



Obec ĽUBIETOVÁ

Nám. V. Dunajského 1/1, 976 55 Ľubietová

PhDr. Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Správa o vykonanej kontrole

v zmysle plánu hlavnej kontrolórky obce za II. polrok 2022

V súlade s ustanovením § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a schváleným plánom kontrolnej činnosti uznesením Obecného zastupiteľstva obce Ľubietová č. OcZ 34 - 19/2022 zo dňa 17. júna 2022 bola vykonaná nasledovná obsahovo zameraná kontrola:

Proces realizácie projektu NFP „Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová“.

Postup a výkon kontroly prebiehal v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrola bola zameraná na dodržiavanie záväzne platných právnych predpisov pre miestnu samosprávu a na transparentné, hospodárne i efektívne postupy pri správe obce a činnosti obecného úradu v súvislosti s nakladaním s verejnými prostriedkami a nakladaním s obecným majetkom.

Vyhotovenie a zaslanie návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe:	23.1.2023
Lehota na predloženie námietok a pripomienok povinnej osoby k predloženému návrhu správy:	3.2.2023
Lehota na predloženie návrhu opatrení od povinnej osoby:	3.2.2023
Vyhotovenie finálnej verzie správy:	10.2.2023
Lehota na splnenie prijatých opatrení a podanie správy o splnených opatreniach od povinnej osoby vrátane dokumentácie:	31.3.2023.

Predmet kontroly:
Proces realizácie projektu NFP „Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová“.

Označenie povinnej osoby: Obecny úrad Ľubietová.

Podnet: Schválené Uznesením OZ č. OcZ 34 –19/2022 zo dňa 17.6.2022.
Kontrol. obdobie: Aktuálne obdobie.
Druh kontroly: Dodržanie príslušných právnych predpisov a postupov súvisiacich s realizáciou projektu od začiatku po ukončenie realizácie diela, vedenie dokumentácie v zmysle Zmluvy o dielo a Zmluvy o poskytnutí NFP.

Podľa § 7 zákona č. 131/1991 Zb. o majetku obcí je povinnosťou orgánov obce a jej organizácií majetok obce zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať, či už prostredníctvom vlastných finančných zdrojov alebo iných zdrojov, štátneho rozpočtu, Európskej únie a podobne. V rámci obnovy nehnuteľného majetku vo vlastníctve obce, obec Ľubietová zabezpečila vypracovanie projektovej dokumentácie a následne spracovanie projektového zámeru zateplenia budovy kultúrneho domu, ktorý obec využíva na kultúrne a spoločenské akcie najmä pre obyvateľov obce. Zapojenie obce do projektového zámeru znamenalo zámer obce zateplenia budovy realizovať z cudzích zdrojov za finančnej spoluúčasti obce, a to na základe zverejnenej výzvy Operačného programu Kvalita životného prostredia na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok s dátumom vyhlásenia výzvy dňa 13.7.2021.

Základné východiská pre spracovanie zámeru projektovej dokumentácie:

Na základe Uznesenia Obecného zastupiteľstva obce Ľubietová zo dňa **22.10.2021** číslo OcZ 27 – 14/2021 bolo schválené:

I/ zapojenie obce Ľubietová do výzvy č. 68 Prioritná os: 4. Energeticky efektívne nízkouhlíkové hospodárstvo vo všetkých sektoroch Špecifický cieľ: 4.3.1 Zníženie spotreby energie pri prevádzke verejných budov Kód výzvy: OPKZP-PO4-SC431-2021-68 s projektom na zateplenie kultúrneho domu Ľubietová.

II/ cenová ponuka firmy Ing. Peter Vojtko AP COMSULTING, ul. SNP č. 113, Polomka, na vypracovanie žiadosti o NFP a zabezpečenie podmienok organizovania verejného obstarávania.

Schválenie predloženia spracovanej projektovej dokumentácie pre získanie nenávratného finančného príspevku za finančnej spoluúčasti vo výške 5 %:

Na základe Uznesenia Obecného zastupiteľstva obce Ľubietová zo dňa **10.12.2021** číslo OcZ 28 – 23/2021 bolo schválené:

A/ zapojenie obce Ľubietová do výzvy č. 68 s projektom „Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová“

Prioritná os: 4. Energeticky efektívne nízkouhlíkové hospodárstvo vo všetkých sektoroch

Špecifický cieľ: 4.3.1 Zníženie spotreby energie pri prevádzke verejných budov

Kód výzvy: OPKZP-PO4-SC431-2021-68.

B/ spolufinancovanie projektu v zmysle podmienok vyššie uvedeného kódu výzvy projektu.

Poskytovateľom finančných prostriedkov - Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky, v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra, Bratislava.

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, číslo zmluvy: KŽP-PO4-SC431-2021-68/BUF9 zo dňa 29.12.2021. V zmysle zmluvy, časti 3 bolo financovanie nasledovné: celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavujú sumu 146 623,29 EUR, pričom poskytovateľ poskytne obci Ľubietová nenávratný finančný príspevok maximálne do výšky 139 292,13 EUR a obec na financovanie projektu výšku 5 %, čo predstavuje sumu 7 331,16 EUR, pričom obec zabezpečí zdroje financovania na úhradu všetkých neoprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu, ktoré vzniknú v priebehu

realizácie aktivít projektu a budú nevyhnutné na dosiahnutie cieľa projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP.

Obec Ľubietová následne uzatvorila a odsúhlasila na základe výsledku verejného obstarávania zmluvu o dielo na realizáciu zateplenia CVČ a uzatvorila k zmluve o dielo nasledovné dodatky:

Zmluva o dielo č. LB – 1/2021 uzavretá podľa § 536 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na realizáciu stavebných prác s názvom LB-1 Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová zo dňa 29.12.2021. Zmluva bola odsúhlasená Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová, Uznesením č. OcZ 33 – 4/2022 zo dňa 28.4.2022.

Dodatok č. 1 zo dňa 2.2.2022, ktorým sa zmenila jedna časť Záverečných ustanovení uzavretej Zmluvy o dielo č. LB-1/2021 v Čl. 12 bod 12.1, a to vo veci zmeny obsahu odkladacej podmienky pre nadobudnutie účinnosti zmluvy – nadobudnutie účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP po vykonaní administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania.

Dodatok nebol odsúhlasený Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová.

Dodatok č. 2 zo dňa 2.6.2022, ktorým sa v zmysle Čl. 4 objednávateľ a zhotoviteľ dohodli na použití jedného subdodávateľa – spoločnosť Viabuildings s.r.o., Zvolen.

Dodatok nebol odsúhlasený Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová.

Podľa overenia v príslušnom Registri partnerov verejného sektora Ministerstva spravodlivosti SR bola spoločnosť Viabuildings s.r.o. zapísaná do registra s dátumom dňa 25.5.2022 a tým splnila dohodnuté zmluvné dojednania podľa ods. 4.8. Článku IV. Zmluvy o dielo.

Listom zo dňa 31.5.2022 obec Ľubietová vyzvala zhotoviteľa, spoločnosť DE-AQUA s.r.o., Martin na prevzatie staveniska a zahájenie prác na diele. Zhotoviteľ prevzal stavenisko dňa 6.6.2022, o čom bol vyhotovený Zápis z odovzdania staveniska, ktorý bol podpísaný obidvomi zmluvnými stranami, a to bez závad a pripomienok. Následne bola táto skutočnosť zaznamenaná v stavebnom denníku zo strany zhotoviteľa, a to splnomocnenou osobou na zastupovanie spoločnosti DE-AQUA s.r.o. pri všetkých úkonoch vo veci zákazky počas celého obdobia zhotovenie diela vrátane dozorovania stavby (Jaroslav Krajčí, Banská Bystrica). V súlade s Čl. III., bodom 3.1 Zmluvy o dielo č. LB-1/2021 sa zhotoviteľ zaviazal dielo vyhotoviť, dokončiť a odovzdať objednávateľovi v lehote do 150 kalendárnych dní odo dňa prevzatia staveniska. Termín na odovzdanie diela bol dátumom prevzatia staveniska 6.6.2022 tak explicitne stanovený na 2.11.2022.

Počas realizácie stavby na predmete diela bola vykonávaná kontrola na mieste realizácie diela a kontrola účtovných dokladov vrátane potrebnej dokladovej dokumentácie (v rámci odborných znalostí hlavnej kontrolórky obce), o ktorej boli poslanci Obecného zastupiteľstva obce Ľubietová pravidelne informovaní prostredníctvom e-mailov (v období od 24.6.2022 do 2.12.2022). Znenie e-mailových správ uvádzam:

Kontrola zo dňa 24.6.2022

Vzhľadom na moje poverenie výkonom kontroly na zasadnutí OZ dňa 17.6.2022 vo veci dodržiavania Zmluvy o dielo č. LB - 1/2021 na realizáciu stavby Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času, ktorá sa v obci Ľubietová už fyzicky realizuje od času prevzatia staveniska dňa 6.6.2022, podávam Vám priebežné, nasledovné informácie resp. zistené skutočnosti v súlade s uzavretou zmluvou o dielo:

Dňa 24.6.2022 som vykonala obhliadku stavby na mieste realizácie a konzultáciu so zástupcom zhotoviteľa stavby, ktorý bol oficiálne listom splnomocnený firmou DE-AQUA s.r.o., Martin vo všetkých úkonoch vo veci zhotovenia diela - tzn. zastupovanie, kontrolovanie, podpisovanie a taktiež bol poverený dozorom nad zhotovovaním stavby počas celého obdobia zhotovenia diela.

Kontaktné údaje: Jaroslav Krajčí, 0917 682 031, dcgroupbb@gmail.com.

Podľa telefonického informácie konateľa firmy DE-AQUA s.r.o., Martin p. Skorku z dnešného dňa bude p. Jozef Kvoriak (je uvedený v zmluve) vykonávať za zhotoviteľa odborný stavebný dozor na stavbe v intervale cca 2 týždne.

Počas výkonu mojej neohlásenej kontroly konštatujem, že práce na stavbe aktívne prebiehali subdodávateľskou firmou Viabuildings s.r.o., Zvolen (v zmysle dodatku č. 2 zmluvy), dozor sa nachádzal na stavenisku, na požiadanie bol predložený stavebný denník, ktorý bol priebežne vedený. Pán Krajčí bol z mojej strany požiadany o podrobné vedenie stavebného denníka a upozornený na podstatné ustanovenia platnej zmluvy o dielo s mojou žiadosťou o ich dodržiavanie. Požiadavky akceptoval.

Zároveň prejavil obavu s plnením zmluvy o dielo v rámci najmä bodu 4.19., podľa ktorého je "zhotoviteľ povinný vyzvať technický dozor objednávateľa (obec určila v zmluve osobu: Jozef Lettrich, dodatočne uvádzam: 0902 160 388, jozeflettrich18@gmail.com) na preverenie prác, ktoré v ďalšom postupe budú zakryté alebo sa stanú neprístupnými, pričom výzva musí byť doručená písomne najmenej 3 pracovné dni vopred". Pán Lettrich na písomnú výzvu pána Krajčího (SMS) dňa 10.6.2022 nereagoval (a ani do dnešného dňa).

Konštatujem, že uvedený nedostatok sa javí problémom na strane obce Ľubietová ako objednávateľa diela. Obec tak fyzicky na mieste diela nezabezpečuje odborný stavebný dohľad nad stavbou (zabezpečuje obhliadkami len starosta obce), ktorá od 6.6. pokročila (ukončovacie práce na zadnej strane KD - ukotvenie zatepl'ovacieho materiálu minerálnou vatou) a zhotoviteľ prejavil vôľu aj následného kontinuálneho pokračovania prác, pokiaľ poveternostné podmienky umožnia práce vykonávať.

Zakrývanie sa dotýka t.č. potreby zasypovania zaizolovaných a odvodnených základov budovy a zatepl'ovania zadnej časti budovy (vrstva tehla - vysprávky, vata).

Prvá fakturácia zo strany zhotoviteľa sa predpokladá v priebehu mesiaca júl 2022. Ekonomka obce Ing. Fischerová bola upovedomená na dôsledné odkontrolovanie povinných náležitostí fakturácie (faktúra, prílohy) podľa Článku VI. zmluvy o dielo.

Kontrola zo dňa 22.7.2022

V čase obhliadky prebiehali práce na bočnej strane kultúrneho domu, ktoré vykonávali traja pracovníci – lepenie, ukotvovanie zatepl'ovacieho materiálu v spodnej časti steny. V priebehu mesiaca júl prebehli izolačné a zásypové práce základov stavby, ukončovanie prác na zadnej strane stavby, bola natiatnutá omietka, osadené parapety, potreba dokončenia oplechovania atiky (v deň obhliadky boli zamestnanci po materiál). Dozor stavby sa v deň obhliadky (p. Krajčí) nachádzal na mieste realizácie, s technickým dozorom (p. Lettrich) v uvedený deň sumarizovali podklady pre fakturáciu (predpoklad doručenia prvej faktúry dňa 25.7.2022).

Stavebný denník obsahoval aj časť zápisov o prítomnosti štatutára obce na stavenisku, s ktorým boli počas realizácie diela riešené najmä (dokumentácia, vyjadrenia zhotoviteľa):

- Požadovanie účasti stavebného dozoru na stavenisku (telefonicky so štatutárom zhotoviteľa p. Radomírom Skorkom).
- Uzavretie dohody o vstupe na pozemok s pani Dankou Haviarovou (bezprostrednou susedkou pri kultúrnom dome), ktorej súčasťou sú práva a povinnosti zhotoviteľa a aj obce Ľubietová - prefinancovanie úpravy blízkeho humna, ktoré muselo byť pri stavbe narušené, aby bolo možné práce zatepl'ovania vykonať (práce navyše na rámec projektu v rozpočte 6 441,40 bez DPH, ktoré vykoná zhotoviteľ), vykonanie prác na uvedenie majetku vo vlastníctve susedky do pôvodného stavu (zemina, záhony, oplotenie, ktoré vykoná obec Ľubietová).
- Pokračovanie prác, odtok dažďovej vody, riešenie vývozu triedeného odpadu obcou, kontrola čistenia staveniska, riešenie postupov prác v súvislosti s napojením objektov, potrebou orezania zatepl'ovacieho systému (zásah do okna), výber farby silikónovej omietky a podobne.

V prípade potreby dozor stavby p. Krajčí vedie priebežnú fotodokumentáciu, kde je možné dokladovať priebeh prác (pred a po realizácií).

Stavebný denník stavby sa nachádzal na stavenisku, bol kontinuálne vedený, obsahoval potrebné denné zápisy o postupe prác na stavbe a iné významné skutočnosti. Práce na stavbe

počas obdobia júl pokračovali nepretržite, denne. Ku dňu 20.7.2022 obsahoval stavebný denník pečiatku a podpis Jozefa Kvoriaka, stavbyvedúceho povereného v zmysle zmluvy o dielo, ktorý sa nachádzal na stavenisku cca 1x týždenne.

Od 28.6.2022 stavebný denník obsahoval podpis a zápisy technického dozoru obce Ľubietová p. Jozefa Lettricha, ktorý väčšinou konštatoval, že práce sa realizujú podľa projektovej dokumentácie a zmluvy o dielo. V jednom prípade upozornil zhotoviteľa na riadne kotvenie zatepľovacieho systému, v dvoch prípadoch o vykonanie odtrhovej skúšky (vykonáva zhotoviteľ), v jednom o ťahovej skúške (vykonávala firma LIKOV SK s.r.o., Bratislava), na základe ktorej bol vystavený Protokol o výťažnej skúške na stavbe. Vykonané skúšky boli realizované, s pozitívnym výsledkom. S technickým dozorom obec Ľubietová uzavrela dohodu o pracovnej činnosti (z dôvodu čerpania dovolenky Ing. Fischerovej podmienky dohody dodatočne doplním).

Ku dňu výkonu kontroly nebola na obec Ľubietová predložená fakturácia zo strany zhotoviteľa. Predpoklad doručenia prvej faktúry podľa vyjadrenia zhotoviteľa bude dňa 25.7.2022. V zmysle Čl. VI. ods. 6.4. Zmluvy o dielo je možná fakturácia za dielo po zrealizovaní viac ako 40% z diela, a to v minimálnej výške 40% ceny za dielo. Potvrdené skutočnosti je v zmysle zmluvného dojednania povinný odsúhlasiť stavebný dozor zhotoviteľa, aj technický dozor objednávateľa. Kontrolu podkladov fakturácie z mojej strany predpokladám dňa 29.7.2022.

Kontrola zo dňa 5.8.2022

Zhotoviteľ, spoločnosť DE–AQUA, s.r.o. doručila dňa 25.7.2022 na obec Ľubietová prvú fakturáciu, čiastkovú faktúru za realizáciu diela vo výške 61 057,43 eur (40,4 % z ceny diela). Fakturácia vrátane nevyhnutných príloh splnila podmienky dohodnutého zmluvného dojednania podľa Čl. VI. Zmluvy o dielo. Faktúra obsahovala nevyhnutné náležitosti vrátane príloh podľa bodu 6.4. - 6.6. Článku VI. Zmluvy o dielo vrátane predloženia kópie stavebného denníka, odsúhlasenia potvrdením stavebného dozoru zhotoviteľa a technického dozoru objednávateľa na Súpise vykonaných prác k 21.7.2022 (posielam v prílohe). Obec Ľubietová faktúru zhotoviteľa pod č. 220F412 uhradila v dvoch splátkach dňa 29.7.2022 vo výške 50 000 eur a dňa 1.8.2022 vo výške 11 057,43 eur.

Zhotoviteľ taktiež doručil obci Ľubietová faktúru na práce vykonané navyše nad rozsah prác podľa projektovej dokumentácie a Zmluvy o dielo vo výške 1 143,36 eur, a to na zateplenie časti zadnej steny CVČ (od susedky) – pohľadové uzavretie celého výklenku zateplením z dôvodu estetického a potreby napojenia na spojený objekt vo vlastníctve obce. Predmetom fakturácie bol kontaktný zatepľovací systém, skrutkovacie kotvy, polystyrén, silikónová omietka na plochu 12 m². Obec Ľubietová faktúru zhotoviteľa pod č. 220F413 uhradila dňa 2.8.2022 vo výške 1 143,36 eur, bez schválenia v rozpočte obce Ľubietová.

Na základe predložených dokladov od obce Ľubietová, potvrdenia dozorom stavby zhotoviteľa a obhliadky na mieste vykonávanej realizácie upriamujem pozornosť na potrebu navýšenia rozpočtu obce Ľubietová schválením Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová na nevyhnutné práce navyše súvisiace s realizáciou diela, a to k aktuálnemu obdobiu:

1. Už vykonané práce zateplenia časti zadnej steny vo výške 1 143,36 eur (faktúra bola uhradená dňa 2.8.2022).
2. Plnenie prác podľa podkladu od zhotoviteľa Odhad nákladov na práce navyše vo výške 7 729,68 eur, časť pod návrhom č. 2 (podklad posielam v prílohe).
3. Plnenie prác podľa uzavretej Dohody o vstupe na pozemok (podklad posielam v prílohe) – práce s finančným dopadom na rozpočet obce, uvedené pod bodmi č. 3 a 4 (na str. 1) a pod bodmi č. 4 a 6 (na str. 2) neboli k dnešnému dňu zatiaľ realizované.

Výkonom kontroly upozorňujem a vyjadrujem požiadavku na obec Ľubietová neuhrádzať z prostriedkov obce výdavky na realizované práce navyše nad práce dohodnuté v Zmluve o dielo z dôvodu porušenia finančnej disciplíny. Zmena rozpočtu je nevyhnutná, schválením navýšenia rozpočtu (predpoklad na najbližšom plánovanom zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 23.9.2022). Do tohto obdobia je potrebné aktualizovať, vyčíslieť práce navyše v ucelenom, prehľadnom vyjadrení zo strany obce Ľubietová za spolupráce spoločnosti DE–AQUA, s.r.o., prípadne iného zhotoviteľa, ak práce nebude vykonávať spoločnosť DE–AQUA,

s.r.o.. Finančný dopad podľa bodu č. 1 a č. 2 predchádzajúceho odseku si vyžadujú navýšenie rozpočtu v predpokladanej min. výške 8 873,04 eur.

Upozorňujem pri plánovaní a realizácii prác dodržať finančný limit pre zákazky malého rozsahu v zmysle Zákona o verejnom obstarávaní, t.j. do 11 999,99 s DPH.

Obec Ľubietová uzavrela dňa 30.6.2022 dohodu o vykonaní práce s p. Jozefom Lettrichom „na vykonávanie stavebného dozoru počas realizácie projektu“ do 30.9.2022. Rozsah práce v hodinách bol dohodnutý na max. 1 hod. denne resp. podľa potrieb zamestnávateľa, v dohodnutej odmene 30 eur/1 hodina. Odmena nie je zahrnutá v rozpočte obce. Zmena rozpočtu je nevyhnutná, schválením navýšenia rozpočtu (predpoklad na najbližšom plánovanom zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 23.9.2022).

Kontrola na mieste realizácie preukázala vykonávanie prác štyrmi pracovníkmi za účasti dozoru stavby. Prebiehali práce zatepľovania prednej strany CVČ minerálnou vatou. Boli ukončené práce na bočnej stene objektu v časti natiiahnutie sieťky lepidlom (pred naťahovaním omietky) a zateplenie strechy, krovu položením zatepľovacieho materiálu. Stavebné práce kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia.

Kontrola zo dňa 12.8.2022

V čase výkonu kontroly na mieste realizácie práce vykonávali piati pracovníci. Vykonávali zakopávanie hromozvodu v zadnej časti diela a kladenie atiky na bočnej strane diela. Boli ukončené práce – natiiahnutie silikónovej omietky bočnej steny a na časti prednej steny (prístavba schodiska). Na cca 1/4 prednej steny sa nachádzala upevnená minerálna vata. Stavebné práce kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia. Dozor zo strany obce Ľubietová p. Jozef Lettrich vykonával kontrolu stavby podľa zápisu zo stavebného denníka dňa 5.8., 8.8., 10.8. a 11.8., kde konštatoval, že práce prebiehajú podľa projektovej dokumentácie. Dňa 11.8. upozornil zhotoviteľa na kvalitu nanášania lepiacej malty a sieťky, čo zhotoviteľ zobral na vedomie. Podľa telefonickej konzultácie s p. Lettrichom dňa 12.8. vyjadril celkovú spokojnosť zo spolupráce so zhotoviteľom a kvalitou vykonávania diela.

Obec Ľubietová svojpomocne realizovala na základe dohody so susedkou p. Haviarovou úpravu jej pozemku po odstránení staveniska, a to zabezpečením a navozením zeminy, štiepky v hodnote 299,50 eur a taktiež nákupom nových rastlín (kvety, kríky, stromy) v hodnote 465 eur, ktoré v čase výkonu kontroly boli posadené v bezprostrednej záhrade vrátane zasypania štiepkou. Obec Ľubietová z dôvodu úsporných opatrení v rámci prác navyše po dohode k spokojnosti susedky upustila od „vybudovania okapového chodníka širokého 0,5 m zasypaného riečnym štrkom“ podľa pôvodnej Dohody o vstupe na pozemok. Podľa vyjadrenia starostu, obec plánuje predbežne nevyhnutnú opravu prístrešku na pozemku pani Haviarovej vykonať taktiež svojpomocne.

Obec Ľubietová uhradila z rozpočtu obce v rámci prác navyše (nevyhnutných úprav po stavenisku pre uvedenie do pôvodného stavu na pozemku susedky), ktoré boli uvedené v správe o kontrole zo dňa 5.8.2022 celkom 764,50 eur na podpoložke 633006 Všeobecný materiál za rastliny pre p. Haviarovú (uvedené vyššie v zápise z kontroly na mieste).

Výkonom kontroly upozorňujem a vyjadrujem požiadavku na obec Ľubietová neuhrádzať z prostriedkov obce výdavky na realizované práce navyše nad práce dohodnuté v Zmluve o dielo z dôvodu porušenia finančnej disciplíny. Konštatujem oprávnenosť vzniknutých výdavkov navyše, zmena rozpočtu je nevyhnutná, schválením navýšenia rozpočtu Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová.

Kontrola zo dňa 19.8.2022

Stavebné práce kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia. V čase výkonu kontroly na mieste realizácie práce vykonávali štyria zamestnanci, ktorí realizovali obkladanie a ukotvovanie minerálnej vaty na prednej strane diela (hotové je cca 90% plochy) a obojstranné natieranie tatranského profilu odolnou lazúrou, olejmi, upevňovanie profilu pod atikou strechy (podhlady). Dozor stavby zhotoviteľa p. Krajčí sa opätovne nachádzal na mieste realizácie, dozor obce p. Lettrich vykonával zápisy v stavebnom denníku priebežne, posledný zápis bol zo dňa 17.8.2022 s konštatovaním, že práce sa realizujú podľa projektovej

dokumentácie a zmluvy o dielo. Obec v deň kontroly realizovala výber farby sokla podľa doručeného vzorkovníka v spolupráci so zhotoviteľom.

Obec Ľubietová uhradila z rozpočtu obce dňa 17.8. a 18.8.2022 (doklady v prílohe) v rámci prác navyiac z dôvodu potreby úprav po odstránení staveniska na základe písomnej dohody so susedkou p. Haviarovou materiál na podpoložke 633006 Všeobecný materiál vo výške 1 035,36 eur na realizáciu opravy prístrešku susediacim s budovou CVC, ktorý použije obec v rámci prác vykonaných svojpomocne.

Výkonom kontroly upozorňujem a vyjadrujem požiadavku na obec Ľubietová neuhrádzať z prostriedkov obce výdavky na realizované práce navyiac nad práce dohodnuté v Zmluve o dielo z dôvodu potreby navýšenia finančných prostriedkov v rozpočte obce. Konštatujem oprávnenosť vzniknutých výdavkov navyiac, zmena rozpočtu je nevyhnutná, schválením navýšenia rozpočtu Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová.

Kontrola zo dňa 8.9.2022

Stavebné práce od posledného zápisu z kontroly dňa 19.8.2022 kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia. Počas vykonanej kontroly dňa 8.9.2022 na mieste realizácie práce vykonávali štyria zamestnanci, ktorí naťahovali sieťku na poslednej časti objektu nachádzajúcu sa nad vstupom do kultúrneho domu. Boli zrealizované práce na čelnej, východnej strane objektu, vyspravenie odutej obitej omietky VPC maltou, zateplovanie minerálnou vatou, kotvenie, frézovanie otvorov pre kotvy s oceľovým hrotom a následné lepenie zátok z minerálnej vlny. Taktiež boli zakladané špalety okolo okien, dverí minerálnou vatou a následné kladenie uholníkov. Vykonané bolo vyrovnávanie minerálnej vaty brúsením, nanášanie jemnej vrstvy lepidla kvôli priľnavosti a vyrovnanie prípadných nerovností. Prebiehali práce prebrusovania povrchu po natiiahnutí sieťky, nanášania hĺbkového penetračného náteru po celej dĺžke steny, vysprávky VPC maltou, zakladanie podhládov tatranským profilom na časti objektu. Boli realizované opätovné výkopové práce pri severnej, bočnej stene objektu, ktorá bola zateplená styroduroum.

Podľa zápisov zo stavebného denníka stavbu priebežne konzultoval a kontroloval aj starosta obce. Dozor obce p. Lettrich vykonával zápisy v stavebnom denníku priebežne. Vykonal zápisy ohľadne opráv – zo dňa 24.8.2022 (zatekanie) a zo dňa 30.8.2022 (potreba obsekanie prekladu nad hlavným vstupom), ktoré zhotoviteľ následne akceptoval a odstránil. Konštatoval, že stavebné práce sa realizujú podľa projektovej dokumentácie a zmluvy o dielo. Obec Ľubietová v rámci prác navyiac z dôvodu potreby úprav po odstránení staveniska na základe písomnej dohody s pani Haviarovou uhradila z rozpočtu obce dňa 30.8. a 6.9.2022 materiál vo výške 231,83 eur a odborné práce (ohýbanie, montáž, podbitie krytiny) od Jozefa Skladaného, Nemecká vo výške 432 eur na realizáciu opravy prístrešku susediaceho s budovou CVC.

Výkonom kontroly upozorňujem a vyjadrujem požiadavku na obec Ľubietová neuhrádzať z prostriedkov obce výdavky nad rámec schváleného rozpočtu a práce realizované nad rámec dohody v zmysle Zmluvy o dielo, a to z dôvodu potreby navýšenia finančných prostriedkov v rozpočte obce.

Kontrola zo dňa 16.9.2022

Stavebné práce na zateplovaní KD kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia. Počas vykonanej kontroly dňa 16.9.2022 na mieste diela práce realizovali štyria zamestnanci za účasti dozoru stavby, ktorí vykonávali práce na oprave kanalizácie pre dažďovú vodu a zasypávanie ryhy, taktiež dokončovanie zakladania atiky na bočnej strane strechy objektu, zakladanie parapiet s následným presunom lešenia.

Počas sledovaného obdobia (od 8.9.) neboli v stavebnom denníku zápisy dozoru obce p. Lettricha vykonávané. Zhotoviteľ plánuje v priebehu budúceho týždňa fakturovať ďalší objem vykonaných prác v zmysle Čl. VI. ods. 6.4 Zmluvy o dielo č. LB-1/2021 (ďalších cca 40 %) a zároveň je povinný dodržať následné ustanovenia zmluvy podľa Čl. VI. ods. 6.5 a 6.6.

Zo strany zhotoviteľa stavby - p. Krajči počas výkonu kontroly informoval a vyjadril požiadavku zaujať stanovisko k odchýlkam medzi výkazom – výmer a skutočnou potrebou dodaného materiálu a prác v stave plusov aj mínusov (t.č. atika, parapety, zvody) a to v spolupráci

riešenia (starosta obce, p. Lettrich za objednávateľa, p. Krajčí/Kvoriak za zhotoviteľa, p. Vojtko za spracovateľa projektu), aby bola dokumentácia v poriadku v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, číslo zmluvy: KŽP-PO4-SC431-2021-68/BUF9 a bola možná korektná fakturácia a následná refundácia výdavkov zo strany riadiaceho orgánu. Vzhľadom na uvedené je nevyhnutné stretnutie za spoločnej účasti na dohode postupu. Obec Ľubietová predpokladá v budúcom období nevyhnutné výdavky na opravu pôvodného, odstráneného oplotenie pri KD po dokončení prác zo strany zhotoviteľa, ktoré boli v predpoklade zahrnuté v návrhu zmeny rozpočtu na plánované zasadnutie OZ dňa 23.9.2022.

Kontrola zo dňa 23.9.2022 (informácie boli podané na zasadnutí OZ dňa 23.9.2022)

Stavebné práce na zateplovaní KD kontinuálne pokračovali a pokračujú bez prerušenia. Počas vykonanej kontroly dňa 23.9.2022 na mieste diela práce realizovali štyria zamestnanci, ktorí ukončili naťahovanie silikónovej omietky. V priebehu budúceho týždňa bude prebiehať demontáž lešenia, omietanie sokla, vybudovanie okapového chodníka okolo objektu a klampiarske práce odborne spôsobilou osobou. Zhotoviteľ podľa vyjadrenia plánuje ukončiť stavebné práce dňa 28.9.2022.

Zhotoviteľ práce od posledného výkonu kontroly nefakturoval v zmysle uzavretej zmluvy o dielo z dôvodu potreby doručenia stanoviska objednávateľa k vzniknutým odchýlkam oproti projektu. Pracovné stretnutie plánuje starosta obce na pondelok dňa 26.9.2022.

Počas sledovaného obdobia (od 8.9.) neboli v stavebnom denníku zápisy dozoru obce p. Lettricha vykonávané z dôvodu jeho práceneschopnosti.

Kontrola zo dňa 30.9.2022

Stavebné práce na zateplovaní KD kontinuálne pokračovali do 23.9.2022. Z dôvodu nepriaznivého počasia boli práce na stavbe dočasne prerušené - najmä potreba dobudovania okapového chodníka, klampiarske práce odborne spôsobilou osobou, dokončenie posledných nedorobkov na finalizácii diela aj na základe pripomienok stavebného dozoru p. Lettricha. Zhotoviteľ predpokladá zotrvanie na stavbe a výkon prác aj v priebehu budúceho celého pracovného týždňa (3.-7.10.2022).

Zhotoviteľ, spoločnosť DE-AQUA, s.r.o. doručila dňa 29.9.2022 na obec Ľubietová druhú čiastkovú faktúru za realizáciu diela vo výške 85 878,54 eur. Faktúra č.22OF514 vrátane nevyhnutných príloh splnila podmienky dohodnutého zmluvného dojednanja podľa Čl. VI. Zmluvy o dielo. Predložená fakturácia obsahovala nevyhnutné formálne náležitosti vrátane príloh podľa bodu 6.4. - 6.6. Článku VI. Zmluvy o dielo vrátane predloženia kópie stavebného denníka, odsúhlasenia potvrdením stavebného dozoru zhotoviteľa a technického dozoru objednávateľa na Súpise vykonaných prác k 26.9.2022. Obec Ľubietová faktúru zhotoviteľa pod č.22OF514 uhradila dňa 30.9.2022 vo výške 50 000 eur (z načerpaných úverových zdrojov) a druhú časť plánuje uhradiť v najbližšom období.

Pracovné stretnutie k avizovaným (uvedené v správe HKO o kontrole zo dňa 16.9.2022) odchýlkam skutočnosti oproti projektovej dokumentácii prebehlo na Obecnom úrade Ľubietová dňa 26.9.2022 za účasti starostu obce, zhotoviteľa stavby (v zastúpení p. Krajčí) a spracovateľa projektu (p. Vojtko). Vzhľadom na závery z pracovného stretnutia žiadam z dôvodu korektného prístupu dodržať postupy v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, číslo zmluvy: KŽP-PO4-SC431-2021-68/BUF9 zo dňa 29.12.2021, zosúladiť skutočný stav a vysúťažený podľa PD s možným následkom finančnej korekcie zo strany Ministerstva životného prostredia, SR ako poskytovateľa finančných prostriedkov. Uvádzam nasledovné odporúčania:

1. Zo strany obce Ľubietová – požiadať o neodkladné písomné usmernenie od spoločnosti Ing. Peter Vojtko - AP Consulting (Zmluva o dielo č. SB291021) k ďalším nevyhnutným krokom pre správnu administráciu projektu vo vzťahu k obci Ľubietová a pokynom na spracovanie podkladov pre zhotoviteľa stavby, prípadne požadované kroky vykonať v spolupráci s obcou Ľubietová. Prípadné použitie § 18 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
2. Zo strany zhotoviteľa diela zachytenie všetkých vzniknutých odchýlok v stavebnom denníku.

3. Zo strany zhotoviteľa diela dodržanie Čl. 6 bodu č. 6.5 Zmluva o dielo č. LB-1/2021 „Zhotoviteľ je oprávnený fakturovať iba skutočne vykonané práce“, tzn. skutočne vykonané práce a použitý materiál na stavbe.
4. Obci Ľubietová predchádzať nezrovnalostiam, neuhrádzať faktúru doručенú od zhotoviteľa, ktorá obsahuje nepresné a neoprávnené výdavky v zmysle Zmluvy o dielo č. LB-1/2021.
5. Obci Ľubietová prevziať dielo bez väd a nedorobkov, stavebných aj dokumentačných, z dôvodu neuplatňovania pokút a sankčného mechanizmu zo strany poskytovateľa NFP podľa Zmluvy o poskytnutí NFP, jej príloh a Všeobecných zmluvných podmienok. Podľa Čl. 3 Zmluvy o poskytnutí NFP, bodu 3.6. „*Prijímateľ berie na vedomie, že NFP, a to aj každá jeho časť je finančným prostriedkom vyplateným zo štátneho rozpočtu SR. Na kontrolu a audit použitia týchto finančných prostriedkov, ukladanie a vymáhanie sankcií za porušenie finančnej disciplíny sa vzťahuje režim upravený v Zmluve o poskytnutí NFP, v právnych predpisoch SR a v právnych aktoch EÚ (najmä v zákone o príspevku z EŠIF, v zákone o rozpočtových pravidlách a v zákone o finančnej kontrole a audite)*“.

Obecné zastupiteľstvo obce Ľubietová na zasadnutí OZ dňa 26.9.2022 prerokovalo zmenu rozpočtu č. 7/2022 Uznesením číslo OcZ 36 - 13/2022, ktorou odsúhlasilo doterajšie výdavky obce súvisiace so zatepľovaním CVČ - dohoda s pani Haviarovou (materiál, údržba) a výdavky na výkon odborného stavebného dozoru Ing. Jozefom Lettrichom (podpoložka 637027).

Kontrola zo dňa 7.10.2022

Zhotoviť vykonával stavebné práce na predmete diela kultúrneho domu aj v 40. pracovnom týždni – dokončil sokel, okapový chodník, časť klampiarskych prác. Počas vykonanej kontroly dňa 7.10.2022 na mieste diela práce realizovali štyria zamestnanci, ktorí zakladali plechy na dve striešky (nad hlavným vchodom a nad prístavbou schodiska k pódiu). Zhotoviteľ plánuje pokračovať v prácach na stavbe aj v 41. pracovnom týždni (od 10.-14.10.) – potreba dokončenia najmä parapiet, bleskozvodu a posledných nevyhnutných úprav/opráv. Zhotoviteľ akceptoval požiadavky z doručенého e-mailu z výkonu kontroly zo dňa 30.9.2022 (body 2,3) a vyjadril istotu, že doručенá faktúra zo dňa 30.9. zo strany zhotoviteľa obsahuje fakturáciu iba skutočne vykonaných prác a materiálov.

Obec Ľubietová uhradila zo zdrojov obce zhotoviteľovi spoločnosti DE-AQUA, s.r.o. dňa 7.10.2022 druhú časť Faktúry č. 22OF514 doručенú dňa 29.9.2022 vo výške 35 878,54 eur (celková výška faktúry bola 85 878,54 eur, z toho 50 000 eur obec uhradená dňa 30.9.2022). Ku dňu 7.10.2022 obec Ľubietová uhradila spoločnosti DE-AQUA, s.r.o. podľa Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 za realizáciu stavebných prác s názvom LB-1 Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová celkom 146 935,97 eur, z toho:

- 105 535,32 eur z načerpaných úverových zdrojov,
- 41 400,65 eur zo zdrojov obce.

Posielam pre prehľadnosť celkové finančné čerpanie bankového úveru ku dňu 30.9.2022 vo výške 130 000 eur:

V roku 2020

- vo výške 24 464,68 eur na vybudovanie zástavky v Hute a na výmenu okien na budove klubu mládeže.

V roku 2022 v rámci realizácie aktuálneho prebiehajúceho projektu zatepľovania CVČ

- vo výške 61 057,43 eur na uhradenie prvej celkovej faktúry od DE-AQUA, s.r.o.,
- vo výške 44 477,89 eur na uhradenie časti druhej faktúry od DE-AQUA, s.r.o.

Kontrola zo dňa 14.10.2022

Podľa zápisov zo stavebné denníka stavebné práce na zatepľovaní KD v 41. pracovnom týždni pokračovali s prerušením prác od 11.10.-13.10.2022. Počas výkonu kontroly dňa 14.10. práce vykonávali 2 zamestnanci, na stavbe bol prítomný dozor zhotoviteľa (p. Krajči) aj dozor za objednávateľa (p. Lettrich), ktorí dohodli rozsah práce, ktoré je potrebné dotiahnuť

(bleskozvod, namontovať 2 striešky nad vonkajšie vstupy, časť oplechovania, vybetónovať na troch častiach schod) a opraviť podľa požiadaviek p. Lettricha (zdvihnúť na dvoch častiach nízko osadené žľaby, očistiť zatečenú fasádu, očistiť vstupné vchody do objektu). Podľa vyjadrenia zhotoviteľa budú práce pokračovať aj v nasledujúcom pracovnom týždni s predpokladom odovzdávania stavby do 31.10.2022.

Kontrolou vyjadrujem požiadavku:

1. Na zhotoviteľa diela – zaujať stanovisko k zatečeniu vnútorných priestorov objektu počas daždivých dní z dôvodu nedostatočného pokrytia otvorenej časti strechy nachádzajúcej sa nad schodiskom a vzniknuté škody odstrániť v zmysle Článku IX., ods. 9.6 a 9.7 Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021.
2. Na objednávateľa diela – po ukončení prác zhotoviteľom na oficiálne prevzatie diela prizvať poslankyne a poslancov obce.

Kontrola zo dňa 24.10.2022

Zhotoviť vykonával stavebné práce od posledného výkonu kontroly na predmete diela kultúrneho domu priebežne s pokračovaním aj dňa 24.10.2022, plánuje aj v nasledujúcich dňoch. Zhotoviteľ odstraňuje na stavbe nedorobky v súlade s PD, požiadavkami dozoru p. Lettricha a taktiež odstraňuje škody spôsobené zatekaním dažďovej vody do vnútorných priestorov objektu.

Podľa telefonической dohody z dnešného dňa upriamujem pozornosť na vykonanie nevyhnutných krokov pre úspešné odovzdanie diela od zhotoviteľa na obec Ľubietová:

- Zaoberať sa a zohľadniť podľa relevantnosti na stavbe upozornenia doručené od p. Petra Kováča, poslanca obce Ľubietová, doručené e-mailom zo dňa 17.10.2022 (požiadavka bola z mojej strany zadaná na p. Krajčího i p. Lettricha).
- Zo strany zhotoviteľa vopred včas oznámiť termín, deň a hodinu odovzdania diela pre zabezpečenie osôb a dokladov nevyhnutných pre korektné odovzdanie/prevzatie diela.
- Na zhotoviteľa vyjadrujem požiadavku pred termínom odovzdania diela doručiť obci Ľubietová včas všetky potrebné doklady v zmysle Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021, ktoré následne odkontroluje obec Ľubietová za nevyhnutnej spolupráce p. Lettricha, ktorý je odborne spôsobilou osobou na potvrdenie správnosti najmä technickej dokumentácie. Až následne môže prebehnúť fyzické prevzatie diela na stavbe zo strany objednávateľa – obce Ľubietová.
- Zo strany obce Ľubietová pri prevzatí diela od zhotoviteľa striktné postupovať podľa Článku VII. Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021, časť Protokolárne odovzdanie diela.

Kontrola zo dňa 4.11.2022

Zhotoviteľ dňa 25.10.2022 oznámil obci Ľubietová návrh termínu prevzatia diela po ukončení prác na zatepľovaní budovy CVČ v zmysle Zmluvy o dielo č. LB-1/2021. Po spoločnej dohode oboch strán bol termín na odovzdanie diela zhotoviteľom stanovený na deň 28.10.2022, v ktorom odovzdanie diela prebehlo za odbornej účasti zhotoviteľa aj objednávateľa.

Zhotoviteľ odovzdal dielo v termíne, v súlade s Čl. III., bodom 3.1 Zmluvy o dielo č. LB-1/2021, dielo vyhotovil a odovzdal objednávateľovi v stanovenej lehote do 150 kalendárnych dní odo dňa prevzatia staveniska (6.6.2022). Zhotoviteľ predložil Zápis z odovzdania diela a Protokolárne odovzdanie diela zo dňa 28.10.2022, v ktorom uviedol zoznam predložených dokladov.

Vzhľadom na moju práceneschopnosť a potrebu vykonania kontroly na mieste v obci Ľubietová Vám výsledky o vykonanej kontrole dokumentácie podľa Článku VII. Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021, časť Protokolárne odovzdanie diela podám v priebehu mesiaca november podľa toho, ako mi zdravotný stav dovolí.

Zároveň Vás informujem, že zhotoviteľ doručil na obec Ľubietová tretiu faktúru zo dňa 28.10.2022 vo výške 4 169,40 eur na uhradenie do výšky celkovej ceny diela podľa Čl. VI. bodu 6.1. Zmluvy o dielo č. LB-1/2021 (t.j. 151 105,37 eur). Predložená faktúra neobsahovala všetky povinné náležitosti podľa Čl. VI. ods. 6 Zmluvy o dielo č. LB-1/2021.

Konštatujem povinnosť obce Ľubietová uhradiť faktúru až po splnení zmluvných podmienok, korektnom vystavení dokladu zo strany zhotoviteľa.

Kontrola zo dňa 2.12.2022

Kontrola fakturácie a dokumentácie ku dňu 2.12.2022 po ukončení realizácie stavby zhotoviteľom, spoločnosťou DE-AQUA, s.r.o., Martin dňa 28.10.2022 podľa Článku VI. a Článku VII. Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 preukázala doloženie nevyhnutných dokladov, ktoré splnili zmluvné dojednanie. Zhotoviteľ na požiadavky obce Ľubietová priebežne v mesiaci november odstraňoval nedostatky v rámci doložených dokladov a taktiež odstraňoval nedostatky, škody spôsobené zatekaním dažďovej vody do vnútorných priestorov objektu (oprava opadaného stropu, nanesenie protiplesňového náteru). Pri vykonanej obhliadke vnútorných priestorov kultúrneho domu dňa 2.12.2022 boli zistené nedostatočne vykonané opatrenia na odstránenie škôd spôsobených zatekaním, na stenách sa nachádzali viditeľné fľaky a začiatok odlupovania náteru naneseného zo strany zhotoviteľa po pravdepodobne nedostatočnom vysušení stien po zatečení.

Vzhľadom na uvedené vyjadrujem požiadavku na obec Ľubietová:

- Vyzvať opätovne zhotoviteľa, spoločnosť DE-AQUA, s.r.o. na odstránenie škôd spôsobených po zatekaní vnútorných priestorov z dôvodu ich pretrvávania na predmete diela.
- Na základe dohody so zhotoviteľom neuhrádzať tretiu faktúru doručенú od zhotoviteľa zo dňa 28.10.2022 vo výške 4 169,40 eur do výšky celkovej ceny diela podľa Čl. VI. bodu 6.1. Zmluvy o dielo č. LB-1/2021 (t.j. 151 105,37 eur). Splatnosť uvedenej faktúry je 28.12.2022, do uvedeného obdobia dohodnúť najefektívnejší postup pre odstránenie pretrvávajúcej škody.

Obec Ľubietová uhradila z rozpočtu obce výdavky na dokončenie predmetu diela nad rámec projektovej dokumentácie, a to od iných dodávateľov (nie spoločnosťou DE-AQUA, s.r.o.):

- montáž nových svietidiel v interiéri KD vo výške 360 eur,
- štrk a tráva okolo KD po ukončení stavby v celkovej výške 1 968,46 eur,
- drevené oplotenie a dokončenie výsadby zo strany p. Haviarovej vo výške 299,46 eur,
- materiál (rúry, kolená) v rámci napojenia zvodov dažďovej kanalizácie vo výške 1 571,40 eur.

Dňa 2.12.2022 o 9.00 hodine prebehlo na Obecnom úrade v Ľubietovej kolaudačné konanie stavby stavebným úradom za účasti Ing. Sokolovej zo Spoločného stavebného úradu Brusno. Bola vykonaná obhliadka stavby aj za účasti Okresného riaditeľstva Hasičského a záchranného zboru v Banskej Bystrici. Pri kolaudačnom konaní obec Ľubietová predkladala doklady potrebné pre vydanie kolaudačného rozhodnutia.

Popis stavu ku dňu 31.12.2022

Obec Ľubietová obdržala dňa 9.12.2022 Kolaudačné rozhodnutie na stavbu Zníženie energetickej náročnosti – Centrum voľného času Ľubietová, ktorým povolila užívanie nebytovej stavby. Stavebný úrad, Obecný úrad Brusno konštatoval, že „v konaní bolo zistené, že stavba bola uskutočnená podľa dokumentácie overenej v stavebnom konaní a že boli dodržané podmienky určené v stavebnom povolení“.

Spoločnosť DE-AQUA, s.r.o. zaslala listom zo dňa 20.12.2022 na obec Ľubietová akceptáciu závady s popisom vykonávania nových opatrení na odstránenie závady (zatečenie dažďovej vody do časti vnútorných priestorov počas odkrytia strechy) v termíne dokončenia do 31.3.2023. Spoločnosť DE-AQUA, s.r.o. v mesiaci december vykonávala časť opatrení pre odstránenie závady (zoškrabanie stropu nad schodišťom a náteru, kde bola vydutá farba), zvyšné práce budú vykonané po vyhovujúcom vysušení stien po zatečení. Obec Ľubietová uhradila dňa 22.12.2022 tretiu faktúru doručенú spoločnosťou DE-AQUA, s.r.o. zo dňa 28.10.2022 vo výške 4 169,40 eur.

Ku dňu 31.12.2022 obec Ľubietová uhradila zhotoviteľovi, spoločnosti DE-AQUA, s.r.o., Martin podľa Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 za realizáciu stavebných prác s názvom Zníženie energetickej náročnosti budovy Centrum voľného času Ľubietová celkom 151 105,37 eur, a to na základe troch doručených faktúr, z toho:

- 105 535,32 eur z načerpaných úverových zdrojov,
- 45 570,05 eur zo zdrojov obce.

Prehľad o čerpaní celkových výdavkov v rozpočte obce Ľubietová v rámci realizácie zateplenia CVČ v roku 2022

Druh výdavku	Dodávateľ	Zmluva o dielo (ZoD)	Nad rámec ZoD	Dohoda p. Haviarová	Iné výdavky
Prvá faktúra č. 22OF412	DE-AQUA, s.r.o., Martin	61 057,43			
Druhá faktúra č. 22OF514	DE-AQUA, s.r.o., Martin	85 878,54			
Tretia faktúra č. 22OF571	DE-AQUA, s.r.o., Martin	4 169,40			
Zatepľovací materiál a práce nad rozsah PD	DE-AQUA, s.r.o., Martin		1 143,36		
Odborný stavebný dozor (Dohoda o VP)	Ing. Lettrich Jozef, Ľubietová		1 187,55		
Kanalizačný materiál - rúry, kolená	Rondmat Z a Z s.r.o., BB		1 571,40		
Materiál na opravu prístrešku	Stavmat Stavebniny s.r.o., BB			211,19	
Materiál, zvärací zdroj na opravu prístrešku	Ing. Peter Vozár, Selce			936,00	
Materiál a práce na pokrytí prístrešku	Jozef Skladaný, Nemecká			552,00	
Zemina	OBI Slovakia, s.r.o., BB			299,50	
Výsadba do záhrady	Weigela spol.s r.o., Tesárske Ml.			465,00	
Výsadba do záhrady	Horti Garden, s.r.o., Ivanka pri D.			85,5	
Materiál na opravu plota	Obecná pila Ľubietová, s.r.o.			213,96	
Lomový štrk s dopravou	Š.P.P. Trade s.r.o., Ľubietová				141,45
Trávnny koberec pred KD	Top Grass s.r.o., Bernolákovo				960,00
Doprava - trávny koberec pred KD	Š.P.P. Trade s.r.o., Ľubietová				867,00
Celkom		151 105,37	3 902,31	2 763,15	1 968,45

Obec Ľubietová čerpala výdavky z rozpočtu obce nad rámec Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 na oprávnené výdavky súvisiace s realizáciou diela, ktoré boli nad rámec spracovanej projektovej dokumentácie v celkovej výške **8 633,92 eur**, z toho na:

- Výdavky, ktoré sa vyskytli pri realizácii diela vo výške 3 902,31 eur na zabezpečenie odborného stavebného dozoru, na zateplenie zadného výklenku v napojení na priamo susediaci objekt vo vlastníctve obce Ľubietová (po odstránení rozsiahleho popínaveho porastu na fasáde objektu) a na kanalizačný materiál z dôvodu korektného napojenia dažďovej vody po realizácii stavby.
- Práce a materiál vo výške 2 763,15 eur na odstránenie škôd spôsobených bezprostredným vlastníctvom susednej nehnuteľnosti a nevyhnutnosti vstupu na súkromné vlastníctvo pre zámer realizácie zateplenia zadnej časti objektu. Z rozpočtu obce boli realizované záhradnícke práce (svojpomocne obcou Ľubietová) a oprava prístrešku majiteľky (z časti svojpomocne, klampiarske práce odborne spôsobilou osobou).
- Upravenie pozemku, okolia po ukončení realizácie diela štrkovaním a trávny koberec v celkovej výške materiálu a dodávky vo výške 1 968,46 eur.

Obec Ľubietová realizovala dodávateľské práce bez vystavenia písomných objednávok, čím je možné konštatovať v zmysle § 2 písm. a) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, že obec z hľadiska finančného riadenia nezohľadnila riziká, zodpovedné plánovanie s ohľadom na rozpočtovanie a použitie verejných financií. Podľa § 5 ods. 3 spomínaného zákona za „vytvorenie, zachovávanie a rozvíjanie finančného riadenia zodpovedá štatutárny orgán orgánu verejnej správy“.

Obec Ľubietová viedla bankovú záruku v zmysle Článku VIII. Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 na účte obce k 31.12.2022 správne na podpoložke 456002, účet 479 ako prijatú finančnú zábezpeku od spoločnosti DE-AQUA, s.r.o., Martin vo výške 12 592 eur.

Záverom konštatujem, že obec Ľubietová dodržala príslušné právne predpisy a základné postupy súvisiace s realizáciou projektu zateplenia budovy CVCĎ (kultúrneho domu) v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP a Zmluvy o dielo. Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy uvádza § 19 ods. 4 a ods. 5, že štatutárny orgán subjektu verejnej správy je povinný zabezpečiť, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte subjektu verejnej správy a nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok. Obec Ľubietová čerpala výdavky nad rozsah Zmluvy o dielo č. LB – 1/2021 v súlade so splnením povinnosti zabezpečenia zdrojov financovania na úhradu všetkých neoprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu, ktoré vzniknú v priebehu realizácie aktivít projektu a budú nevyhnutné na dosiahnutie cieľa projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, avšak čerpala výdavky nie v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (schvaľovať rozpočet a jeho zmeny je kompetenciou obecného zastupiteľstva).

Vykonanou kontrolou bol zistený nedostatok a porušenie právnych predpisov. Vzhľadom na uvedené, konštatujem povinnosť obce Ľubietová podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Záver ku kontrolným zisteniam:

Na základe výsledkov kontroly konštatujem porušenie právnych predpisov:

- § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Na základe zistených a vyššie popísaných skutočností odporúčam na nápravu zistených nedostatkov obci Ľubietová:

1. Nezaväzovať sa k výdavkom bez potrebných úprav v rozpočte obce, uhrádzanie výdavkov nevykonávať nad rámec upraveného rozpočtu a schváleného účelu, až po odsúhlasení Obecným zastupiteľstvom obce Ľubietová v zmysle § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
2. S ohľadom na zodpovedné a transparentné finančné riadenie obce vystavovať a zverejňovať objednávky na všetky služby dodávané pre obec Ľubietová v súlade s § 5b zákona č. 211/2000 Z.z. o slobode informácií.
3. Dôsledne dodržať postupy a využiť právne prostriedky vo veci odstránenia vzniknutej a akceptovanej závady zo strany spoločnosti DE-AQUA, s.r.o., Martin v termíne do 31.3.2023. Odstránenie závady realizovať bez finančnej spoluúčasti obce Ľubietová.

Opatrenia prijaté na nápravu zistených nedostatkov a príčin ich vzniku:

Opatrenie č. 6/2022:

Vystavovať objednávky na dodávku služieb plánovaných pre obec v súlade so schváleným rozpočtom obce Ľubietová a v súlade s § 5b Zákona o slobode informácií.

Termín: ihneď, trvale.

Zodpovední: Ing. Pavel Zajac, starosta obce, zamestnankyne obce.

Opatrenie č. 7/2022:

Využiť zmluvné postupy a právne prostriedky na odstránenia vzniknutej a akceptovanej závady zo strany spoločnosti DE-AQUA, s.r.o., Martin bez finančnej spoluúčasti obce Ľubietová.

Termín: 31.3.2023.

Zodpovedný: Ing. Pavel Zajac, starosta obce.