

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 694/01
Zo dňa: 12.03.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 10
Počet príloh: 1



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie zníženia rizík povodní
pre vybrané územia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného
manažmentu povodí Slovenskej republiky**

Obec Píla

Bratislava jún 2014

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 694/01 z 12.03.2014 vykonali:

Mgr. Anna Stankovičová, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Kamila Drienová, členka kontrolnej skupiny

kontrolu čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie zníženia rizík povodní pre vybrané územia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky, ktorej účelom bolo preveriť použitie finančných prostriedkov poskytnutých na preventívne opatrenia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky.

Kontrola bola vykonaná v čase od 21.03.2014 do 27.05.2014 v kontrolovanom subjekte

Obec Píla
Píla 68
900 89 Píla
IČO 00305031

za kontrolované obdobie: roky 2011 - 2012 a súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bola charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu

Obec Píla (ďalej aj „obec“ alebo „kontrolovaný subjekt“) je v súlade s čl. 64a Ústavy Slovenskej republiky samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky združujúci občanov, ktorí majú na jej území trvalý pobyt. Podľa čl. 65 ods. 1 Ústavy Slovenskej republiky je obec právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a so svojimi finančnými prostriedkami. Samospráva obce je upravená zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 369/1990 Zb.“). Obec mala k 31.12.2013 celkom 338 obyvateľov.

Na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 556/2010 z 27.08.2010, ktorým vláda schválila návrh princípov, zásad a rámcových podmienok pre zabezpečenie prevencie pred povodňami, znižovanie povodňových rizík, rizík sucha, ostatných rizík náhlych prírodných živelných pohrôm a integrovaného manažmentu povodí, zároveň uložila v zmysle schválených princípov vypracovať medzirezortný, hospodársky Program revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR.

Realizačný projekt platil pre obdobie 2010 a 2011 a po vykonaní príslušných legislatívnych a inštitucionálnych zmien nadväzovala fáza komplexnej realizácie druhého realizačného projektu v roku 2012 (ďalej len „2RP“).

Cieľom programu bolo vytvoriť a dlhodobo vytvárať podmienky pre efektívne fungovanie komplexného systému opatrení pre zabezpečenie prevencie pred povodňami, pre znižovanie rizík vysušovania krajiny s dôrazom na komplexnú revitalizáciu a obnovu poškodenej krajiny. Program mal zabezpečiť vybudovanie vodozádržných systémov so zádržnou kapacitou dažďovej vody o objeme 250 mil. m³.

Do 2RP sa obec prihlásila v stanovenom termíne prostredníctvom elektronického formulára, ktorý bol zverejnený na webovom sídle Úradu vlády Slovenskej republiky (ďalej aj „ÚV SR“ alebo „poskytovateľ“) od 08.09.2011 do 16.09.2011.

Obec bola zaradená do 2RP na základe stanovených kritérií. Dôraz a kritériá 2RP boli zamerané najmä na horné časti povodí, pričom sa mal zohľadniť počet drobných vodných tokov prameniach v katastri obce, povodňová ohrozenosť, výška verifikovaných povodňových škôd na majetku obce ako aj miera evidovanej nezamestnanosti v okrese.

Realizáciou vodozádržných opatrení v katastri obce bolo zredukovať povodňové riziká a riziká sucha vyplývajúce z poškodení krajiny, ako sú eróziou poškodené alebo zhutnené plochy a línie najmä v lesnej a poľnohospodárskej krajine. Povinnosťou bolo vytvoriť v ucelených poškodených častiach katastra minimálne 10 000 m³ týchto vodozádržných opatrení a zamestnať pritom v nasledujúcich šiestich mesiacoch minimálne 10 uchádzačov o zamestnanie na základe § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 5/2004 Z. z.“).

Revitalizačné opatrenia zahŕňajú rôzne druhy vodozádržných a protieróznych opatrení v lesoch, na poľnohospodárskej pôde, ale aj drobných vodných tokoch a v zastavanom území so súhlasom vlastníkov dotknutých pozemkov.

Po splnení podmienok ÚV SR poskytol obci na základe zmlúv v roku 2011 finančné prostriedky vo výške 20 000,00 eur na bežné výdavky a v roku 2012 vo výške 100 000,00 eur na kapitálové výdavky. Preverení dodržiavania povinnosti zverejňovať uvedené zmluvy podľa § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 211/2000 Z. z.“) neboli zistené nedostatky.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov

Kontrolná skupina preverila oprávnenosť, hospodárnosť a účel použitia finančných prostriedkov z hľadiska dodržania všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok.

Rok 2011

ÚV SR poskytol obci finančné prostriedky na realizáciu prác v rámci 2RP podľa zmluvy č. UVSR - 1709/2011 zo 16.12.2011 (ďalej len „zmluva“) vo výške 20 000,00 eur. Finančné prostriedky mohli byť použité v plnej výške na bežné výdavky v zmysle štruktúrovaného rozpočtu projektu podľa prílohy č. 1 zmluvy, ktorý bol zmenený dodatkom č. 1/2012 z 23.03.2012 k zmluve.

Rozpočet zahŕňal päť typov výdavkov:

1. osobné výdavky, mzdové náklady v sume	1 986,55 eur
2. cestovné výdavky a cestovné náklady	0,00 eur
3. výdavky na materiál, práce a služby	14 148,44 eur
4. výdavky na dopravu a služby	2 000,01 eur
5. iné oprávnené výdavky	1 865,00 eur
Spolu	20 000,00 eur

Finančné prostriedky obec mohla na základe zmluvy použiť v stanovenom termíne do 31.03.2012 a vyúčtovať do 15.04.2012.

Vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov vrátane záverečnej správy s konkrétnymi prílohami obec zaslala ÚV SR 14.04.2012. Dodatočne bola obec vyzvaná ÚV SR 16.04.2013 k doplneniu vyúčtovania o objednávky k predloženým účtovným dokladom.

Celková rekapitulácia vyúčtovaných výdavkov podľa účtovných dokladov:

1. osobné výdavky a mzdové náklady boli v sume 1 727,25 eur
2. výdavky na materiál, práce a služby boli v sume 14 192,03 eur
3. výdavky na dopravu a služby boli v sume 2 000,00 eur
4. iné oprávnené výdavky boli v sume 1 792,66 eur

Celkové výdavky vyúčtované obcou a predložené ÚV SR boli v sume 19 711,94 eur.

Kontrolou bolo zistené, že obec nevyčerpala poskytnuté finančné prostriedky v celej výške, v dôsledku čoho podľa bodu 7.2 čl. II zmluvy bolo jej povinnosťou tieto vrátiť najneskôr do 10-tich pracovných dní odo dňa určeného na použitie v zmysle bodu 5. čl. II. zmluvy, t. j. od 31.03.2012. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 288,06 eur obec vrátila ÚV SR oneskorene, preukázané avízom o platbe z 25.04.2012. Na základe uvedeného obec tým, že neodviedla finančné prostriedky v lehote ustanovenej v zmluve, porušila § 31 ods. 1 písm. c) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z. z.“), čo je porušením finančnej disciplíny.

Obci z poskytnutých finančných prostriedkov na realizáciu projektu 2RP nevznikli žiadne výnosy.

Kontrolnou skupinou boli preverené všetky vyššie uvedené vyúčtované výdavky položkovite v zmysle schváleného štruktúrovaného rozpočtu projektu podľa účtovných dokladov z hľadiska ich zaúčtovania a priebežného vykazovania účtovných prípadov v účtovných knihách v zmysle § 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 431/2002 Z. z.“) a v nadväznosti na ustanovenie § 11.

Kontrolou účtovných dokladov bolo v deviatich prípadoch (výdavky v celkovej vyúčtovanej výške 2 492,66 eur) zistené, že neobsahovali všetky zákonné náležitosti: súpis vykonaných prác s udaním množstva a jednotkovej ceny, dodacie listy o prevedení práce alebo dodaní služby, množstvo a cena použitého materiálu, zoznam zamestnancov s podpisom a počtom prevzatia stravných lístkov, neúplné a všeobecné objednávky, chýbajúci podpis a dátum schválenia výdavku. Na základe uvedeného obec porušila ustanovenia § 8 a § 10 nadväzne § 32 zákona č. 431/2002 Z. z. Týmto obec porušila aj čl. II. bod 5. písm. b) zmluvy, podľa ktorého vyúčtovanie malo byť vypracované v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z.

a malo obsahovať čitateľné fotokópie dokladov preukazujúcich použitie dotácie s náležitosťami. Nadväzne na bod 10. zmluvy došlo súčasne k porušeniu pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté, čo je porušením finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z.

Podľa záverečnej správy obce a na základe fyzickej kontroly na mieste bolo zistené, že opatrenia zvyšujúce vodozádržnú schopnosť územia nad obcou boli podľa projektu zrealizované. Obec vybudovala viacero typov krajinných prvkov, rôznych prehrádzok, odrážok na lesných cestách, bola vyčistená retenčná nádrž a zvýšená kapacita existujúceho rybníka. Podľa projektu bolo vybudovaných 33 ks rôznych prehrádzok (drevené, drevokamenné, garnisáže) o objeme 3 960 m³ a 15 ks betónových odrážok na lesných cestách (o objeme 750 m³). Vyčistená bola sedimentačná prehrádzka o objeme 1 684 m³. Opravou technickej časti existujúcej nádrže sa môže jej kapacita zvýšiť z 3 700 až na 13 700 m³. Na stabilizáciu eróznej ryhy boli vybudované prahy z agátovej guľatiny o objeme 45 m³, pričom dno rigola bolo upravené vybudovaním kamenného - betónového žľabu.

Cieľ projektu bol naplnený s významnou rezervou čo do veľkosti objemu zadržanej dažďovej vody (s možnou kapacitou do 10 142 m³), čím nedošlo k odchýlke reálneho vyhotovenia.

Pri realizácii opatrení a aktivít obec postupovala podľa projektovej dokumentácie spracovanej odborným garantom. Práce boli realizované dodávateľsky na základe objednávok a svojpomocne.

Na predmetných opatreniach projektu pracovalo celkovo 9 pracovníkov prijatých na tento účel prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len „ÚPSVaR“). Na základe účtovných dokladov rekapitulácie vyúčtovaných výdavkov bolo kontrolnou skupinou preverené 5 % spolufinancovanie pracovných miest podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z. z, pričom neboli zistené nedostatky.

Na základe požiadavky ÚV SR obec elektronickou poštou 16.01.2012 a 27.02.2012 zaslala monitorovací list o účinnosti a funkčnosti vybudovaných vodozádržných a revitalizačných opatrení.

Obec vymedzila a usporiadala vzťahy pri postupe a realizácii projektu 2RP a manažmentu povodí na základe dohody o spolupráci v zmysle Občianskeho zákonníka uzatvorenej 24.02.2012 (ďalej len „dohoda“) so štátnym podnikom. Štátny podnik súhlasil s plánom využitia územia v jeho správe na pozemkoch v katastri obce pre realizáciu revitalizačných opatrení na základe schváleného projektu. Obec realizovala tieto opatrenia v súčinnosti so správcom územia a vopred konzultovala jednotlivé postupy a kroky. Podľa dohody sa nové opatrenia realizovali prevažne v lesnej krajine s povolením dotknutých orgánov štátnej správy (stanoviská dotknutých orgánov sú súčasťou územného právoplatného rozhodnutia o využívaní územia v katastri obce). Na tokoch boli realizované len udržiavacie a čistiace práce, čím tieto nepodliehali vodnému zákonu č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon).

V bode VIII. dohody sa obec nadväzne na zmluvu s ÚV SR zaviazala sledovať revitalizačné opatrenia a udržiavať do takej miery, aby plnili svoju funkciu po dobu 20 rokov a tieto vykonávať v priamej súčinnosti a po odsúhlasení so štátnym podnikom.

Podľa písomného vyjadrenia obce z 30.05.2014 spolupráca so štátnym podnikom je pomerne komplikovaná, najmä čo sa týka udržiavania bezpečnej hladiny rybníka,

na ktorom obec v rámci projektu zabezpečila opravu výpustného zariadenia a priebežného čistenia retenčnej nádrže tým, že bráni obci vstupu na ich územie a akejkolvek manipulácii na tomto zariadení.

Kontrolná skupina vykonala 27.05.2014 fyzickú kontrolu na miestach realizovaných objektov protipovodňových stavieb, preverila ich funkčnosť a splnenie účelu. Zhodla sa na tom, že by bolo potrebné opäť vyčistiť retenčnú nádrž, ktorá už bola spoločne zanesená a tým pristúpiť k regulácii hladiny rybníka jeho odpustením aj z dôvodu bezpečnosti, nakoľko v najbližších dňoch SHMÚ vyhlásil 1. stupeň výstrahy pred búrkami a privalovými dažďami. Ihneď v rámci kontroly na mieste bola hladina rybníka znížená jeho vypúšťaním o niekoľko centimetrov. O uvedenom kontrolná skupina vyhotovila aj fotodokumentáciu, čo tvorí prílohu tohto protokolu. Na viacerých z fotografií (obrázok č. 1 až 3) je možné vidieť ako nánosy zabraňovali prietoku vody, ktorá sa už v najbližších hodinách mohla vyliť na lesnú cestu.

Rok 2012

ÚV SR poskytol obci finančné prostriedky v rámci 2RP na základe zmluvy č. UVSR - 33/2012 z 27.02.2012 vo výške 100 000,00 eur na kapitálové výdavky. Finančné prostriedky obec použila v zmysle štruktúrovaného rozpočtu, ktorý tvoril prílohu č. 1 k zmluve. Zmluva bola zmenená dodatkom č. 1/2012 zo 07.12.2012.

Výdavky boli štruktúrované v celkovej poskytnutej výške na materiál, práce a služby súvisiace s realizáciou projektu s členením na:

1. rekonštrukcia mosta č. 1 s príľahlými komunikáciami v sume	40 750,00 eur
2. zvýšenie prietočného profilu pod mostom č. 2 v sume	10 050,00 eur
3. rekonštrukcia existujúcich opatrení na zadržanie vôd v sume	49 200,00 eur
Spolu	100 000,00 eur

Poskytnuté finančné prostriedky obec použila a vyúčtovala v termíne do 31.12.2012 a zaslala ÚV SR vyúčtovanie s príslušnými podkladmi listom č. 8/2013 z 08.01.2013.

Kontrolnej skupine bolo predložené vyúčtovanie predmetných výdavkov v celkovej výške 100 006,36 eur, z toho bol kontrolou podľa účtovných dokladov preverený súpis vykonaných prác a dodávok v celkovej fakturovanej sume za objekt mostnej konštrukcie a objekt cestnej komunikácie, za práce na rekonštrukcii mosta č. 1 s príľahlými komunikáciami na základe zmluvy o dielo z 12.06.2012.

Podľa bodu 2. boli preverené výdavky na zvýšenie prietočného profilu pod mostom č. 2 (išlo o stavebné práce podľa dohody DL 1202012).

Podľa bodu 3. bolo kontrolou zistené, že išlo o výdavky na rekonštrukciu existujúcich opatrení na zadržanie vôd na základe zmluvy o dielo z 18.10.2012 v znení dodatku č. 1 zo 07.11.2012 a ďalej o výdavky na vybudovanie protipovodňových zrubových prehrádzok s celkovou minimálnou kapacitou 25 000 m³.

Úplnosť zaúčtovania účtovných prípadov kontrolná skupina overila porovnaním kníh došlých faktúr s účtovnými prípadmi zaúčtovanými v denníku a v hlavnej knihe v zmysle § 6 a § 11 zákona č. 431/2002 Z. z.

Účtovné doklady súvisiace s obidvoma zmluvami neobsahovali potvrdenie druhou osobou zodpovednou za finančnú operáciu, podpis a dátum vykonania predbežnej finančnej kontroly, čím bol porušený § 9 ods. 3 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Kontrolou bolo zistené, že uvedené investície boli v nadobúdacej cene podľa inventárnych kariet a protokolu zaradené do dlhodobého majetku k 31.12.2012, účtované v triede 021 stavby a boli rovnomerne odpisované.

Podľa vecného vyhodnotenia projektu v záverečnej správe z 08.01.2013, cieľ projektu bol splnený. Na základe preverenia jednotlivých vyúčtovaných výdavkov bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky obec v roku 2012 použila na stanovený účel. V rámci projektu bola realizovaná výstavba nového mostného objektu namiesto povodňou poškodeného pôvodného mostu. Ďalej bola realizovaná rekonštrukcia mostu č. 2, čím došlo k zvýšeniu prietochného profilu o 50 cm.

Celkovo bolo odovzdaných a zrealizovaných 51 vodozádržných opatrení (6 kamenných hrádzí, 44 zrubových prehrádzok a 1 prehĺbenie rybníka). Vodozádržná kapacita predstavuje 27 582 m³, čo bolo kontrolnou skupinou preverené na základe projektovej dokumentácie.

Okrem toho bola upravená aj lesná cesta značne poškodená eróznymi ryhami (miestami aj 1 meter).

V rámci realizácie predmetných opatrení projektu obec zamestnala desať pracovníkov prijatých na tento účel prostredníctvom ÚPSVaR a šesť pracovníkov zamestnaných v obci podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z. z.

Pre uskutočnenie stavieb obec podľa zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „stavebný zákon“), zlúčila konanie do jedného vzhľadom na pomery v území a jeho využitie a na základe uvedeného bolo Spoločným obecným úradom vydané stavebné povolenie zn. SOÚ-5636/2012-1459/ZŠu 09.08.2012. Pri realizácii stavieb obec postupovala podľa projektovej dokumentácie overenej v stavebnom konaní zodpovedným projektantom, ktoré bolo súčasťou stavebného povolenia. V stavebnom povolení sa stavebník zaviazal dodržať podmienky uvedené v stanoviskách a vyjadreniach dotknutých orgánov, ďalej viesť o stavbe denné záznamy stavby aj osobou vykonávajúcou odborný dozor, čo bolo preverené kontrolnou skupinou, pričom neboli zistené nedostatky.

Práce na stavbách boli realizované dodávateľsky na základe zmlúv o dielo a svojpomocne.

Preberacie konanie stavby „rekonštrukcie mosta č. 1 s príľahlými komunikáciami“ v celkovej sume 40 750,00 eur bolo s dodávateľom začaté aj ukončené 19.11.2012. Podľa vyjadrenia účastníkov konania v protokole o odovzdaní a prevzatí stavby alebo ucelenej časti stavby č. 01/2012 bola stavba realizovaná v súlade s príslušnými STN EN a schválenej situácie. Požiadavkou bolo dorobiť spevnenie svahov nad potokom Gidra z lomového kameňa a dodatočne povrchovo upraviť náterom zábradlie.

Preberacie konanie týkajúceho zvýšenia prietochného profilu pod mostom č. 2 v sume 10 050,00 eur z 19.12.2012 obec doložila.

Preberacie konanie stavby „vybudovanie protipovodňových zrubových prehrádzok s celkovou minimálnou kapacitou 25 000 m³“ v celkovej sume 49 200,00 eur bolo začaté aj ukončené s dodávateľom 21.12.2012. Prílohou protokolu o odovzdaní a prevzatí stavby alebo ucelenej časti stavby boli: tabuľka zrealizovaných opatrení, CD s fotodokumentáciou a mapové priemety jednotlivých opatrení.

Po ukončení realizácie stavieb obec 21.11.2013 podala návrh na vydanie kolaudačného rozhodnutia, ktoré bolo vydané 08.01.2014 (zn. SOÚ-18996/2013-2291/ZŠu) bez pripomienok a so súhlasom dotknutých orgánov.

Vykonané práce súvisiace s realizáciou projektu v roku 2012 obec prezentovala na svojej internetovej stránke a publikovaním článku v „Píľanskom občasníku“ a uvádzala pritom skutočnosť, že boli realizované za finančnej podpory ÚV SR. Podľa záverečnej správy sa k realizovanému projektu a jeho publicite konalo v mesiacoch január 2012 a január 2013 slávnostné zasadnutie OZ.

Verejné obstarávanie

V kontrolovanom období mala obec v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 25/2006 Z. z.“) vypracovanú smernicu o postupe pre verejné obstarávanie č. 1/2011 s účinnosťou od 04.04.2011 (ďalej aj „smernica“ alebo „VO“).

V smernici v čl. IV. postupy VO a finančné limity pri zadávaní zákaziek formou prieskumu trhu boli ustanovené finančné limity a to:

- pre zákazky na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a jej predpokladaná hodnota je rovná alebo nižšia ako 20 000,00 eur bez DPH. Obec na základe prieskumu trhu sledovala výber najvhodnejších dodávateľov tovaru, poskytovateľov služieb a zhotoviteľa prác. Prieskum trhu bol uskutočnený:
 - a) porovnaním cien (internetový alebo telefonický),
 - b) písomná výzva verejného obstarávateľa (poštou alebo emailom),
 - c) elektronická výzva zverejnená - webové sídlo obce.

Obec v roku 2011 realizovala zákazku s nízkou hodnotou týkajúcu sa prác na 2RP priamym zadáním čl. IV. ods. 7 smernice v sume 5 000,00 eur a v roku 2012 vykonala jednu zákazku s nízkou hodnotou a dve podprahové zákazky.

Kontrolou bolo preverené zadávania zákazky s nízkou hodnotou - rekonštrukcia mosta č. 2 pri Majeri.

Dňa 19.11.2012 boli osobne, resp. telefonicky kontaktované tri stavebné spoločnosti so žiadosťou o vypracovanie cenovej ponuky. Zástupcovia dvoch firiem si pred odoslaním cenovej ponuky vykonali obhliadku. Dve ponuky boli osobne doručené 23.11.2012 a jedna 21.11.2012. Z vykonaného prieskumu trhu bola vypracovaná 26.11.2012 správa o výbere dodávateľa a súčasne vyhodnotená cenová ponuka s najnižšou ponúknutou cenou (8 375,00 eur bez DPH). Na základe tejto správy obec následne uzavrela s vybraným uchádzačom na stavebné práce dohodu DL 1202012 - zvýšenie prietokného profilu pod mostom č. 2.

Preberacie konanie bolo s dodávateľom začaté a ukončené 19.12.2012. Predmet diela - oprava mostu pri Majeri bol odovzdaný bez závad a prebratý obcou bez námietok.

Kontrolou bola preverená aj samotná realizácia stavebných prác, ktoré boli vyfakturované v sume 10 050,00 eur s DPH.

Kontrolou bolo zistené, že obec nezverejnila štvrťročne na webovom sídle zákazky s nízkou hodnotou s obsahom hodnoty zákazky, predmetu zákazky a identifikácie úspešného uchádzača, čím porušila § 102 ods. 4 písm. a) až c) zákona č. 25/2006 Z. z.

Ďalej bolo kontrolou preverené zadanie podprahovej zákazky - rekonštrukcia mosta č. 1 v obci.

Komisia 25.05.2012 na základe kritéria najnižšej ceny vyhodnotila víťazného uchádzača, ktorý ponúkol cenu 33 963,63 eur bez DPH. S víťazným uchádzačom bola 12.06.2012 uzatvorená zmluva o dielo.

Preberacie konanie stavby „rekonštrukcie mosta č. 1 s príslušnými komunikáciami“ v celkovej výške 40 750,00 eur bolo s dodávateľom začaté aj ukončené 19.11.2012.

Pri zadaní druhej podprahovej zákazky - revitalizácia krajiny v povodí toku Gidra - budovanie vodozádržných a protieróznych zrubových prvkov s celkovou minimálnou kapacitou 25 000 m³ komisia 29.09.2012 na základe kritéria najnižšej ceny vyhodnotila víťazného uchádzača, ktorý ponúkol cenu 41 000,00 eur bez DPH. S víťazným uchádzačom bola uzatvorená zmluva o dielo 18.10.2012 v znení dodatku č. 1 zo 07.11.2012.

Preberacie konanie stavby „vybudovanie protipovodňových zrubových prehrádzok s celkovou minimálnou kapacitou 25 000 m³“ v celkovej sume 49 200,00 eur bolo začaté aj ukončené s uvedeným dodávateľom 21.12.2012.

Správnosť označenia zákazky (v tomto prípade podprahová zákazka) z hľadiska finančných limitov v zmysle § 4 zákona č. 25/2006 Z. z. bola kontrolovaná na základe dokumentácie z verejného obstarávania z hľadiska splnenia požiadaviek na predmet zákazky uvedený v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a dodržania ceny, ktorá bola výsledkom verejnej súťaže ako aj ďalšie zmluvné podmienky. Oznámenie o verejnom obstarávaní bolo uskutočnené v lehote do 14 dní od uzavretia zmluvy v súlade s § 101 zákona č. 25/2006 Z. z.

Kontrolou obsahu súťažných podkladov v zmysle § 34 zákona č. 25/2006 Z. z. neboli zistené nedostatky.

Kontrolnou skupinou bolo zistené, že z ÚV SR nebola v obci vykonaná následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie s verejnými prostriedkami poskytnutými v zmysle zmlúv na 2RP.

Zhrnutie

Kontrola čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie 2RP bola v obci Píla vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky na rok 2014.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že

- obec porušila finančnú disciplínu tým, že neodviedla nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2011 v stanovenej lehote,
- účtovné doklady v roku 2011 neobsahovali všetky zákonné náležitosti, čím obec nedodržala zákon o účtovníctve a zmluvné pravidlá a podmienky, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté a nadväzne porušila finančnú disciplínu,

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

- obec na účtovných dokladoch nepotvrdila vykonávanie predbežnej finančnej kontroly dvomi zamestnancami podpisom a uvedením dátumu jej vykonania,
- obec štvrťročne nezverejšovala na svojom webovom sídle súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s náležitosťami podľa zákona VO.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali 13.06.2014

Mgr. Anna Stankovičová
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Kamila Drienová
členka kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený 18.06.2014

RNDr. Ing. Mgr. Radovan Mičunek, PhD.
starosta obce Píla



Obr. 1 Pred čistením náplav



Obr. 2 Po čistení náplav



Obr. 3 Obnova prietoku vody po vyčistení náplav



Obr. 4 Garnisáž



Obr. 5 Garnisáž



Obr. 6 Hrádzka



Obr. 7 Hrádzka



Obr. 8 Hrádzka s nasadenými vrbami na spevnenie brehov



Obr. 9 Hrádzky



Obr. 10 Spevnenie hrádze



Obr. 11 Spevnenie hrádze a premostenie



Obr. 12 Vybudované betónové odrážky na lesnej ceste



Obr. 13 Vybudované betónové odrážky na lesnej ceste



Obr. 14 Využitie betónových podvalov



Obr. 15 Vybudovanie mosta 1



Obr. 16 Vybudovanie mosta 2 a jeho zvýšenie



Obr. 17 Vybudované komunikácie s mostom



Obr. 18 Úprava a spevnenie brehov kameňmi v obci



Obr. 19 Znečistená retenčná nádrž nad rybníkom



Obr. 20 Znečistená retenčná nádrž nad rybníkom



Obr. 21 Kapacita rybníka



Obr. 22 Funkčnosť vypúšťacieho systému rybníka



Obr. 23 Pred vypúšťaním rybníka



Obr. 24 Vypúšťanie rybníka



Obr. 25 Zníženie hladiny rybníka po odpustení