

## Správa o výsledku následnej finančnej kontroly

Ing. Radoslava Uhrinová, HKO Rakovnica

### SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY

- Kontrolný orgán:** Ing. Radoslava Uhrinová, hlavný kontrolór Obce Rakovnica
- Subjekt kontroly:** OcÚ Rakovnica
- Predmet následnej finančnej kontroly:** Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti v oblasti realizácie výstavby altánku, na ktorú sme získali dotačné prostriedky z KSK, ale bude dofinancovaná z vlastných zdrojov obce.
- Kontrolované obdobie:** 01.07.2015 – 19.08.2015
- Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:** OcÚ Rakovnica, 01.07.2015 – 20.08.2015
- Kontrolou bolo zistené:**

#### Objektívny stav kontrolovaných skutočností:

Zistila som skutočnosti, ktoré nie sú v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č.25/2006 Z.z.

- verejného obstarávania sa zúčastnili iba fyzické osoby, ktoré v dobe výberového konania, t.j. 29.5.2015 nemali oprávnenie na výkon požadovanej činnosti a neboli výberovou komisiou vylúčené z výberového konania, tak ako to vyžaduje zákonná úprava. Poukazujem na zápisnicu z výberového konania, kde výberová komisia v zložení Ing. Miroslav Boldiš (predseda), Danko Gonosová, Ľuboš Lešták (členovia) deklarovala preverenie oprávnenosti na činnosť požadovaných stavebných prác, napriek tomu, že v priloženej dokumentácii okrem iného chýbali výpisy zo živnostenského registra,

Uchádzač	Ponuková cena	Oprávnenosť k predmetnej činnosti
NAP Miroslav Nemčko, Jarková 577, 049 22 Gemerská Poloma	Nie je platcom DPH 2964,50EUR	Deň zániku oprávnenia 01.06.2013
Ján Sklenár, Gočovo č. 24, 049 24 Gočovo	Nie je platcom DPH 2912,00EUR	Deň zániku oprávnenia 07.01.2009
Matúš Kolesár, Roštár 4, 049 35 Roštár	Nie je platcom DPH 2562,00EUR	Deň vzniku oprávnenia k predmetnej činnosti 17.06.2015

- Ku kontrole mi nebola predložená zmluva uzavretá medzi obcou a víťazom výberového konania, ktorá v deň kontroly nebola zverejnená ani na internetovej stránke predpísaným spôsobom.
- vystavená faktúra č. 6/2015 v sume 2.562,00 € od vybraného dodávateľa Matúša Kolesára, Roštár 4, bola uhradená ešte pred vykonaním a zrealizovaním prác, čo je v rozpore so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z., čím bol porušený bod 6 zmluvy č.22/2015 o poskytnutí dotácie na projekt „Náučný chodník pravidelného letného a zimného turistického výstupu na Plešiveckú planinu“.
  - porušením tohto bodu hrozí obci pokuta (až do výšky 10.000 € ) za porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31 zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy, tak ako je to zmluvne stanovené.
- Obecným zastupiteľstvom bol uznesením č.6/6/2015 na uvedenú stavbu schválený rozpočet vo výške 2.500 € s DPH ( 1.400 € dotácia z KSK a 1.100 € vlastné prostriedky obce)
  - Verejný obstarávateľ Obec Rakovnica dňa 20.5.2015 vo výzve na verejné obstarávanie stanovil predpokladanú hodnotu zákazky vo výške do 2.575 € bez DPH (s DPH to činí 3.090 €).
  - Celkové náklady na realizáciu stavby, ktoré mi boli obecným úradom predložené, vo výške 4277,28€

Preukazateľné výdavky ku dňu kontroly			
pokladničné doklady:	739,52 €	material, preprava (cestovné)	
faktúry	80 €	Reg. rozvoj.agentura	príprava projektu
	895,76 €	Kredit s. r. o.	materiál
	2 562 €	Matús Kolesár, Roštár 4	výstavba altánku
	3 538 €		
celková cena altánku	4 277,28 €		

- Pri kontrole mi bolo predložené oznámenie k ohláseniu drobných stavieb, pričom v skutočnosti stavba nespĺňa požadované podmienky (rozmery), nebol mi predložený jednoduchý opis stavby zo dňa 14.5.2015 vyhotovený starostom obce, projekt na získanie stavebného povolenia a tiež dodržiavanie príslušných slovenských technických noriem (podpisy od majiteľov susedných pozemkov, stavieb)

ZÁVER: Vykonanou kontrolou som zistila vážne porušenia vyššie uvedených zákonných noriem, ktoré dávam obecnému zastupiteľstvu na vedomie za účelom prijatia potrebných opatrení

  
.....  
podpis HKO

Dátum: 24. 8. 2015

Schválil: Ľuboš Lešták, starosta obce

**OBEC RAKOVNICA**  
1  
049 31 RAKOVNICA



Vážená pani Ing. R.Uhrinová, HKO

Na základe Vami zistených skutočností musíme reagovať, lebo Vaše zistenia nemajú správny postup riešenia a v konečnom dôsledku poškodzujú záujmy obce Rakovnica. Na základe Zákona o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov vyššie uvedený projekt sme realizovali podľa §9 prieskumom trhu, lebo ide o zákazku bežne nedostupnú na trhu a s predpokladanou hodnotou do 5.000,- Eur. Vo výzve na predloženie ponuky zo dňa 20.5.2015 sme stanovili podmienku účasti: „Je určená pre stavebné firmy s povolením predmetnej činnosti realizácie jednoduchých stavieb podľa výkazu výmer projektu s termínom realizácie od podpisu zmluvy do 30.6.2015“.

Verejným obstarávateľom boli vyzvané písomne aj telefonicky firmy, ktoré boli zistené prieskumom, že realizujú podobný ako tento predmet projektu. Do prieskumu trhu boli doručené tri ponuky. Komisia overila dodanie ponúk a firmy, ktoré ponúkajú cenové ponuky. Dodanie ponúk bolo formou osobne doručených obálok. Po otvorení ponúk komisia sa oboznámila s predloženými ponukovými cenami a každú ponuku označila poradovým číslom podľa doručenia (viď potvrdenie o doručení). Komisia preverila oprávnenosť na činnosť uvedených prác (poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve) na tvorbu náučného chodníka v pásme Národného parku.

Podľa Zákona o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov §26 odst.1 písm. f) je stanovené, že: „Verejného obstarávania sa môže zúčastniť len ten, kto spĺňa tieto podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia: Je oprávnený dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu vo vzťahu aspoň k jednému predmetu zákazky, na ktorú predkladá uchádzač ponuku alebo žiadosť o účasť. Komisia posúdila, že na náučný chodník má oprávnenie uchádzač, ktorý predložil najnižšiu ponuku a pred podpisom zmluvy si doplní oprávnenie na jednoduché stavby. Nakoľko ponúkol najnižšiu cenu do prieskumu trhu umiestnil sa na 1. mieste. Ostatné ponuky boli vyššie pre oprávnenie činnosti neboli podstatné, lebo sa umiestnili na 2. a 3. mieste. Na základe osobnej konzultácie s uchádzačmi, nám bolo oznámené, že v prípade úspešnosti ponuky uchádzača si tento doplní resp. obnoví živnosť, čo v praxi znamená 1 deň.

Žiadateľ obec Rakovnica podľa zmluvy o poskytnutí dotácie na projekt dodržal povinnosť maximálnej hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie v súlade s ustanovením §19 odst.3 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a postupoval v súlade so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Vaše zistenia neboli konzultované s komisiou prieskumu trhu, ktorú som menoval ani konkrétne body Vašej správy po našom rozhovore ste nebrali na vedomie, že sú v riešení ako aj dodatočné stavebné povolenie s kolaudáciou. Vaše neodborné a unáhlené závery, že išlo k porušeniu zmluvy s KSK na úroveň vrátenia dotácie sú prehnané a poškodzujú obec Rakovnicu, ktorej by ste mali pomáhať a nie poškodzovať. Tieto Vaše postupy kontroly sa nezakladajú na odbornom posúdení priebehu prieskumu trhu, sú unáhlené, zavádzajúce, nepravdivé a preto ich nemôžeme publikovať už aj ako informáciu pre širokú verejnosť.

Preto Vás žiadame o stretnutie s menovanou komisiou na konzultáciu a vysvetlenie vášho názoru porušenia zmluvy s KSK a dokonca vášho záveru kontroly t.j. vrátenia dotácie.

pozdravom

OBEC RAKOVNICA

1  
049 31 RAKOVNICA  
Ľuboš Lešták  
Starosta obce

Ing. Radoslava Uhrinová, hlavná kontrolórka obce Rakovnica

Rakovnica, 9.9.2015

Starosta Obce Rakovnica  
Rakovnica 150  
049 31 Rožň. Bystré

Vec

**Stanovisko k výhradám o vykonanej kontrole - zaslanie**

Dňa 8.9.2015 mi bol doručený list, ktorý ste mi adresovali ako hlavnej kontrolórke obce Rakovnica. V uvedenom liste ste ma obvinili z neodborných a unáhlených záverov, ktoré poškodzujú Obec Rakovnica. Taktiež ste vzniesli obvinenie, že moje postupy kontroly sú unáhlené, zavádzajúce, nepravdivé a preto ich nemôžete publikovať a tým sprístupniť všetkým občanom.

Dovoľujem si Vás upozorniť, že mojou kompetenciou a zároveň povinnosťou hlavného kontrolóra obce podľa Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zmysle článku § 18d je kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce ako aj kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov. V tejto kontrolnej činnosti podlieham obecnému zastupiteľstvu, ktorému v súlade s § 18f, ods.1 písm. e) uvedenej právnej normy predkladám správu o výsledkoch kontroly. Zároveň v súlade s ods. 4 uvedeného zákona som povinná na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom.

V závere listu ma žiadate o stretnutie s menovanou komisiou na konzultáciu a vysvetlenie môjho názoru porušenia zmluvy s KSK a dokonca môjho záveru kontroly, t.j. vrátenia dotácie. Pokiaľ viem, obecné zastupiteľstvo takéto uznesenie neprijalo, takže vrátenie dotácie v súčasnej dobe nie je aktuálne, v záveroch kontroly som na toto riziko iba upozornila. Na výsledkoch mnou vykonanej kontroly a na jej záveroch trvám, nakoľko zo strany Obce Rakovnica došlo k viacerým pochybeniam (nepredloženie zmluvy v čase výkonu kontroly, nesprávne vystavená faktúra ešte pred skutočnou realizáciou stavby ako aj prekročenie schváleného finančného limitu). Uvedenú správu som dala na vedomie Vám, ako štatutárovi Obce Rakovnica, čo ste potvrdili svojim podpisom a v súlade s § 18f, ods.1 písm. d) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení obecnému zastupiteľstvu, ktoré uvedenú správu prerokovalo a prijalo záväzné uznesenie na odstránenie nedostatkov.

Z vyššie uvedených dôvodov považujem kontrolu v oblasti realizácie výstavby altánku z mojej strany za uzavretú. V prípade akýchkoľvek námietok sa obráťte na obecné zastupiteľstvo, ktoré je kompetentné posúdiť oprávnenosť Vašej námietky.

Záverom si dovoľm poznamenať, že do funkcie hlavnej kontrolórky obce som nastúpila s tým, že ju budem vykonávať podľa svojho najlepšieho vedomia a svedomia, nezávisle a v zmysle príslušných právnych noriem, presne tak ako mi to zákon ukladá, v tomto mienim pokračovať aj naďalej a o svojej činnosti pravidelne informovať tak poslancov OZ, ako aj občanov obce.

S úctou



---

Ing. Radoslava Uhrinová

HKO Rakovnica