



OBEC MARKUŠOVCE, Michalská 51, Markušovce  
**Ing. Františka Šteinerová, hlavný kontrolór obce**

## **Správa o výsledku kontroly evidencie zmlúv napojených na verejný vodovod a kanalizáciu pre OZ**

**Oprávnená osoba:** Hlavný kontrolór Obce Markušovce Ing. Františka Šteinerová

**Povinná osoba:** Obec Markušovce, Michalská 51 zastúpená starostom obce Petrom Fullom ako štatutárnym orgánom obce

**Cieľ kontroly:** Kontrola evidencie zmlúv napojených na verejný vodovod a kanalizáciu

**Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe:** 19. 10. 2023

**Dátum doručenia správy po uplynutí lehoty na pripomienky:** 31. 10. 2023

**Informácia o tom, či povinná osoba podala námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení a spôsob vysporiadania sa s týmito námietkami:** Povinná osoba je podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov oprávnená podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení. uvedených v návrhu správy. Táto lehota bola určená do 26. 10. 2023. **V danom termíne neboli k návrhu správy prijaté žiadny pripomienky, ani k uvedeným termínom.**

Kontrola bola vykonaná na základe zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, plánu kontrolnej činnosti prerokovaného obecným zastupiteľstvom Obce Markušovce zo dňa 15.12. 2022 a zákona č.357/2015 Zb. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších zmien a doplnkov v termíne od 18. 05. 2023, kedy bol starostovi obce Markušovce e-mailom oznámený začiatok kontroly na deň 25. 05. 2022 na 8.00 hod.

V deň a hodinu začatia kontroly, t. j. 25. 05. 2023 neboli zo strany obce poskytnuté žiadne doklady ku kontrole. Po dohode s niektorými zamestnancami bol dohodnuté iný termín, ktorý tiež nebol dodržaný. Tento bol viackrát svojvoľne zo strany zamestnancov predĺžený.

**Na základe toho sa dá predpokladať, že v čase oznámenia kontroly neboli všetky podklady v poriadku a v predĺženom čase sa pracovalo na ich doplnení, keďže podklady /zoznamy a zmluvy/ boli vyžiadané so stavom k 31. 3. 2023.**

Pri kontrole bol použitý postup uvedený v zákone č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite, § 20-27 v zmysle metodického usmernenia Ministerstva financií SR. Na základe vyššie

uvedeného konštatujem zo strany povinnej osoby porušenie zákona o finančnej kontrole a audite č. 357/2015 v znení neskorších predpisov, § 21, bod 3, písm. b./ podľa ktorého bola povinná osoba /obec/ povinná predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou /hlavným kontrolórom obce/ vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomnosti, výpisy, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou.

Dňa 6. 7. 2023 bolo štatutárnemu orgánu zaslané e-mailom upozornenie na plnenie povinnosti a zákonnosť s novým termínom na poskytnutie podkladov k 13. 7. 2023. Ani tento termín nebol dodržaný. Časť podkladov-vyžiadané zmluvy boli poskytnuté 18. 7. 2023, a časť až po opätovnom osobnom rozhovore so zamestnancami v auguste 2023.

Kontrola bola zameraná na evidenciu zmlúv napojených na verejný vodovod a kanalizáciu, keďže zmluvy a odpočty sú podkladom pre správnu a včasnú fakturáciu, kde už niekoľko rokov bolo z mojej strany upozorňované na neskoré účtovanie výnosov. Skontrolované boli výberovo len niektoré zmluvy týkajúce sa časti Jareček a Komenského ul. a zoznamy odpočtov podľa ulíc.

#### **Ku kontrole boli použité interné predpisy a podklady obce a zákony:**

1. Evidencia zmlúv o dodávke pitnej vody Jareček 1-54
2. Zoznamy odpočty vody Jareček za roky 2017-2022, vrátane dátumov namontovania vodomero
3. Zoznam chýbajúcich odpisov vodomero za rok 2022 odovzdaný 18. 7. 2023
4. Zoznam prevádzok v obci Markušovce odovzdaný 8. 6. 2023 K. Šteinerovou /matrika a iné/
5. Zákon z 19. júna 2002 o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách č. 442/2002 Zb. v znení neskorších predpisov a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov
6. Zoznamy odpočtov vody podľa ulíc a podnikateľské subjekty
7. Cenník Obce Markušovce účinný od 1. 1. 2009
8. Zákon č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov.

Zriaďovanie, rozvoj, prevádzkovanie verejných vodovodov a verejných kanalizácií a tiež práva a povinnosti fyzických osôb a právnických osôb pri zriaďovaní a prevádzkovaní verejných vodovodov a verejných kanalizácií vrátane ich prípojok a tiež pôsobnosť orgánov verejnej správy na úseku verejných vodovodov a verejných kanalizácií sa riadi zákonom č. 442/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Podľa § 4, odst. 3 daného zákona **odberateľom vody je fyzická alebo právnická osoba, ktorá má uzatvorenú zmluvu o dodávke vody s vlastníkom verejného vodovodu a ktorá odoberá vodu z verejného vodovodu na účely konečnej spotreby vody alebo jej ďalšej dodávky konečnému spotrebiteľovi.**

Producentom odpadových vôd vypúšťaných do verejnej kanalizácie podľa § 4, odst. 4 zákona č. 442/2002 z.z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizácií v znení neskorších predpisov je fyzická alebo právnická osoba, ktorá má uzatvorenú zmluvu o odvádzaní odpadových vôd s vlastníkom verejnej kanalizácie a ktorá vypúšťa odpadové vody do verejnej kanalizácie.

### **Kontrolou bolo zistené - opis zistených nedostatkov:**

- **V zmluvách je v bode VII. Vodné – odplata za dodávku vody v bode 2 napísané, že cena vody bude každoročne stanovená za predchádzajúce zúčtovacie obdobie na základe kalkulácie v Obecnom zastupiteľstve v zmysle cenových predpisov.** Cena sa roky nemenila a je stále rovnaká od 1. 1. 2009. Cena bola stanovená v cenníku obce OZ dňa 16. 12. 2008 uznesením č. 159/2008. Tento cenník obsahuje okrem ceny vodného a stočného ďalšie ceny, ktoré sú už neaktuálne, napr. ceny pri predaji a nákupe pozemkov, prenájme pozemkov, nebytových priestorov, cenník poplatkov Obcej knižnice /zrušená/ a tiež cenu cintorínskych poplatkov, ktoré sa majú novým VZN meniť a ceny za polygrafické, telekomunikačné a rozhlasové služby, ktoré sa nie vždy vyberajú a sú vzhľadom na rastúce náklady nízke.

- v zmluvách sa používajú rôzne termíny zo zákona č.442/2002 Zb. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách, ako napr. vlastník verejného vodovodu, vlastník verejnej kanalizácie, ktoré nie sú nikde v zmluve bližšie vysvetlené /čl. III, bod 1, 2, 4, 5, čl. IV., bod 3, čl. VIII., bod 1,3. Zmluvy sú uzatvorené medzi odberateľom /FO alebo PO/ a správcom vodovodu, kanalizácie /dodávateľom/-Obcou Markušovce.

- v zmluvách o dodávke pitnej vody, v článku IX., bod 3 a v zmluvách o zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky, článku IX., bod 1 obec uvádza priestupky a pokuty, ktoré nemá právo vyberať. V zmysle zákona č. 442/2002 o verejných vodovodoch a kanalizáciách v znení neskorších predpisov, § 40, ods. 2 je na to oprávnený iba okresný úrad. Tieto sú navyše príjmom okresného úradu a nie obce. Obec má oprávnenie iba na pokuty uložené podľa § 39, ods. 3 v sume od 99 Eur do 3319 Eur za porušenie VZN vydaného podľa § 36, odst. 7, písm. b/, teda VZN o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodnení obsahu žúmp.

- obec nezverejňovala zmluvy o dodávke pitnej vody a o zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky v zmysle zákona č. 211/200 Z.z. o slobode informácií , § 5a, čo je porušením daného zákona. Povinne zverejňovanou zmluvou je akákoľvek písomná zmluva povinnej osoby /teda aj obce// bez ohľadu na predmet či hodnotu/ uzavretú/podpísaná po 1. januári 2011, týkajúca verejných financií, resp. verejného majetku. Kontrolované boli zmluvy vystavené od roku 2001 do roku 2023. Väčšina nových zmlúv na ul. Komenského bola uzavretých dňa 15. 10. 2021, niektoré majú dátum 25. 10. 2022. Údaje za Obec Markušovce sú tiež neúplne, iba názov obce, zastúpená starostom a IČO /bez kompletnej adresy/. Nezverejnenie právneho aktu /§47a odst. 4 OZ/ týchto zmlúv do 3 mesiacov znamená nulitu -neplatnosť zmluvy.

- zmluvy o dodávke pitnej vody alebo o zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky sú väčšinou vystavené u odberateľov na jedno meno z manželov alebo vlastníkov nehnuteľnosti, na ktorú sa vodovodná prípojka napája. Podľa § 124 Občianskeho zákonníka všetci vlastníci majú rovnaké práva a povinnosti a poskytuje sa im rovnaká právna ochrana. Podľa § 145, odst.2, občianskeho zákonníka, z právnych úkonov týkajúcich sa spoločných vecí sú oprávnení a povinní obaja manželia spoločne a nerozdielne. Pri zmluvách chýbajú splnomocnenia od ostatných vlastníkov na uzavretie zmluvy aj v ich mene.

- niektoré vodovodné prípojky FO v časti Jareček boli vybudované ako spoločná nehnuteľnosť /šachta/ s inými FO z dôvodu nevysporiadania vlastníckych vzťahov. Pri niektorých zmluvách o dodávke pitnej vody v Jarečku sú v časti I, v bode 2 okrem odberateľa /FO uvedenej

v záhlaví zmluvy/ uvedení medzi správca-mi-vlastníkmi nehnuteľnosti všetci vlastníci, ktorí nie sú odberateľmi /majú samostatné vodomery a samostatné zmluvy o dodávke pitnej vody. / Okrem mena a priezviska, presnej adresy, táto časť obsahuje aj rodné čísla jednotlivých spoluvlastníkov. Osobný údaj sa tak dostáva do rúk druhých ľudí /odberateľov/, čo nie je pri zmluvách uzatvorených v súlade so zákonom č. 18/2018 o ochrane osobných údajov a smernicou o GDPR.

- v časti Jareček majú zmluvy o pripojení na kanalizáciu len niektorí obyvatelia
- zo zmlúv, ani z cenníka vodného a stočného nevyplýva údaj, ku ktorému dátumu sa berie počet členov domácnosti v prípade výpočtu stočného u tých, ktorí využívajú aj iný zdroj vody
- niektoré zmluvy majú čísla a niektoré nie, najmä zmluvy vyhotovené v roku 2021, 2022, nie je jasný dôvod, prečo je to tak
- staršie zmluvy o zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky sú zaevidované aj v evidencii zmlúv obce so svojím číslom, ktoré je iné ako číslo na zmluve, nové zmluvy vyhotovené v roku 2021, 2022-nie sú zaevidované vôbec.
- zmluvy o dodávke pitnej vody alebo o zriadení vodovodnej prípojky sú podkladom pre zostavenie zoznamov na fakturáciu vodného, stočného, ktoré okrem mena a adresy obsahujú aj čísla vodomero a stavy odpočtu vody za jednotlivé roky, tiež dátum namontovania vodomero /len starých/, fakturáciu vodného, stočného a údaj o počte osôb pre výpočet stočného v prípade, že odberateľ má aj iný zdroj vody ako len z obecného vodovodu. 18. 7. 2022 bol ku kontrole odovzdaný aj zoznam chýbajúcich odpisov vodomero za rok 2022 v časti Jarček týkajúci všetkých bytoviek+iných odberných /spolu 43 odberných mien. V čase konzultácie so zamestnankyňou obce zodpovednou za fakturáciu dňa 22.8. 2023 bol tento stav k uvedenému dátumu nezmenený. V septembri bola vyfakturovaná po odpočte časť týkajúca sa 5 bytoviek v Jarečku a pripravovala sa fakturácia chýbajúcich odberných miest v Jarečku.
- v zoznamoch sa nachádzajú u niektorých obyvateľov údaje za 2 vodomery, dátum namontovania nových vodomero v zoznamoch nie je doplnený
- zoznamy o odpočte vody za rok 2022 poskytnuté zamestnankyňou za evidenciu zmlúv neboli totožné a úplné so zoznamami odpočtov, na základe ktorých sa realizovala fakturácia
- Podľa zoznamu odpočtov vody ani v roku 2022 nie sú všetci obyvatelia obce napojení na verejný vodovod, alebo niektorí sú, ale naďalej využívajú svoje vlastne studne, čo má vplyv najmä na výpočet stočného, ktoré sa tak vyrátava nie podľa skutočného odberu vody, ale priemerom na jedného člena domácnosti.

### **Návrh odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

- Zrušiť starý cenník Obce Markušovce platný od 1. 1. 2009 /uznesenie č. 159/2008/ a aktuálne ceny prijať samostatne viacerými novými uzneseniami.
- Prejsť zmluvy o dodávke pitnej vody a zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky s právnikom a zjednotiť používanú terminológiu, prípadne doplniť iné náležitosti z dôvodu ochrany majetku obce a ujasnenia si nákladov obce a FO.
- Prejsť s právnikom ďalší postup z dôvodu nezverejnenia uzavretých zmlúv.

- Doplniť do nových zmlúv súhlas so zverejnením osobných údajov v súlade so smernicou GDPR a prekrytie osobných údajov FO.
- Doplniť do zoznamov odpočtov dátumy namontovania nových vodomero.
- Zvážiť výmenu, opravu prístupu k vodomero v bytovkách v časti Jareček z dôvodu sťažných a nevhodných podmienok.
- Zosúladiť evidenciu odpočtov za dané roky u všetkých zamestnancoch zodpovedných za ich evidenciu.
- Doplniť zmluvy o pripojení na verejnú kanalizáciu v časti Jareček po vysporiadaní vlastníckych vzťahov nehnuteľnosti.

**Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:**

- Zmluva o dodávke pitnej vody medzi Hatalom Romanom a Obcou Markušovce z 15. 10. 2021
- Zmluva o zriadení verejnej časti kanalizačnej prípojky medzi Hatalom Romanom a Obcou Markušovce zo dňa 15. 10. 2021
- Zoznam voda odpočet – ul. Komenského od Kláry R.
- Zoznam vody odpočet – ul. Komenského od Šteinerovej K.
- Zoznam chýbajúcich odpisov vodomero za rok 2022
- Voda odpočet – ul. Jareček
- Zmluva o dodávke pitnej vody z 31. 5. 2022 s Justínou Ščukovou /6 listov/
- Zmluva o dodávke pitnej vody č. 513/2015 z 10. 6. 2015 s Pompom Jaroslavom, 1. a posledná strana

**Poučenie:**

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná prijať opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v správe a odstrániť príčiny ich vzniku a predložiť oprávnenej osobe v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení. **Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení bola stanovená do 26. 11. 2023.**

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z. z. povinná splniť prijaté opatrenia v lehote určenej oprávnenou osobou. **Lehotu na splnenie prijatých opatrení bola stanovená do 31. 12. 2023.**

**Meno a priezvisko oprávnenej osoby a podpis zamestnanca, ktorý vykonával kontrolu:**

Ing. Františka Šteinerová, hlavný kontrolór obce Markušovce

**Dátum vyhotovenia správy pre OZ: 07. 11. 2023**