

A. Materiál:

Bod rokovania	Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola investičného projektu, Kontrola plnenia opatrení z kontrol 2015 a Kontrola vybraných zmlúv
Dátum rokovania MsZ	21.09.2016
Predložené poslancom MsZ	14.09.2016
Predkladateľ	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Spravodajca	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Na základe	Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
Prizvaný	
Stanovisko komisií	
Zoznam príloh	

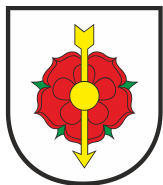
B. Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Ružomberok:

- I. berie na vedomie správu o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola investičného projektu, Kontrola plnenia opatrení z kontrol 2015 a Kontrola vybraných zmlúv.

C. Dôvodová správa

Na základe § 18f odsek 1, písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.



Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol

Kontrola č. 8/2016

Predmet kontroly:

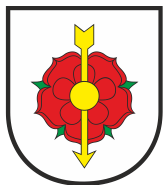
Kontrola vybraného investičného projektu realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2015 – „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2016, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 2. decembra 2015 uznesením č. 263/2015, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 15. 6. 2016 do 24. 6. 2016, prerušovane.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- Žiadanka na zadanie zákazky podľa zákona č. 25/2006 o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov zo dňa 10. 7. 2015 (predpokladaná hodnota zákazky bez DPH: 89 100 €)
- Výber postupu zadávania zákazky: „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“, Špecifikácia predmetu zákazky a Určenie predpokladanej hodnoty zákazky zo dňa 10. 7. 2015
- Úrad pre verejné obstarávanie – Schránka správ: správa o prijatí oznámenia obstarávania z 13. 7. 2014
- Súťažné podklady „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ zo dňa 13. 7. 2015 a vyhlásenie osôb zúčastnených na príprave a vyhotovení súťažných podkladov o nestrannosti a dôvernosti spracúvaných informácií zo dňa 13. 7. 2015
- Úrad pre verejné obstarávanie – Schránka správ: správa o zverejnení oznámenia obstarávania vo vestníku 137/2015 pod číslom 14371-WYP z 14. 7. 2015
- Zriadenie komisie na posúdenie splnenia podmienok účasti a vyhodnotenie ponúk dňa 15. 7. 2015
- Menovacie dekréty členov vyhodnocovacej komisie na otvorenie a vyhodnotenie ponúk zo dňa 15. 7. 2015
- Súťažné podklady na základe predloženia žiadosti o súťažné podklady na stavebné práce a vysvetlenie k súťažným podkladom k zákazke boli zasielané e-mailom príslušným záujemcom v mesiaci júl 2015
- Záznam z otvárania obálok vo verejnej súťaži „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ zo dňa 5. 8. 2015
- Zaslanie záznamu z otvárania obálok dňa 5. 8. 2015
- Posúdenie splnenia podmienok účasti dňa 5. 8. 2015



- Zápisnica o vyhodnotení splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ zo dňa 5. 8. 2015
- Hodnotiace tabuľky dňa 5. 8. 2015 a Výzva na predloženie dokladov preukazujúcich splnenie podmienok účasti podľa § 44 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní dňa 6. 8. 2015
- Zápisnica o vyhodnotení ponúk na zákazku „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ dňa 13. 8. 2015
- Oznámenia o výsledku vyhodnotenia verejnej súťaže: „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ dňa 24. 8. 2015
- Správa o verejnej súťaži na zákazku (podľa § 21 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní) **Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa** zo dňa 14. 9. 2015

Cenové ponuky (s DPH) jednotlivých uchádzačov boli spísané v nasledujúcej tabuľke:

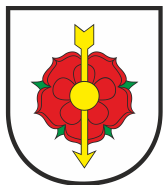
Uchádzač	Suma EUR (s DPH)	Poradie uchádzača
1. OMOSS, s.r.o., Osadská 679/15, 028 01 Trstená	90 807,43	2.
2. Stavebniny Tatry, s.r.o., Teplická cesta 2715/1, 058 01 Poprad	102 483,12	3.
3. RILINE, s.r.o. Štiavnická 5140, 034 01 Ružomberok	63 043,01	1.

Najnižšiu cenovú ponuku ponúkla fa RILINE, s. r. o., Ružomberok.

- Po konaní verejnej súťaže bol úspešný uchádzač: RILINE, s. r. o., Ružomberok s najnižšou cenou 63 043,01 €. Vyhodnocovacia komisia akceptovala cenu úspešného uchádzača, predložené doklady a podmienky účasti považovala za splnené. Zmluva o dielo č. CEZ 0414/2015 bola podpísaná dňa 10. 9. 2015, zverejnená dňa 14. 9. 2015.
- Na základe *Odôvodnenia výberu postupu dodávateľa na zákazku: „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa, doplňujúce stavebné práce“ – zákazka č. 105/2015/PD* z 9. 11. 2015 bola so zhotoviteľom RILINE, s. r. o., Ružomberok, uzatvorená zmluva o dielo č. CEZ 0531/2015, podpísaná dňa 11. 11. 2015, zverejnená dňa 18. 11. 2015, cena doplňujúcich stavebných prác s DPH vo výške 5 550,53 €.
- Protokol o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby (alebo jej dokončenej časti) dňa 23. 11. 2015.
- Objednávka č. 20150860 – vytvorenie parkovacích miest - spevnená plocha Madačova, zo dňa 25. 11. 2015, zverejnená dňa 25. 11. 2015.
- Úrad pre verejné obstarávanie – Schránka správ: správa o prijatí referencie dňa 22. 12. 2015.
- Protokol o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby (alebo jej dokončenej časti) dňa 11. 3. 2016.

Informácia o predmete kontroly:

MsZ dňa 1. 4. 2015 uznesením č. 65/2015 schválilo plán investičnej výstavby pre rok 2015, kde výška investície „Rekonštrukcia komunikácie a chodníka M. Madačova“ bola schválená vo výške



70 000 €. Zmeny rozpočtu boli vykonané k 30. 6. 2015 vo výške - 950 € (+ 950 PD), k 30. 11. 2015 + 4 980 € a k 29. 2. 2016 vo výške + 4 989 €.

Po konaní verejnej súťaže bola dňa 10. 9. 2015 podpísaná zmluva o dielo č. CEZ 0414/2015 s úspešným uchádzačom: RILINE, s. r. o., Štiavnická 5140, Ružomberok, s termínom realizácie predmetu zmluvy: „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa“ 12 týždňov od podpísania zmluvy.

Dňa 11. 11. 2015 bola podpísaná s hore uvedeným uchádzačom zmluva o dielo č. CEZ 0531/2015 na realizáciu diela: „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa, doplňujúce stavebné práce“, s nezmeneným termínom plnenia.

Podľa zostáv účtovnej evidencie a doložených faktúr boli vypracované nasledovné tabuľky:

Rozpočet-Parkoviská M. Madačova	Schválený	Upravený	Plnenie	% plnenia
Zdroj-Fond rozvoja mesta k 30.4.2015	0,00	70 000,00	0,00	0,00
Zdroj-Fond rozvoja mesta k 30.6.2015 (-950 €)	0,00	69 050,00	0,00	0,00
Zdroj-Fond rozvoja mesta k 30.11.2015 (+4 980 €)	0,00	74 030,00	68 593,54	92,66
Zdroj-Fond rozvoja mesta k 29.2.2016 (+4 989 €)	0,00	4 989,00	4 988,36	99,99
Zmluva o dielo č. CEZ 0414/2015	Podpísaná	Zverejnená	Cena diela	PFK dňa
RILINE, s.r.o. Štiavnická 5140, Ružomberok	10.9.2015	14.9.2015	63 043,01	14.8.2015
Zmluva o dielo č. CEZ 0531/2015	Podpísaná	Zverejnená	Cena diela	PFK dňa
RILINE, s.r.o. Štiavnická 5140, Ružomberok	11.11.2015	18.11.2015	5 550,53	11.11.2015
Objednávka č.20150860	Podpísaná	Zverejnená	Cena diela	PFK dňa
RILINE, s.r.o. Štiavnická 5140, Ružomberok	25.11.2015	25.11.2015	4 988,36	25.11.2015

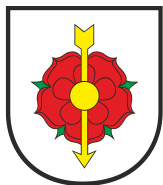
Opis zistených nedostatkov (konkrétne ustanovenia, ktoré boli porušené):

1. Kontrolné zistenie

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ – Mesto Ružomberok realizoval zákazku, „Vytvorenie parkovacích miest - spevnená plocha ul. Madačova (pri lekární) - materiál zámková dlažba betónová HR 80 mm, podklad (190 m²), osadenie cestných obrubníkov (25 m) - k investičnej akcii Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy Madačova“, v hodnote 4 988,36 €, na základe objednávky č. 20150860 zo dňa 25. 11. 2015 bez písomného zdôvodnenia priameho zadania – **kontrolovaný subjekt pri zadaní zákazky nepostupoval podľa § 13 IP č. 042 (verzia 03) Smernica pre postup zadávania zákaziek s predpokladanou hodnotou nižšou ako podlimitné zákazky:**

„§ 13 Zadávanie zákaziek s predpokladanou hodnotou nižšou ako podlimitné zákazky, pri ktorých nie je potrebné vykonávať výber dodávateľa prieskumom trhu
...Písomné zdôvodnenie priameho zadania (**Odôvodnenie výberu postupu na zákazku**), podpísané primátorom mesta je súčasťou dokumentácie zo zadávania zákazky s predpokladanou hodnotou nižšou ako podlimitné zákazky.“,

z tohto dôvodu nebola zákazka v hodnote 4 988,36 € zverejnená ani na internetovej stránke, v profile verejného obstarávateľa, v Štvrtročnej súhrnnej správe o zákazkách o verejnom



obstarávaní – za I. štvrťrok 2016 – nebolo v súlade s § 9 ods. 9) zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní:

„§ 9 Základné povinnosti verejného obstarávateľa a obstarávateľa

(9) Ak ide o zákazku na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 4 ods. 2 alebo ods. 3, verejný obstarávateľ je povinný pri jej zadávaní dodržať povinnosti podľa odsekov 3 až 5 a zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene; verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty päť rokov od uzavretia zmluvy. **Ak je predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť raz štvrťročne súhrnnú správu o týchto zákazkách, v ktorej pre každú zákazku uvedie hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.**“

Zadanie zákazky (doplňujúce stavebné práce) mohlo byť riešené zmluvou o dielo s odôvodnením výberu postupu.

2. Kontrolné zistenie

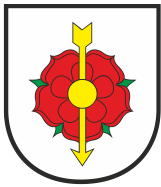
Obsahom predmetu zmluvy o dielo CEZ 531/2015 „Parkoviská, spevnené plochy a parkové úpravy M. Madačova – I. etapa, doplňujúce stavebné práce“ je aj napojenie dažďového zvodu z jestvujúceho objektu OKO do dažďovej kanalizácie z verejných finančných prostriedkov. Práce boli vykonané na objekt, ktorý nie je v majetku mesta, čím došlo k porušeniu ustanovení § 7, ods. 1 písm. d) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (...z rozpočtu obce sa uhrádzajú výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku mesta...) a nedostatočnému výkonu finančnej kontroly v zmysle § 6, ods. 4) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (orgán verejnej správy overuje finančnou kontrolou okrem iného aj zabezpečenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami...)

Návrhy opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Určiť zodpovedného zamestnanca/zamestnancov.
2. Preukázateľne upozorniť určeného zodpovedného zamestnanca/zamestnancov na porušenie interného predpisu č. 042 (verzia 03) Smernica pre postup zadávania zákaziek s predpokladanou hodnotou nižšou ako podlimitné zákazky, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v zmysle horeuvedených kontrolných zistení.

Zodpovedný: prednosta MsÚ

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 11. 7. 2016.



Kontrola č. 9/2016

Predmet kontroly:

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách vykonaných v roku 2015

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2016, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 29. júna 2016 uznesením č. 133/2016, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 6. 7. 2016 do 31. 7. 2016, prerušovane.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- správy o prijatých opatreniach a správy o splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri NFK v roku 2015

Informácia o predmete kontroly:

V rámci kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok bolo v roku 2015 vykonaných dvanásť následných finančných kontrol v súlade s príslušnými ustanoveniami zákonov č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v z. n. p., ktorý upravoval práva a povinnosti kontrolných orgánov a kontrolovaných subjektov pri výkone následnej finančnej kontroly, vykonávanej v subjektoch samosprávy.

Z vykonaných kontrol kontrolný orgán vypracovával v prípade, že nezistil žiadne nedostatky záznam a v prípade zistených nedostatkov správu. Možno konštatovať, že dve kontroly boli ukončené záznamom a desať kontrol správou o výsledku následnej finančnej kontroly.

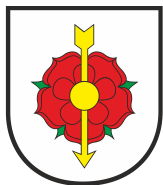
Každá správa bola prerokovaná so štatutárom kontrolovaného subjektu za prítomnosti zodpovedných vedúcich organizačných jednotiek, z čoho bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní správy o výsledku následnej finančnej kontroly.

Vykonané následné finančné kontroly v roku 2015:

I. NFK č. 1/2015 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie bez právnej subjektivity, zriadenej Mestom Ružomberok, MŠ Za dráhou – rok 2014

Kontrolou bolo zistených šesť kontrolných zistení.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt šesť opatrení. Podľa „Správy o plnení opatrení ku kontrole č. 1/2015“ zo dňa 29. 5. 2015 splnili päť opatrení a jedno opatrenie bolo čiastočne splnené (obnova umyvární a toaliet).



II. NFK č. 2/2015 – Kontrola pokladničných operácií so zameraním na dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných smerníc za obdobie 12/2014

Kontrolou bolo zistených sedem kontrolných zistení.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt deväť opatrení. Podľa „*Správy o plnení opatrení prijatých k následnej finančnej kontrole č. 2/2015*“ zo dňa 30. 6. 2015 splnili osem opatrení, jedno opatrenie nebolo splnené – predmetné položky 162 písm. t) a 162 písm. u) nedoplnili do interného predpisu č. 044 Sadzobník správnych a manipulačných poplatkov za úkony a služby poskytované Mestom Ružomberok (účinnosť od 1. 3. 2014).

III. NFK č. 3/2015 – Kontrola Prílohy č. 2 ku Koncesnej zmluve na prevádzku zimného štadióna č. CEZ 454/2013 - etapy č. 1. a 2 vo vzťahu k jej vecnému a finančnému plneniu

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa správa o výsledku následnej finančnej kontroly nevypracovala.

IV. NFK č. 4/2015 – Kontrola vyúčtovania vybraných dotácií poskytnutých mestom na verejnoprospešné účely pre jednotlivé organizácie s dôrazom na ustanovenia príslušného VZN

Kontrolou bolo zistených 16 kontrolných zistení.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt 16 opatrení. Podľa „*Správy o plnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku podľa správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015*“ zo dňa 19. 8. 2015 splnili 15 opatrení, pri jednom opatrení zmenili termín plnenia do 30. 6. 2016 (Vyhliadková terasa vodná nádrž Hrabovo – FatraLiptov, s.r.o., Ružomberok).

V. NFK č. 5/2015 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou, zriadenej Mestom Ružomberok, ZŠ Bystrická cesta – rok 2014

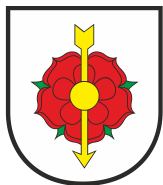
Kontrolou bolo zistených osem.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt osem opatrení. Podľa „*Správy o plnení opatrení k finančnej kontroly č. 5/2015*“ zo dňa 29. 9. 2015 splnili všetky opatrenia.

VI. NFK č. 6/2015 – Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami v roku 2014 a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolou boli zistené tri kontrolné zistenia.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt dve opatrenia. Podľa „*Správy o plnení prijatých opatrení na nápravu zistených*



nedostatkov vyplývajúcich z následnej finančnej kontroly č. 6/2015“ zo dňa 30. 9. 2015 boli opatrenia splnené.

VII. NFK č. 7/2015 – Kontrola plnenia uznesení pri schválených prevodoch majetku mesta v roku 2014

Kontrolou bolo zistených deväť.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt dve opatrenia. Podľa „Správy o plnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov vyplývajúcich z následnej finančnej kontroly č. 7/2015“ zo dňa 29. 4. 2016 boli opatrenia splnené.

VIII. NFK č. 8/2015 – Kontrola obstarávania koncesnej zmluvy na prevádzku plavárne, dodržania ustanovení § 17a zákona č. 583/04 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Kontrolou boli zistené tri kontrolné zistenia.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt tri opatrenia. Podľa „Správy o plnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov vyplývajúcich z následnej finančnej kontroly č. 8/2015“ zo dňa 29. 4. 2016 boli opatrenia splnené.

IX. NFK č. 9/2015 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie bez právnej subjektivity, zriadenej Mestom Ružomberok, MŠ Š. Moyzesa – rok 2014

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa správa o výsledku následnej finančnej kontroly nevypracovala.

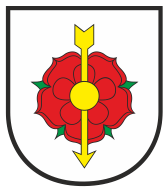
X. NFK č. 10/2015 – Kontrola vyúčtovania dotácie, poskytnutej z vlastných príjmov mesta v zmysle ustanovení zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve, Súkromnej ZUŠ Ružomerského katolíckeho kruhu

Kontrolou bolo zistených sedem.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt sedem opatrení. Podľa „Správy o plnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou č. 10/2015 a na odstránenie príčin ich vzniku“ zo dňa 15. 7. 2016 a 28. 7. 2016 splnili šesť opatrení, pri jednom opatrení (výberové konanie na riaditeľku SZUŠ) bol zmenený termín plnenia do 31. 10. 2016.

XI. NFK č. 11/2015 – Kontrola investičnej akcie „Revitalizácia územia Klačno v Ružomberku“ a „Rekonštrukcia hrádzového telesa Hrabovo SO-01“

Kontrolou bolo zistené jedno kontrolné zistenie.



Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt jedno opatrenie. Podľa „*Správy o plnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov vyplývajúcich z následnej finančnej kontroly č. 11/2015*“ zo dňa 11. 1. 2016 bolo opatrenie splnené.

XII. NFK č. 12/2015 – Kontrola zmluvy o poskytnutí dotácie č. 040/2014 zo dňa 1. 1. 2014 pre Občianske združenie Vlkolíne

Kontrolou bolo zistených šesť kontrolných zistení.

Na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou prijal kontrolovaný subjekt šesť opatrení. Podľa „*Správy o plnení opatrení k výsledkom finančnej kontroly č. 12/2015*“ zo dňa 7. 7. 2016 splnili päť opatrení, jedno opatrenie čiastočne (mandátne zmluva).

Opis zistených nedostatkov (konkrétne ustanovenia, ktoré boli porušené):

1. Kontrolné zistenie

Pri kontrole plnenia opatrení NFK č. 2/2015 (pokladničné operácie) bolo zistené:

- položky podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v z. n. p. 162 písm. t) *Vydanie súhlasu na umiestnenie stavieb malých zdrojov znečisťovania ovzdušia 5 eur* a 162 písm. u) *Vydanie súhlasu na užívanie stavieb malých zdrojov znečisťovania ovzdušia 5 eur*, neboli doplnené do interného predpisu č. 044 Sadzobník správnych a manipulačných poplatkov za úkony a služby poskytované Mestom Ružomberok (účinnosť od 1. 3. 2014).

2. Kontrolné zistenie

Pri kontrole plnenia opatrení NFK č. 4/2015 (vyúčtovanie dotácií) bolo zistené:

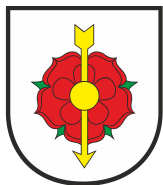
- Mesto Ružomberok poskytlo prijímateľovi dotácie (FatraLiptov, s. r. o., Ružomberok) predĺženie termínu na realizáciu projektu (SO 01 – VYHLIADKOVÉ MÓLO) do 30. 6. 2016 z dôvodu získania potrebných povolení (stavebné povolenie) a realizácie investičného diela mesta (tlaková injektáž hrádze vodného diela Hrabovo),
- podľa vyjadrenia zodpovedných zamestnancov oddelenia stavebnej správy, technickej infraštruktúry a ochrany životného prostredia listom číslo OSTŽ-11066/7211/2016-AL1-PM zo dňa 22. 6. 2016 opätovne neodporučili realizáciu vyhliadkového móla podľa pôvodnej projektovej dokumentácie,
- v čase kontroly nebolo vydané stavebné povolenie na realizáciu diela.

3. Kontrolné zistenie

Pri kontrole plnenia opatrení NFK č. 12/2015 (vyúčtovanie dotácie OZ Vlkolíne) bolo zistené:

- Dodatok mandátnej zmluvy je zo strany mesta pripravený, zo strany OZ nepodpísaný.

Ku 66 kontrolným zisteniam prijali zodpovední zamestnanci 62 opatrení, z toho 57 opatrení splnili, pri dvoch opatreniach bol zmenený termín plnenia, dve opatrenia splnili čiastočne a jedno opatrenie nesplnili.



Návrhy opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Vypracovať nový sadzobník správnych a manipulačných poplatkov.
T: MsZ 09/2016
2. Zvolať rokovanie s prijímateľom dotácie s cieľom vypracovania harmonogramu resp. dohody o ďalšom postupe pri realizácii diela. V prípade, že sa dielo nebude realizovať žiadať o vrátenie dotácie.
T: MsZ 09/2016
3. Zvolať rokovanie na úrovni vedenia mesta a vedenia OZ Vlkolíneč. Upozorniť zástupcov OZ na neplatnosť zmluvy, ktorá je uzatvorená v rozpore s uznesením MsZ.
T: MsZ 09/2016

Zodpovedný: zástupca primátora mesta, prednosta MsÚ

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku na útvar hlavného kontrolóra bola určená do 5. 9. 2016.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 16. 8. 2016.

Kontrola č. 10/2016

Predmet kontroly:

Kontrola vybraných zmlúv uzatvorených a zverejnených mestom s dôrazom na súlad s internými predpismi a uzneseniami Mestského zastupiteľstva Ružomberok

Termín kontroly:

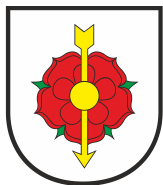
Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2016, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 29. júna 2016 uznesením č. 133/2016, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 28. 7. 2016 do 22. 8. 2016, prerušovane.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- Spisové obaly oddelenia právnych služieb

Informácia o predmete kontroly:

Náhodným výberom bol skontrolovaný súlad zmlúv so znením uznesenia, ktorými bol schválený prevod majetku mesta, súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, ktoré upravujú nakladanie s majetkom mesta a vykonávanie predbežnej finančnej kontroly (PFK), resp. základnej finančnej kontroly (ZFK).



I. Kúpna zmluva CEZ 0290/2015 schválená uznesením MsZ č. 686/2014, dňa 18. 6. 2014

Nadobúdateľ: Ing. Ján Kačalka a manželka Slavka
Kúpna zmluva podpísaná: 12. 6. 2015
PFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 12. 6. 2015
Kúpna zmluva zverejnená: 15. 6. 2015
Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 14732/41, ostatné plochy o výmere 38 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14661/2, zastavané plochy a nádvoria o výmere 20 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14661/3, zastavané plochy a nádvoria o výmere 1 m²

Kúpna cena: $(38+20+1) \times 40 = 2\,360$ € (uhradené dňa 22. 6. 2015)
PFK príjmu vykonaná dňa: 22. 6. 2015
Dátum prevodu (V 1380/15): 14. 8. 2015

II. Kúpna zmluva CEZ 0601/2015 schválená uznesením MsZ č. 227/2015, dňa 21. 10. 2015

Nadobúdateľ: HALINA, s. r. o., Považská Bystrica
Kúpna zmluva podpísaná: 15. 12. 2015
PFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 15. 12. 2015
Kúpna zmluva zverejnená: 17. 12. 2015
Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 14487/4, ostatné plochy o výmere 44 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14487/15, zastavané plochy a nádvoria o výmere 367 m²

Kúpna cena: $(44+367) \times 10 = 4\,110$ € (uhradené dňa 14. 12. 2015)
PFK príjmu vykonaná dňa: 14. 12. 2015
Dátum prevodu (V 2790/15): 15. 1. 2016

III. Kúpna zmluva CEZ 0606/2015 schválená uznesením MsZ č. 300/2015, dňa 15. 12. 2015

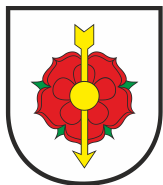
Nadobúdateľ: Slovenská republika – Ministerstvo obrany SR, Bratislava
Kúpna zmluva podpísaná: 17. 12. 2015
PFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 16. 12. 2015
Kúpna zmluva zverejnená: 17. 12. 2015
Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 5983/7, zastavané plochy a nádvoria o výmere 7 590 m²

Kúpna cena: $7\,590 \times 40 = 303\,600$ € (uhradené dňa 30. 12. 2015)
PFK príjmu vykonaná dňa: 30. 12. 2015
Dátum prevodu (V 170/16): 16. 2. 2016

IV. Kúpna zmluva CEZ 0065/2016 schválená uznesením MsZ č. 244/2015, dňa 21. 10. 2015

Nadobúdateľ: FRAMI, s. r. o., Ružomberok
Kúpna zmluva podpísaná: 1. 2. 2016
ZFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 1. 2. 2016
Kúpna zmluva zverejnená: 2. 2. 2016



Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 8692/37, zastavané plochy a nádvoría o výmere 1 644 m²
- pozemok registra C KN p. č. 8699/3, zastavané plochy a nádvoría o výmere 90 m²

Kúpna cena: $(1644+90) \times 14 = 24\,276$ € (uhradené dňa 11.2.a 12.2.16)

ZFK príjmu vykonaná dňa: 11. 2. 2016

Dátum prevodu (V 304/16): 15. 3. 2016

V. Kúpna zmluva CEZ 0162/2016 schválená uznesením MsZ č. 23/2016, dňa 10. 2. 2016

Nadobúdateľ: Michal Paulo a Viera Kustrová

Kúpna zmluva podpísaná: 14. 3. 2016

ZFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 11. 3. 2016

Kúpna zmluva zverejnená: 14. 3. 2016

Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 16566, záhrady o výmere 164 m²

Kúpna cena: $164 \times 14 = 2\,296$ € (uhradené dňa 23. 3. 2016)

ZFK príjmu vykonaná dňa: 23. 3. 2016

Dátum prevodu (V 651/16): 25. 4. 2016

VI. Kúpna zmluva CEZ 0353/2016 schválená uznesením MsZ č. 103/2016, dňa 11. 5. 2016

Nadobúdateľ: Mgr. Michaela Tesarovičová

Kúpna zmluva podpísaná: 18. 7. 2016

ZFK kúpnej zmluvy (právny úkon): 14. 7. 2016

Kúpna zmluva zverejnená: 18. 7. 2016

Označenie nehnuteľnosti v katastrálnom území Ružomberok:

- pozemok registra C KN p. č. 14503/27, zastavané plochy a nádvoría o výmere 35 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14503/28, zastavané plochy a nádvoría o výmere 6 m²

Kúpna cena: $(35+6) \times 40 = 1\,640$ € (uhradené dňa 19. 7. 2016)

ZFK príjmu vykonaná dňa: 19. 7. 2016

Dátum prevodu (V 1875/16): 8. 8. 2016

VII. Nájomná zmluva CEZ 0477/2014 schválená uznesením MsZ č. 687/2014, dňa 18. 6. 2014

Nájomca: Anton Hrubjak TOMAR

Nájomná zmluva podpísaná: 7. 8. 2014

PFK nájomnej zmluvy (právny úkon): 25. 6. 2014

Nájomná zmluva zverejnená: 13. 8. 2014

Predmet nájmu:

- pozemok registra C KN p. č. 6128/6, ostatná plocha o výmere 30 m²

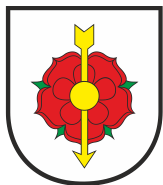
Cena nájmu: 2,40 €/m²/rok ($30 \times 2,4 = 72$ € za rok)

Lehota nájmu: doba neurčitá

Úhrady v sume, dňa: 27,62 €, 19. 8. 2014

72,00 €, 23. 6. 2015

72,00 €, 31. 3. 2016 (ZFK vykonaná dňa **30. 4. 2016**)



Dodatok č. 1 CEZ 0355/2016 k nájomnej zmluve CEZ 0477/2014, schválený uznesením MsZ č. 159/2016, dňa 29. 6. 2016

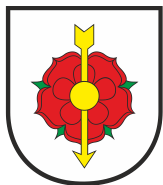
Nájomca: Darina Puterová (nový nájomca)
Dodatok NZ podpísaný: 18. 7. 2016
ZFK dodatku NZ (právny úkon): 13. 7. 2016
Dodatok NZ zverejnený: 19. 7. 2016
Predmet nájmu:
• pozemok registra C KN p. č. 6128/6, ostatná plocha o výmere 30 m²
Cena nájmu: 2,40 €/m²/rok (30 × 2,4 = 72 € za rok) a jednorazová odplata za zaťaženie pozemku vo výške 418,25 €
Lehota nájmu: doba neurčitá
Úhrady v sume, dňa: 418,25 €, 19. 7. 2016 (ZFK vykonaná dňa **10. 8. 2016**)

VIII. CEZ 0580/2015 - Ukončenie nájomnej zmluvy zo dňa 18. 4. 2013 CEZ 0673/2013

Nájomca: PEBER, s. r. o., Malacky
Nájomná zmluva podpísaná: 30. 11. 2015
PFK nájomnej zmluvy (právny úkon): 30. 11. 2015
Nájomná zmluva zverejnená: 11. 12. 2015
Predmet nájmu:
• pozemok registra E KN p. č. 4796/2,
• pozemok registra E KN p. č. 4797/5,
• pozemok registra E KN p. č. 916/2,
• pozemok registra E KN p. č. 4798,
• pozemok registra E KN p. č. 4799 (Σ 46 884 m²)
Cena nájmu: 0,03 €/m²/rok (46 884 × 0,03 = 1 406,52 €/rok)
Lehota nájmu: **ukončenie ku dňu 18. 5. 2015** („Nakoľko nájomca nezískal z fondov požadovanú sumu finančných prostriedkov na realizáciu a dokončenie na plnenie účelu nájmu, pominuli dôvody na ďalšie trvanie nájomného vzťahu zmluvných strán.“)
Úhrady v sume, dňa: 985,92 €, 25. 10. 2013
1 406,52 €, 11. 9. 2014
531,78 €, 10. 5. 2016 (ZFK vykonaná dňa **20. 6. 2016**)

IX. Dodatok č. 1 CEZ 0581/2015 k nájomnej zmluve CEZ 0276/2010 s účinnosťou od 1. 11. 2010, schválenou uznesením MsZ č. 766/2010, dňa 24. 11. 2010

Nájomca: 1. Ružomerská lyžiarska, a. s., Bratislava
Dodatok NZ podpísaný: 30. 11. 2015
PFK dodatku NZ (právny úkon): 30. 11. 2015
Dodatok NZ zverejnený: 11. 12. 2015
Predmet nájmu:
• pozemok registra C KN p. č. 15473, vodná plocha o výmere 22 618 m²



- pozemok registra C KN p. č. 14525/1, lesný pozemok o výmere 39 325 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14477, zastavané plochy a nádvoria o výmere 4 318 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14478, ostatná plocha o výmere 1 197 m²
- pozemok registra C KN p. č. 14523, lesný pozemok o výmere 55 262 m²

Celková výmera prenajatých pozemkov 122 720 m²

Z toho užívala spoločnosť PEBER, s. r. o, Malacky od 18. 4. 13 do 18. 5. 15 420 m²

Predmet dodatku:

Uznanie **záväzku** zaplatiť prenajímateľovi pohľadávku za nájom pozemkov za obdobie užívania od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2015 vo výške **18 364,63 €** a dohodnuté nasledujúce splátky:

<u>Výška splátky</u>	<u>Dátum splatnosti</u>	<u>Zostatok</u>
6 121,63 €	30. 11. 2015	12 243 €
4 081,00 €	30. 9. 2016	8 162 €
4 081,00 €	30. 9. 2017	4 081 €
4 081,00 €	30. 9. 2018	0 €

Cena nájmu: 0,05 €/m²/rok (122 720 × 0,05 = 6 136 €/rok)

Lehota nájmu: doba neurčitá od 1. 11. 2010

Úhrady v sume, dňa: 3 121,63 €, 30. 3. 2016 (ZFK vykonaná dňa **30. 4. 2016**)

Opis zistených nedostatkov (konkrétne ustanovenia, ktoré boli porušené):

1. Kontrolné zistenie

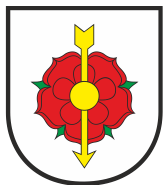
Podľa dodatku č. 1 CEZ 581/2015 mal nájomca 1. Ružomerská lyžiarska a. s. uhradiť v termíne do 30. 11. 2015 prvú splátku vo výške 6.121,63 € z celkovej pohľadávky 18 364,63 €. Ku dňu kontroly bola prvá splátka uhradená vo výške 3.121,63- €, t. j. v omeškaní je čiastka **3 000,- €**.

2. Kontrolné zistenie

Podľa nájomnej zmluvy CEZ 276/2010 mal nájomca 1. Ružomerská lyžiarska a. s. uhradiť v termíne do 15. 1. 2016 ročné nájomné za príslušný kalendárny rok vo výške **6 136 €**. Ku dňu kontroly nebolo nájomné za rok 2016 uhradené.

3. Kontrolné zistenie

Základná finančná kontrola príjmu za nájom pozemkov bola vykonávaná za celý mesiac spolu po uskutočnení finančných operácií s časovým odstupom, čo nebolo v súlade s § 2 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite „...finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí **pred ich uskutočnením**, v ich **priebehu** a až do ich konečného **vysporiadania, zúčtovania**,...“



Návrhy opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Aktualizovať „Pracovný postup č. 001 pri vymáhaní daňových nedoplatkov a nedoplatkov na nájomnom, prípadne iných nedoplatkov vyplývajúcich z nesplnenia si peňažnej povinnosti“
2. Rozhodnúť o vymáhaní pohľadávky, alebo vykonať kroky k ďalšiemu zabezpečeniu pohľadávky voči spoločnosti 1. Ružomerská lyžiarska a. s. s postupnosťou krokov:
 - rokovanie so spoločnosťou,
 - uznanie záväzku dlžníkom formou notárskej zápisnice,
 - vymáhanie pohľadávky súdnou cestou.
3. Prijatť opatrenia na vykonávanie základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom a interným predpisom.

Zodpovedný: zástupca primátora mesta a prednosta MsÚ

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku na útvar hlavného kontrolóra bola určená do 30. 9. 2016.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 31. 8. 2016.

V Ružomberku dňa 5. 9. 2016

Ing. Vladimír Trnovský
hlavný kontrolór mesta