

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva

V Rudine, dňa 28.02.2019

Správa o výsledku kontrol vykonaných podľa plánu kontrol v roku 2018

Vypracoval a predkladá:

Ing. Stanislav Jančíga
Hlavný kontrolór obce Rudina

NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo v Rudine po prerokovaní predloženého materiálu v súlade so
zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Rudina za rok 2018

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Rudina za rok 2018

V súlade s ust. 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór obce predkladá správu o výsledku kontroly obecnému zastupiteľstvu raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka. V zmysle uvedeného predkladám správu o výsledku vykonaných kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti na rok 2018.

Za uvedené obdobie boli vykonané kontroly:

- Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Rudina
- Kontrola príjmovej a výdavkovej časti kapitálového rozpočtu obce za rok 2018
- Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií obcou Rudina
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Správa ku kontrole „Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Rudina

Kontrolovaný subjekt: Obec Rudina

Predmet kontroly: Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Rudina (zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť, finančná kontrola)

Kontrolované obdobie: 1.1.2018– 30.06.2018

Kontrola plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií bola zameraná hlavne na rozbor výdavkov obce podľa rozpočtovej kvalifikácie za rok prvý polrok 2018 a hľadanie postupov na ich efektívne plnenie a hospodárnosť výdavkov v zmysle ekonomickej a rozpočtovej klasifikácie a vykonávania finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len zákon o finančnej kontrole). Príjmy v jednotlivých kategóriách (bežné príjmy) boli plnené nad 50% schváleného rozpočtu, čo možno konštatovať že k 30.6.2018 sa príjmi naplňajú priebežne.

V rámci vykonávania kontroly výdavkov boli prekontrolované najviac používané kapitoly a ich položky.

Kapitola: Výkonné a zákonodarné orgány

V kapitole výdavky verejnej správy sú zahrnuté výdavky na výkon funkcie obecného úradu v rámci administratívy: mzdy zamestnancov a starostu, materiál na fungovanie obecného úradu, verejné obstarávanie, údržbu prevádzkových strojov a budov, cestovné a iné.

Z uvedených výdavkov boli vybrané nasledovné položky:

telekomunikačné služby schválený rozpočet 2 990,00 € plnenie 1 458,71 €

Predstavujú mesačné náklady na používanie telekomunikačnej techniky mobilov, pevnej linky a internetu.

Mobil 0908 902 738 mesačne 73,99 € - starostka

Mobil 0917 945 708 mesačne 48,00 € - pracovník úradu

Internet 0907 733 703 mesačne 5,99 € - elektrické osvetlenie

Internet 0907 734 398 mesačne 5,99 € - elektrické osvetlenie

Internet 0907 734 542 mesačne 5,99 € - elektrické osvetlenie

Internet 0915 809 597 mesačne 8,99 € - neurčený

Pevná linka 4214514 mesačne 25,33 € (OÚ - ekonomický úsek)
Pevná linka 4214521 mesačne 45,48 € (OÚ – sekretariát)
Pevná linka 4214506 mesačne 9,64 € (OÚ - dane)
Pevná linka 4214513 mesačne 13,28 € + 5,15 € internet (OÚ – starosta)
Pevná linka 4241294 mesačne 14,59 € Biomasa - od mája zrušený

Uzavretie zmluvy s operátorom ORANGE Slovensko, a.s. na službu GO Europe 65, ktorý obsahuje nekonečné volania, SMS, MMS 10 GB dátový balík (internet), GO Europe 40 nekonečné volania SMS, MMS 4 GB dátový balík (internet) je z môjho hľadiska neekonomické a nehospodárne, nakoľko bolo možné uzavrieť službu nižšieho charakteru ohľadom dátového balíka z dôvodu pevného internetu na obecnom úrade.

všeobecný materiál schválený rozpočet 8 000,00 € plnenie 1 819,52 €

Predstavuje všetok materiál, náhradné diely a potreby nevyhnutné pre výkon práce, napr. všetky druhy používaného papiera (kancelársky, pre rozmnožovanie, pre počítačové tlačiarne atď.), tlačivá, tonery, kancelárske potreby, batérie a iné.

Pokladničné doklady VD 169, VD 179 na nákup súčiastok (lanko, olej, ložisko, matica, hlava krovínorezu, hlava žacia) boli zaúčtované v položke všeobecný materiál pričom mali byť zaradené do novovytvorenej položky (635004) servis prevádzkových strojov, nakoľko súvisia s ich opravou (oprava krovínorezu, kosačky).

reprezentačné schválený rozpočet 1200 € plnenie 438,78 €

reprezentačné výdavky charakteru materiálu (napr. káva, minerálka, čaj, kvety a dary poskytnuté v súvislosti s reprezentačnými účelmi).

Pokladničný doklad VD 70 (ozdoby dekorácie lemovka) zaúčtovaný v položke reprezentačné zahŕňa nákup všeobecný materiál a mal byť zahrnutý do inej položky podľa použitia (OcÚ, ostatné kultúrne podujatia) .

Palivo, mazivá, oleje, špeciálne schválený rozpočet 1100,00 € plnenie 435,84 €

Patrí sem len palivo na dopravné účely (pohonné hmoty), aj pri zahraničných pracovných cestách služobným vozidlom, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny, LPG plyny.

Palivo zakúpené vo výdavkovom doklade VD 153 (30,01 €) nebolo určené na dopravné účely ale na výrobu dodávky energie a uvedený výdavok mal byť zaúčtovaný v inej kapitole (všeobecný materiál OŠK).

Pohonné hmoty vo výdavkovom doklade VD 135 (50,65 €) boli zakúpené 07.05.2018 a zaúčtované 18.05.2018. *Neskorým zápisom výdavkov v účtovnom denníku došlo k nedodržaniu § 11 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa ktorého „ Účtovná jednotka je povinná podľa tohto zákona zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne“*

Pohonné hmoty vo výdavkovom doklade VD 135 (62,62 €) zakúpené 22.5.2018 boli zaúčtované 18.05.2018, čo nebolo možné nakoľko doklad o kúpe bol vydaný neskoršie ako bol zaúčtovaný. Z môjho hľadiska došlo k odovzdaniu dokladov z ERP v rovnaký deň, pričom sa pracovník pokladne snažil zaúčtovať doklady so skorším termínom. Zároveň aj finančná kontrola bola vykonaná v rozpore s právnym predpisom.

všeobecné služby schválený rozpočet 8 000 € plnenie 4424,33 €

Patria sem výdavky za služby dodávateľským spôsobom (napr. služby spojené s projektovou dokumentáciou, úprava a výzdoba verejného priestranstva, upratovanie, čistenie, pranie vrátane dezinfekcie, deratizácie, dezinfekcie, informačné služby, atď.)

Výdavkové doklady boli v oblasti čistiacich prác, vypracovania dokumentácie, revízie elektroinštalácie, posudky vývoz žumpy atď.

Výdavkové doklady VD 155 rafik, ložisko, kryt kolesa, podložka (oprava traktorovej kosačky) VD 179 – servis kosačiek zahrnuté v položke všeobecné služby mali byť zaradené do novovytvorenej položky (635004) servis prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a náradia.

špeciálne služby schválený rozpočet 5000,00 € plnenie 2463,91 €

Patria sem špeciálne služby dodávateľským spôsobom (napr. prieskumné a projektové práce, notárske, komerčné, právne, advokátske, audítorské, poradensko-konzultačné, služby externého manažmentu na projekty pre čerpanie finančných prostriedkov z EÚ.

Výdavkové doklady boli v oblasti právnych služieb – nedostatok zistený nebol

Inzercia reklama schválený rozpočet 250,00 € plnenie 121,20 €

Výdavkové doklady boli spojené s podaním inzercie na obsadenie pracovných miest – nedostatok zistený nebol.

Muštareň

Všeobecný materiál schválený rozpočet 2 000,00 € plnenie 31,20 €

Výdavkové doklady boli spojené nákupom čistiacich prostriedkov – zistený nedostatok nebol.

Kapitola: Bezpečnosť, verejný poriadok

Obecný hasičský zbor

Všeobecný materiál schválený rozpočet 1000,00 € plnenie 434,20 €

Výdavkové doklady boli spojené s nákupom materiálu na hasičské súťaže – nedostatok zistený nebol.

Reprezentačné materiál schválený rozpočet 350,00 € plnenie 148,89 €

Výdavkové doklady boli spojené s občerstvením na poriadaných akciách – nedostatok zistený nebol.

Kapitola: Doprava

Miestne komunikácie

Všeobecný materiál schválený rozpočet 3000,00 € plnenie 240,00 €

Výdavkový doklad bol spojený s nákupom posypovej soli – nedostatok zistený nebol

Všeobecné služby schválený rozpočet 2500,00 € plnenie 624,00 €

Výdavkové doklady boli spojené so zimnou údržbou – odhŕňanie snehu služby – nedostatok zistený nebol.

Kapitola: Ochrana životného prostredia

Zber a likvidácia odpadov

Všeobecný materiál schválený rozpočet 2.300,00 € plnenie 16,56 €

Výdavkové doklady boli spojené s nákupom plastových vriec – nedostatok zistený nebol

Všeobecné služby schválený rozpočet 34 500,00 € plnenie 13 779,05 €
Výdavkové doklady tvoria faktúry za odvoz komunálneho odpadu (úhrada za vývoz nádob, úhrada za uskladnenie na skládke, poplatok) za jednotlivé mesiace – nedostatok zistený nebol.

Údržba verejnej zelene

Všeobecný materiál schválený rozpočet 300,00 € plnenie 230,30 €
Výdavkové doklady boli spojené s nákupom kvetov na na verejné priestranstvá
Výdavkový doklad VD 138 – kvety na verejné priestranstvá 440 ks bol slabo čitateľný.

Palivo schválený rozpočet 300,00 € plnenie 35,87 €
Výdavkový doklad VD 131 na nákup pohonných hmôt bol slabo čitateľný doklad a zároveň pohonné hmoty boli zakúpené 07.05.2018 a zaúčtované 18.05.2018 *Neskorým zápisom výdavkov v účtovnom denníku došlo k nedodržaniu § 11 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa ktorého „ Účtovná jednotka je povinná podľa tohto zákona zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne“*

Kapitola: Kultúra

Deň matiek

Reprezentačné upravený rozpočet 300,00 € plnenie 330,26 €
Výdavkové doklady boli spojené s občerstvením ku dňu matiek.
Výdavkový doklad VD 134 na nákup občerstvenia bol slabo čitateľný.
Finančnú operáciu možno vykonať ak je v súlade s právnymi predpismi a rozpočtom, pričom finančnou kontrolou podpísanou pokladníkom a štatutárom obce došlo k prekročeniu schváleného rozpočtu.

ZPOZ (zbor pre občianske záležitosti)

Životné jubileá, novor. príspevok schválený rozpočet 2 000,00 € plnenie 893,97 €
Výdavkové doklady boli spojené s občerstvením a príspevkom na akciách: uvítanie detí do života, jubilanti.

Ostatné kultúrne podujatia

Všeobecné služby schválený rozpočet 2000,00 € plnenie 1152,00 €
Výdavkové doklady spojené s dodávateľskými službami pri akciách: detský maškarný ples, (oslobodenie obce) VD 122 – príkazná zmluva na vystúpenie heligonkárov na akcií „Deň matiek“ 13.5.2018 – 100,00 €.
Výdavkový doklad VD 122 vystúpenie heligonkárov na deň matiek mal byť zaradený do položky deň matiek.

Všeobecný materiál schválený rozpočet 1500,00 € plnenie 266,19 €
Výdavkové doklady boli spojené s nákupom materiálu na poriadané kultúrne podujatia. Pokladničný doklad zaúčtovaný vo výdavkovom doklade VD 106 (17,00 €) bol slabo čitateľný.

Cintorín

Všeobecný materiál schválený rozpočet 500,00 € plnenie 92,84 €
Výdavkové doklady boli spojené s nákupom batérií a rolety – nedostatok zistený nebol.

Opatrenia:

- Vykonávať k zaúčtovaniu pokladničných dokladov kópiu tohto dokladu
- Podľa charakteru výdavkového dokladu správne ho zaradiť do jednotlivej kapitoly a položky po tom čo kupujúci uvedie za akým účelom bol tovar zakúpený alebo služba uskutočnená – dodržiavanie rozpočtovej klasifikácie.
- Dodržiavať povinnosť zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne t.j. ihneď po zakúpení tovaru alebo uskutočnení služby.
- Dodržiavať zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - rozpočtové opatrenia

Sťažnosť na zneužívanie právomoci starostu obce

Dňa 12.5.2018 bol Ing. Pavlom Ďurcom, Rudina 285 napísaný list ako sťažnosť na zneužitie právomoci starostky obce. List predstavuje chronologicky priebeh riešenia sporu medzi susedmi p. Moravcom a ing. Ďurcom. Predmetom sporu bola stavba krovu 10x4,1 m medzi domami č. 285 a 276 a vytvorenie tak terasy, ktorá sa stáva verejná a hlučná. Súčasťou listu boli aj nákresy.

Bola vyžiadaná spisová dokumentácia zo spoločného stavebného úradu v Kysuckom Novom Meste. Z vyžiadanej spisovej dokumentácie bolo zistené, že uvedeným sporom sa v roku 2012 zaoberal spoločný stavebný úrad osobnou obhliadkou, z ktorej bol vyhotovený záznam spolu s vyjadreniami jednotlivých účastníkov sporu.

Problém riešenia sporu sa zaoberal v roku 2013 aj Obvodný úrad Žilina, odbor výstavby a bytovej politiky, ktorý vykonal obhliadku a zároveň sa zaoberal aj snímkou z katastra nehnuteľnosti ohľadom hraníc susediacich rodinných domov. Z riešenia sporu Obvodný úrad Žilina konštatuje, že prekrytie priestoru, si nevyžadoval stavebné povolenie ani ohlásenie.

Na základe obhliadky, preštudovania celej spisovej dokumentácie, som dospel k názoru, že výmenou strešnej krytiny došlo k udržiavacím prácam a na úpravu okolia domu, po tom čo bolo zo strany Ing. Ďurca v roku 1994 daný súhlas na prístavbu izby. Zo strany zamestnanca stavebného úradu a starostu obce Rudina nebolo preukázané, že by došlo k zneužitiu právomoci verejného činiteľa.

Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

S kontrolou plnenia uznesení obecného zastupiteľstva je obecné zastupiteľstvo oboznamované na jeho zasadnutí na základe programu OZ.

Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu

Dňa 15.6.2018 bolo vypracované stanovisko hlavného kontrolóra k predloženému záverečnému účtu obce Rudina za rok 2017.

Návrh záverečného účtu obce Rudina rok 2017 bol spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 citovaného zákona.

Návrh záverečného účtu obce Rudina za rok 2017 v zmysle § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s ustanovením § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený v zákonom stanovenej lehote 15 dní, spôsobom v obce obvyklým pred jeho prerokovaním.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti v zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hlavný kontrolór obce Rudina odporúča Obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie Záverečného účtu Obce Rudina za rok 2017 výrokom „celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.“

Správa ku kontrole „Kontrola príjmovej a výdavkovej časti kapitálového rozpočtu obce za rok 2018“

Kontrolovaný subjekt: Obec Rudina

Predmet kontroly: Kontrola príjmovej a výdavkovej časti kapitálového rozpočtu obce za rok 2018

Kontrolované obdobie: rok 2018,

Kontrolné zistenia:

Predmetom kontroly je zistiť či sú dodržiavané postupy pri uplatňovaní výdavkov v kapitálovom rozpočte zverejňovanie objednávok, zverejňovanie faktúr, zverejňovanie zmlúv, postup vykonávania verejného obstarávania, finančná kontrola, dodržiavanie rozpočtu.

Obecné zastupiteľstvo obce Rudina schválilo rozpočet na rok 2018 prijatým uznesením č. 138/2017 zo dňa 15.12.2017. Kapitálové príjmy neboli rozpočtované a výdavky boli smerované na uskutočnenie a realizáciu cieľov v oblasti:

- a) nákup osobného automobilu (5 000,00 eur)
- b) MŠ rekonštrukcia triedy a modernizácia (13 000,00 eur)
- c) rozšírenie cintorína (31 900,00 eur)

Realizované ciele a zámery v kapitálovom rozpočte

a) Nákup motorového vozidla

Nákup motorového vozidla bol realizovaný z prostriedkov obce a v rozpočte obce Rudina na rok 2018 boli vyčlenené finančné prostriedky vo výške 4 999,75 eur ako 3 splátka na základe kúpnej zmluvy č. Z201622724-Z uzatvorenej dňa 30.08.2016 so spoločnosťou PRO AUTO, s.r.o., Námestie slobody 2, 974 01 Banská Bystrica.

b) MŠ rekonštrukcia triedy

Rekonštrukcia triedy MŠ nebola vyúčtovaná, nakoľko realizácia sa uskutočňovala na prelome rokov 2018 a 2019. Z prostriedkov štátneho rozpočtu obce Rudina bola realizovaná len architektonická a technická štúdia nadstavby, prístavby a stavebných úprav objektu MŠ v Rudine vo výške 3 600,00 eur na základe objednávky č. 94/2018 a vystavenej faktúry subjektu Ing. Jaroslav Pilarčík, Ulica republiky 999/7, 010 01 Žilina.

c) Rozšírenie cintorína

Realizácia rozšírenia cintorína nebola uskutočnená aj keď vo schválenom rozpočte obce Rudina na rok 2018 boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške 31 900,00 eur.

V roku 2018 boli realizované kapitálové výdavky, ktoré boli rozpočtované z čerpania rezervného fondu.

d) kúpa nehnuteľnosti p. Zemánkovej

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 83/2017 zo dňa 21.4.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,00 eur na kúpu RD pri dome smútku p. Zemánkovej. Na nákup nehnuteľností bol v roku 2018 zapojený rezervný fond vo výške 17 090,47 eur.

Výdavky tvoria:

- Kúpna zmluva zo dňa 27.09.2018 uzatvorená v zmysle úst. § 588 a násl. Občianskeho zákonníka medzi predávajúcim : Helena Zemánková, rodená Zemánková, trvale bytom Jarná 2603/14, 010 01 Žilina a kupujúcim: Obec Rudina Rudina č. 442, 023 31 Rudina IČO : 00314 251 zastúpená starostkou obce. Účastníci zmluvy sa dohodli na kúpnej cene za prevod vlastníctva k predmetu prevodu podľa tejto zmluvy v sume 10 793,65 eur.
- Kúpna zmluva zo dňa 25.07.2018 uzatvorená v zmysle úst. § 588 a násl. Občianskeho zákonníka medzi predávajúcim : Miroslav Zemánek, rod Zemánek trvale bytom Rudina č. 55, 023 31 Rudina a kupujúcim: Obec Rudina Rudina č. 442, 023 31 Rudina IČO : 00314 251 zastúpená starostkou obce. Účastníci zmluvy sa dohodli na kúpnej cene za prevod vlastníctva k predmetu prevodu podľa tejto zmluvy v sume 5 396,82 eur.
- Odmena za zastupovanie obce Rudina vo veci kúpy RD a príľahlých pozemkov Advokátskou kanceláriou Hagara-Hagarová, s.r.o., so sídlom Daniela Dlabača 35, Žilina na základe zmluvy o poskytovaní právnych služieb zo dňa 20.07.2018.

e) rekonštrukcia sociálnych zariadení

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 117/2017 zo dňa 28.7.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 11 565,00 eur na rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove obecného úradu. Rekonštrukcia sociálnych zariadení bola realizovaná z prostriedkov rezervného fondu vo výške 11 023,45 eur.

Výzva na predloženie cenovej ponuky bola spracovaná v zmysle § 117 zákona 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní (prieskum trhu) dňa 5.10.2017. Verejným obstarávateľom bola Obec Rudina a kontaktnou osobou Ing. Anna Mičianová – starostka obce. Predmetom zákazky bola rekonštrukcia sociálneho zariadenia v budove obecného úradu Rudina v rozsahu podľa výkazu a výmeru, ktorý tvoril prílohu výzvy. Predpokladaná hodnota zákazky bola 9 637,48 eur bez DPH. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 20.10.2017 do 10,00 hod poštou, osobne na adresu verejného obstarávateľa alebo elektronicky na adresu starosta@rudina.sk. Kritériom pre vyhodnotenie zákazky je najnižšia cena na predmet zákazky.

O výsledku vyhodnotenia bol vypracovaný zápis z prieskumu trhu s vyhodnotením cenových ponúk. Verejného obstarávania na predmet zákazky „rekonštrukcia sociálnych zariadení sa zúčastnilo 4 uchádzači zo 6 oslovených. Na základe posúdenia cenových ponúk v zmysle požiadaviek verejného obstarávania sa stal najúspešnejším uchádzačom spoločnosť UNISTAV Teplička, s.r.o. Fatranská 1326/124, Teplička nad Váhom, ktorá vypracovala ponuku na predmet zákazky vo výške 9 186,21 eur bez DPH (11 023,45 eur s DPH). Úspešný uchádzač bol dňa 27.10.2017 oboznámený o výsledku verejného obstarávania.

Z víťazným uchádzačom bola uzatvorená zmluva o dielo č. 1/2017 zo dňa 24.11.2017 kde predmetom zmluvy je Rekonštrukcia sociálnych zariadení – Obecný úrad Rudina v celkovej cene 11 023,45 eur s DPH. Zhotoviteľ sa zaväzuje dokončiť a odovzdať dielo najneskôr do uplynutia lehoty 30 dní odo dňa odovzdania staveniska.

Bol vypracovaný protokol o odovzdaní a prevzatí stavby zo dňa 15.01.2018 bez väd a nedorobkov podpísaný zmluvnými stranami. Práce zhotoviteľ nestihol vykonať v termíne uvedenom v zmluve o dielo (začatie prác 07.12.2017 odovzdanie prác 15.01.2018) a bol vypracovaný jednostranný zápočet vzájomných pohľadávok v ktorej si obec uplatnila pokutu

vo výške 500,00 eur. Spoločnosť vystavila za dodaný tovar a uskutočnené práce faktúru evidovanú pod č. 2018/58 zo dňa 15.02.2018 vo výške 11 023,45 eur , ktorá bola uhradená v celkovej výške 10 523,45 eur (uplatnenie zmluvnej pokuty).

f) Budova pre šport a rekreáciu Rudina – stavebné úpravy

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 126/2017 zo dňa 22.8.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 18 777,02 eur na rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove OŠK. Stavebné úpravy budovy pre šport a rekreáciu Rudina bola realizovaná z prostriedkov rezervného fondu vo výške 17 717,45 eur a dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 9 000,00 eur. Dotácia z MF SR bola účelovo určená na čiastočnú úhradu výdavkov akcie Rekonštrukcia a modernizácia budovy pre šport a relaxačné účely – na kapitálové výdavky.

Výzva na predloženie cenovej ponuky bola spracovaná v zmysle § 117 zákona 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní (prieskum trhu) dňa 5.10.2017. Verejným obstarávateľom bola Obec Rudina, a kontaktnou osobou Ing. Anna Mičianová – starostka obce. Predmetom zákazky boli stavebné úpravy – budova pre šport a rekreáciu Rudina v rozsahu podľa výkazu a výmeru, ktorý tvorí prílohu výzvy. Predpokladaná hodnota zákazky bola 23 147,52 eur bez DPH. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 17.10.2017 do 10,00 hod poštou, osobne na adresu verejného obstarávateľa alebo elektronicky na adresu starosta@rudina.sk. Kritériom pre vyhodnotenie zákazky je najnižšia cena na predmet zákazky.

O výsledku vyhodnotenia bol dňa 18.10.2017 vypracovaný zápis z prieskumu trhu s vyhodnotením cenových ponúk. Verejného obstarávania na predmet zákazky „Budova pre šport a rekreáciu Rudina – stavebné úpravy sa zúčastnili 4 uchádzači z 10 oslovených uchádzačov. Na základe posúdenia cenových ponúk v zmysle požiadaviek verejného obstarávania sa stal najúspešnejším uchádzačom spoločnosť RINIPOL, s.r.o. Borova 3203/29, Žilina, ktorá vypracovala ponuku na predmet zákazky vo výške 22 264,542 eur bez DPH (26 717,45 eur s DPH). Úspešný uchádzač bol dňa 27.10.2017 oboznámený o výsledku verejného obstarávania.

Z víťazným uchádzačom bola uzatvorená zmluva o dielo č. 2/2017 zo dňa 20.12.2017 kde predmetom zmluvy je Rekonštrukcia, stavebné úpravy – budova pre šport a rekreáciu Rudina v celkovej cene 26 717,45 eur s DPH. Zhotoviteľ sa zaväzuje dokončiť a odovzdať dielo najneskôr do 28.2.2018.

Dňa 21.2.2018 bol vypracovaný protokol o odovzdaní diela a prevzatí stavebného objektu bez väd objednávateľom podpísaný zmluvnými stranami.

Spoločnosť vystavila za dodaný tovar a uskutočnené práce faktúru evidovanú pod č. 2018/2018 zo dňa 28.2.2018 vo výške 26 717,45 eur , ktorá bola uhradená v plnej výške.

g) detské ihrisko

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 150/2018 zo dňa 1.3.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 5 023,00 eur na výstavbu detského ihriska pri MŠ Rudina. Detské ihrisko bolo realizované z prostriedkov rezervného fondu vo výške 5 022,80 eur a dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 8 500,00 eur. Dotácia z Úradu vlády SR bola účelovo určená na výstavbu detského ihriska zameranú predovšetkým na deti a mládež – na kapitálové výdavky.

Výzva na predloženie cenovej ponuky bola spracovaná v zmysle § 117 zákona 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní (prieskum trhu). Verejným obstarávateľom bola Obec Rudina, a kontaktnou osobou Ing. Anna Mičianová – starostka obce. Predmetom zákazky je výber

dodávateľa na stavebné práce "Výstavba detského ihriska Rudina" so špecifikáciou prvkov detského ihriska. Predpokladaná hodnota zákazky nie je uvedená, prílohou boli uvedené prvky s popisom. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 31.7.2018 do 12:00 hod. Do zákazky sa mohli oslovení uchádzači prihlásiť prostredníctvom portálu TENDERnet po kliknutí na tento odkaz: <https://www.tendernet.sk/zakazka?dUIb3e0Bayz03jjHpqkcFxl>. Cenovú ponuku bol uchádzač povinný predložiť v rámci systému TENDERnet v časti: Zadať ponuku. Ponuky predložené inak ako v systéme TENDERnet nebudú pri hodnotení posudzované. Kritériom pre vyhodnotenie zákazky je najnižšia cena na predmet zákazky.

O výsledku vyhodnotenia bol elektronicky vypracovaný protokol o zákazke s vyhodnotením cenových ponúk. Verejného obstarávania na predmet zákazky „Výstavba detského ihriska Rudina“ sa zúčastnili 5 uchádzači. Na základe posúdenia cenových ponúk v zmysle požiadaviek verejného obstarávania sa stala najúspešnejším uchádzačom spoločnosť Intersystém EU s.r.o., Dukelská 295/34, Bytča, ktorá vypracovala ponuku na predmet zákazky vo výške 11 148,00 eur s DPH. Úspešný uchádzač bol dňa 31.07.2018 e-mailom oboznámený o výsledku verejného obstarávania a zároveň bola o úspešnom uchádzačovi oboznámená i starostka obce.

Z víťazným uchádzačom bola uzatvorená zmluva o dielo č. 5/2018 zo dňa 05.11.2018 kde predmetom zmluvy je Detské ihrisko – otvorená záhrada pre deti a rodičov v celkovej cene 11 148,45 eur s DPH. Zhotoviteľ sa zaväzuje dokončiť a odovzdať dielo najneskôr do 8 týždňov od účinnosti zmluvy.

Dňa 16.11.2018 bol vypracovaný dodatok č. 1 k zmluve o dielo č. 5/2018. Predmetom dodatku bolo rozšírenie diela o nové prvky – kladina, ryba na pružine, hojdačka preklápacia.

Rozšírením diela o nové prvky sa upravila cena za dielo na sumu 13 522,80 eur s DPH.

Spoločnosť vystavila za dodaný tovar a uskutočnené práce faktúry evidované pod č. 2018/558 zo dňa 30.11.2018 v výške 11 148,00 eur a faktúru evidovanú pod č. 2018/559 zo dňa 30.11.2018 v sume 2 374,80 eur, ktoré boli uhradené v plnej výške.

h) bezbariérový prístup do zdravotného strediska

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 181/2018 zo dňa 13.7.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 11 801,79 eur na vybudovanie bezbariérového vstupu do zdravotného strediska. Vybudovanie bezbariérového prístupu do zdravotného strediska bolo realizované z prostriedkov rezervného fondu vo výške 11 262,00 eur a dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 5 000,00 eur. Dotácia z MF SR bola účelovo určená na rekonštrukciu vstupu a vybudovanie bezbariérového prístupu do zdravotného strediska – na kapitálové výdavky.

Výzva na predloženie cenovej ponuky bola spracovaná v zmysle § 117 zákona 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní (prieskum trhu). Verejným obstarávateľom bola Obec Rudina, a kontaktnou osobou Ing. Anna Mičianová – starostka obce. Predmetom zákazky je výber dodávateľa na stavebné práce "Vybudovanie bezbariérového prístupu do zdravotného strediska obce Rudina" v rozsahu podľa výkazu výmer, ktorý tvorí prílohu výzvy. Súčasťou výzvy sú i výkresy, technická správa situácia, rezy..) Predpokladaná hodnota zákazky je 14001,64 eur bez DPH. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 13.8.2018 do 12:00 hod. Do zákazky sa mohli oslovení uchádzači prihlásiť prostredníctvom portálu TENDERnet po kliknutí na tento odkaz: <https://www.tendernet.sk/zakazka>. Cenovú ponuku bol uchádzač povinný predložiť v rámci systému TENDERnet v časti: Zadať ponuku.

Ponuky predložené inak ako v systéme TENDERnet nebudú pri hodnotení posudzované. Kritériom pre vyhodnotenie zákazky je najnižšia cena na predmet zákazky.

O výsledku vyhodnotenia bol elektronicky vypracovaný protokol o zákazke s vyhodnotením cenových ponúk. Verejného obstarávania na predmet zákazky „Vybudovanie bezbariérového prístupu do zdravotného strediska obce Rudina“ boli oslovení 5 uchádzači pričom ponuku predložil len jeden uchádzač. Na základe posúdenia v zmysle požiadaviek verejného obstarávania sa stala najúspešnejším uchádzačom spoločnosť BROZ STAV, s.r.o., Rosina 207, Rosina, ktorá vypracovala ponuku na predmet zákazky vo výške 15 572,00 eur s DPH. Úspešný uchádzač bol dňa 13.08.2018 e-mailom oboznámený o výsledku verejného obstarávania a zároveň bola o úspešnom uchádzačovi oboznámená i starostka obce.

Z víťazným uchádzačom bola uzatvorená zmluva o dielo č. 3/2018, kde predmetom zmluvy je „Vybudovanie bezbariérového prístupu do zdravotného strediska obce Rudina“ v celkovej cene 15 572,00 eur s DPH. Zhotoviteľ sa zaväzuje dokončiť a odovzdať dielo najneskôr do 60 dní od dňa odovzdania staveniska.

Dňa 16.10.2018 bol vypracovaný protokol o odovzdaní a prevzatí stavby alebo jej dokončení stavby bez závad objednávateľom - podpísaný zmluvnými stranami.

Spoločnosť vystavila za dodaný tovar a uskutočnené práce faktúru evidovanú pod č. 2018/460 zo dňa 16.10.2018 vo výške 13 522,80 eur, ktorá bola uhradená v plnej výške.

„Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií obcou Rudina“

Obec Rudina na základe schváleného VZN č. 4/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Rudina schválilo v rozpočte na rok 2018 dotácie subjektom na základe predloženej žiadosti. Subjekty boli povinné na základe uzatvorenej zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina na rok 2018 predložiť do 15.12.2018 doklady o účelovom čerpaní poskytnutej dotácie k zúčtovaniu. Finančné prostriedky formou dotácie boli poskytnuté subjektom:

- **CYKLOKLUB Rudina** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 4/2018/A zo dňa 30.1.2018 s účelom: majstrovstvá Slovenska v cyklotriale a voľný závod v bicrose. Výška poskytnutej dotácie 800,00 eur
Zúčtovanie dotácie: občerstvenie pre súťažiacich a organizátorov 413,56 eur, práce na trialovej dráhe 334,80 eur, kancelársky materiál 54,30 eur.

Na zúčtovanie boli predložené účtovné doklady vo výške 802,66 eur. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške a na určený účel.

- **Jednota dôchodcov Slovenska – základná organizácia Rudina** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 1/2018/A zo dňa 2.1.2018 s účelom: kultúrne a športové podujatia, vzdelávacie aktivity, liečebné a rehabilitačné pobyty. Výška poskytnutej dotácie 400,00 eur. Na základe žiadosti zo dňa 21.2.2018 o navýšenie dotácie z dôvodu stretnutia seniorov Dolných Kysúc, ktorého usporiadateľom je Základná organizácia Jednoty dôchodcov Slovenska Rudina, obecné zastupiteľstvo zmenou rozpočtu č. 2 zo dňa 26.2.2019 schválilo navýšenie príspevku o sumu 600,00 eur.

Zúčtovanie dotácie: občerstvenie výročná schôdza 39,59 eur, občerstvenie a kvety MDŽ 82,11 eur, jubilanti 19,94 eur, termálne kúpalisko Podhájska a mestská veža Trnava 39,00 eur, kahance k pamätníku SNP 5,00 eur, športové hry 52,88 eur, účta k starším + jubilanti 37,51 eur, vystúpenie Heligonica a občerstvenie na konci roka 73,53 eur, kalendáre – 50,40 eur, stretnutie seniorov Kysúc v Rudine (občerstvenie, pozvánky, výzdoba sále) 540,30 eur,

Na zúčtovanie boli predložené účtovné doklady vo výške 940,30 eur. Dotácia nebola vyčerpaná v plnej výške a suma 59,70 eur bola vrátená do rozpočtu obce.

- **Základná organizácia Slovenského zväzu záhradkárov** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 3/2018/A zo dňa 24.1.2018 s účelom: výdavky spojené s výstavou a okresnou výstavou ovocia a zeleniny, športové hry. Výška poskytnutej dotácie 1 100,00 eur

Zúčtovanie dotácie: výstava ovocia a zeleniny (ocenenie členov, občerstvenie, tombola, výroba plagátov) – 809,57 eur, výstava Trenčín „Záhrada 2018“ - 309,00 eur. Na účtovanie dotácie boli predložené účtovné doklady vo výške 1 118,57 eur. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške a na určený účel.

- **Obecný športový klub Rudina** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 5/2018/A zo dňa 31.1.2017 s účelom: odmena rozhodcov a registrácia hráčov, občerstvenie a hromadná výstroj hráčov, prevádzkovanie internetu, doprava na futbalové zápasy, údržba športového ihriska, prenájom ihriska, tréningové pomôcky a náklady na regeneráciu hráčov. Výška poskytnutej dotácie 6 300,00 eur.

Zúčtovanie dotácie: faktúry SFZ (rozhodcovia, delegáti, hráči) 679,92 eur, internet 91,00 eur, údržba športového areálu (osivo, kosenie, údržba zavlažovania, drogeria) 590,03 eur, tréningové pomôcky a výstroj hráčov – 3873,86 eur, občerstvenie 916,12 eur. Na zúčtovanie dotácie boli predložené účtovné doklady vo výške 6 150,93 eur. Dotácia nebola vyčerpaná v plnej výške a športový klub vrátil do rozpočtu sumu 149,07 eur.

- **Futbalový klub prípravka Rudina** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 2/2018/A zo dňa 2.1.2018 s účelom: rozvoj športových aktivít, turnaje, kemp, sústredenia, nákup výstroje, tréningové pomôcky, náklady na sústredenia, cestovné, ubytovanie občerstvenie, nákup medailí . Výška poskytnutej dotácie 3000,00 eur

Zúčtovanie dotácie: sústredenie a zápasy (Kežmarok) Vrbov (ubytovanie, občerstvenie, regenerácia) – 770,77 eur, výstroj – súpravy s potlačou pre deti a 2 trénerov – 1774,76 eur, prenájom ihriska, turnaj, občerstvenie - 158,62 eur, tréningové pomôcky – 411,99 eur. Na zúčtovanie dotácie boli predložené účtovné doklady vo výške 3 116,143 eur.. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške a na určený účel.

- **Združenie rodičov a priateľov Základnej a Materskej školy v Rudine** – Uzatvorená zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Rudina v roku 2018 č. 6/2018/A zo dňa 25.1.2018 s účelom: veľkonočné tvorivé dielne, deň remesiel, lampiónový sprievod, deň detí, vianočné tvorivé dielne. Výška poskytnutej dotácie 1 200,00 eur

Zúčtovanie dotácie: bolo použité na nákup materiálu pre tvorivé dielne. Výrobky ktoré vyrobili si mohli občania pozrieť na Veľkonočnej výstave. V spolupráci so ZŠ Rudina sa pripravilo podujatie „SPOLOČNE ZA REMESLAMI“ kde sa predstavili žiaci s rôznych stredných škôl so svojimi remeslami. Dotácia bola použitá aj na dopravu žiakov zo základných škôl z okolia. V spolupráci s obcou Rudina sa realizuje lampiónový sprievod, kde z dotácie boli zakúpené lampióny pre deti ZŠ. Na deň detí sa vykonal zájazd do zábavného parku Inwaland v Poľsku a dotácia bola použitá na úhradu cestovného autobusom. Cez vianočné obdobie bol zakúpený materiál na výrobu medovníkov, koláčov a na rôzne vianočné dekorácie, ktoré boli odprezentované na Vianočných trhoch

Na účtovanie dotácie boli predložené účtovné doklady vo výške 1 782,80 eur. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške a na určený účel.

Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

S kontrolou plnenia uznesení obecného zastupiteľstva je obecné zastupiteľstvo oboznamované na jeho zasadnutí na základe programu OZ.

Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra obce k predloženému návrhu rozpočtu obce na rok 2019 a viacročnému rozpočtu obce na roky 2020 - 2021

Dňa 14.12.2017 bolo vypracované stanovisko hlavného kontrolóra obce k predloženému návrhu rozpočtu obce Rudina na rok 2019 a viacročnému rozpočtu na roky 2020 – 2021.

Pri spracovaní stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu z hľadiska zákonitosti, metodickej správnosti jeho zostavenia a predloženia na schválenie obecnému zastupiteľstvu.

Bežný rozpočet na rok 2019 spĺňal podmienku v zmysle § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. a bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, pričom tento schodok bol krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Celkový výsledok rozpočtu vrátane finančných operácií na rok 2019 bol plánovaný ako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 - 2021 bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, je v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami obce Rudina. Návrh rozpočtu je spracovaný v požadovanej štruktúre a dostatočnom rozsahu.

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený v obci spôsobom obvyklým od 30.11.2018, t. j. v zákonom stanovenej lehote pred jeho schválením (15 dní), tak ako to ukladá § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa § 11 ods. 4 písm. b) zák. č. 369/1990 Zb. je obecnému zastupiteľstvu v rámci rozhodovania o základných otázkach života obce vyhradené schvaľovať rozpočet obce a jeho zmeny.

Na základe uvedeného hlavný kontrolór obce odporúča Obecnému zastupiteľstvu obce Rudina:

1. Návrh rozpočtu Obce Rudina na rok 2019 schváliť
2. Návrh rozpočtu Obce Rudina na roky 2020 – 2021 zobrať na vedomie.

Vypracoval dňa 28.2.2019

Ing. Stanislav Jančíga
hlavný kontrolór obce