvody zaplatené neboli. Po predložení príkazu k úhrade p. D. Šťastnou som zistil, že táto falšovala príkazy k úhrade, ktoré obsahovali iné údaje ako oficiálne príkazy do banky. Týmto nezodpovedným konaním ekonómky obecného úradu došlo k odcudzeniu finančných prostriedkov z účtu OcÚ, ako aj z pokladne v hotovosti v celkovej sume 27.127,90 €.

Keby som bol vedel od hlavnej kontrolórky, aké povinnosti p. D. Šťastná zanedbala pri výkone ekonómky, bol by som urobil opatrenia, ktoré začali vykonaním kontroly účtovníctva dňa 1.9.2012. Toto kontrolou bolo preukázané, že spracovanie záverečného účtu roku 2011, vedenie evidencie rozpočtu a účtovnej evidencie v súlade so zákonom o účtovníctve, sledovanie stavu účtov obce od 1.1.2012 neboli vykonávané a doklady neboli zaúčtované.

Podľa výpisu konta – pohyby na účtoch k 03.12.2012 za obdobie od 01.01.2012 do 30.11.2012 bolo zistené, že pani Darina Šťastná odcudzila z účtu obce č.ú.: 4326112/0200 za rok 2011 sumu 1.149,00 EUR a za rok 2012 sumu 17.445,07 EUR spolu 18.594,07 EUR. V pokladnici bolo zistené manko 8.533,83 EUR, takže odcudzené prostriedky predstavujú sumu 27.127,90 EUR. Okrem toho ku škode, ktorá vznikla treba zaúčtovať odmenu pre pani Maťúsovú a pre pani Janu Nižňanovú (ekonómka Obce Štefanová), ktorá sa zúčastnila kontroly dňa

01.09.2012 sumu 5.629,66 EUR, takže celková škoda predstavuje sumu 32.757,56 EUR (986.854,25 Sk).

Mojou jedinou chybou bolo, že som veril zamestnankyni p. D. Šťastnej na základe informácií od p. D. Lempochnerovej, že sa jedná o zodpovednú zamestnankyňu, ktorá funkciu ekonómky obce zvládne aj vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 2 volebné obdobia bola poslankyňou obce aj mojou zástupkyňou. Taktiež moja dôvera voči kontrolórke bola vyššia ako sa v skutočnosti ukázalo.

Hlavná kontrolórka začala prejavovať aktivitu v danom probléme až po zistení toho čo sa stalo a mojom oznámení jej .

Rád by som dal do pozornosti, neznalosť zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, kde v § 18 a odst.9 je uvedené, že obecné zastupiteľstvo môže odvolať hlavného kontrolóra z funkcie, ak :

- a) opakovane alebo zvlášť hrubým spôsobom poruší povinnosti zamestnanca alebo vedúceho zamestnanca,
- b) hrubo alebo opakovane zanedbáva povinnosti vyplývajúce z jeho funkcie a bol na to aspoň raz písomne upozornený obecným zastupiteľstvom,
- c) uvedie nepravdivý údaj v čestnom vyhlásení podávanom podľa § 18 odst.1 alebo v údajoch o svojich majetkových pomeroch. Čestné vyhlásenie doteraz nebolo predložené.

Ak by hlavný kontrolór postupoval podľa zákona, plnil si svoje povinnosti a v priebehu roku 2012 by realizoval kontrolu účtovníctva obce a nakladania s finančnými prostriedkami, bolo by zabránené odcudzeniu značnej finančnej čiastky z verejných financií obce ekonómkou Darinou Šťastnou a tiež by sa zistilo, že si ekonómka neplnila svoje povinnosti a nevedla riadne účtovníctvo.

Na základe uvedeného sa nejedná o osobné dôvody starostu, ako uvádza pani hlavná kontrolórka ale o výsledok kontroly vykonanej nezávislými ekonómkami.

Milan Lempochner
starosta obce