

## Správa o výsledku kontroly č. 4/2019

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa § 20 ods. 5 písm. a/ zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 uznesenie č. 28/2019 zo dňa 26.2.2019 bola vykonaná v čase od 15.03.2019 do 15.4.2019 kontrola hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami v rámci realizácie zákazky „Námestie pri pošte – Rimavská Sobota“.

### **A. Všeobecné náležitosti:**

<b>Oprávnená osoba:</b>	Ing. Mikuláš Csirmaz, hlavný kontrolór Mesta Rimavská Sobota
<b>Povinná osoba:</b>	Mestský úrad Rimavská Sobota, Svätoplukova 9, Rimavská Sobota, (ďalej len „MsÚ Rimavská Sobota“),
<b>Predmet kontroly:</b>	Kontrola finančného krytia zákazky pred zadáním zákazky, počas realizácie, dodržiavanie postupov podľa zákona o verejnom obstarávaní, pri výbere dodávateľa, kontrola finančného plnenia podľa jednotlivých článkov uzatvorenej zmluvy, dodržiavanie povinnosti uvedenej v § 117 ods.2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zverejňovaní zákaziek s nízkymi hodnotami
<b>Cieľ kontroly:</b>	Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami Mesta Rimavská Sobota pri realizácii zákazky
<b>Kontrolované obdobie:</b>	Rok 2018
<b>Miesto a čas vykonania kontroly:</b>	MsÚ Rimavská Sobota od 15.3.2019 do 15.4.2019
<b>Dátum doručenia návrhu správy:</b>	17.4.2019
<b>Dátum prejednania návrhu správy:</b>	17.4.2019
<b>Termín na uplatnenie pripomienok:</b>	17.4.2019 - 24.4.2019
<b>Dátum prevzatia správy:</b>	29.4.2019

**Finančná kontrola bola zameraná** na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnými právnymi predpismi, ako aj vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami, na dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov pri realizácii zákazky.

### **B. Kontrolné východiská:**

#### **1. Použitá legislatíva ku kontrole:**

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
2. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
3. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
4. Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
5. Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
6. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
7. Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

### **C. Kontrolné zistenia:**

Popis projektu pre stavebné povolenie:

Číslo zákazky: 19022018

Názov stavby: **Námestie pri pošte, Rimavská Sobota**

Charakter stavby: Rekonštrukcia, revitalizácia

Parcelné číslo: 1900/21, 1900/22, 1900/23, 1900/24, 1900/31, 1900/48, 1900/49, 1900/50, 1900/55

Predmetom projektu je realizácia námestia pred poštou v meste Rimavská Sobota na parcelách vo vlastníctve Mesta Rimavská Sobota. Celková plocha riešeného územia predstavuje 4 700,00 m<sup>2</sup>. Projekt je zameraný na zatraktívnenie tejto mestskej časti a vytvorenie prostredia, v ktorom by sa ľudia zdržiavali a radi trávili svoj voľný čas.

Členenie stavby na objekty:

SO - 001 Búracie práce

SO - 101 Spevnené plochy – dlažba

SO – 102 Spevnené plochy – asfalt

SO – 103 Lavičky

SO – 104 Zeleň

SO – 105 Parkové úpravy

SO – 201 Fontána

SO – 202 Podzemná nádrž na vodu

SO – 301 Splašková kanalizácia

SO – 401 Prípojka NN

SO – 402 Verejné osvetlenie

SO – 501 Objekt drobných služieb

SO – 502 Terasa

SO – 601 Verejné WC

Výzvy na predloženie cenovej ponuky na predmet zákazky - „Vypracovanie Projektovej dokumentácie pre stavbu Revitalizácia námestia okolo pošty“ boli odoslané dňa 3.4.2018 trom projektantom z regiónu Rimavská Sobota, Poltár. Úspešnému uchádzačovi mesto zaslalo oznámenie elektronicky dňa 25.4.2018 a neúspešnému uchádzačovi bolo zaslané elektronické oznámenie dňa 25.4.2018 o výsledku vyhodnotenia ponúk. Zmluva o dielo bola podpísaná zo strany objednávateľa dňa 18.6.2018 a zo strany zhotoviteľa dňa 21.5.2018. Zverejnená bola dňa 12.7.2018 na webovom sídle objednávateľa.

### **Kontrolné zistenie:**

- Podľa čl. 5 ods. 5.1 Zhotoviteľ sa zaviazal, že vypracuje a dodá podľa zmluvy o dielo Projekt stavby pre stavebné povolenie v rozpracovanosti pre realizáciu stavby do 15.6.2018. Zmluva zo strany objednávateľa bola podpísaná dňa 18.6.2018.

Podľa projektovej dokumentácie celková doba výstavby bola plánovaná na 1 rok. Predpokladaný začiatok výstavby: 08/2018 - pre spevnené plochy, fontánu a ostatné objekty, 11/2018 - pre výrub stromov, predpokladané ukončenie výstavby 08/2019.

Členenie stavby podľa projektovej dokumentácie:

SO-001 Búracie práce  
SO-101 Spevnené plochy – dlažba  
SO-102 Spevnené plochy – asfalt  
SO-103 Lavičky  
SO-104 Zeleň  
SO-105 Parkové úpravy  
SO-201 Fontána  
SO-202 Podzemná nádrž na vodu  
SO-301 Splašková kanalizácia  
SO-302 Rozšírenie verejného vodovodu  
SO-401 Prípojka NN  
SO-402 Verejné osvetlenie  
SO-501 Objekt drobných služieb  
SO-502 Terasa  
SO-601 Verejné WC  
SO-701 Park Soboňanov  
SO-702 Oporný múr

K projektovej dokumentácii stavby vydali dotknuté orgány nasledovné stanoviská:

**Okresný úrad RS** - odbor starostlivosti o životné prostredie: namietali, že SO 201 Fontána nie je vodnou stavbou v zmysle § 52 vodného zákona a nedochádza k osobitnému užívaniu vôd v zmysle § 21 vodného zákona ani k nakladaniu s vodami v súlade s § 38 vodného zákona. S vydaním stavebného povolenia súhlasia.

SO 302 Rozšírenie verejného vodovodu je vodnou stavbou v zmysle § 52 ods.1 písm. d) vodného zákona, ktoré povoľuje orgán štátnej správy v zmysle § 26 vodného zákona. Na výrub drevín je potrebný súhlas orgánu ochrany prírody a krajiny a druhové zloženie drevín v rámci sadovníckych úprav je potrebné konzultovať orgánom ochrany prírody krajiny.

**Slovenský vodohospodársky podnik š.p.** – súhlasné stanovisko

**STEFE Rimavská Sobota s.r.o.** – žiadali o doručenie oznámenia o začatí stavebných prác, za účelom kontroly realizovaných prác povereným zástupcom spoločnosti.

**Orange Slovensko a.s.** – súhlasné stanovisko

**SPP,a.s.** – súhlasné stanovisko

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.** – nesúhlasné stanovisko. Rozšírenie verejného vodovodu a napojenie vodovodných prípojok na verejný vodovod a verejnú kanalizáciu pre objekt drobných služieb a objekt fontány nie sú v súlade s technickými podmienkami StVPS.

**RS NET s.r.o.** – súhlasné stanovisko. Žiadali pred započatím výkopových a búracích prác vytýčiť podzemné vedenia spoločnosti.

**O2 Slovakia s.r.o.** – súhlasné stanovisko

**Regionálny úrad verejného zdravia** - nesúhlasné stanovisko. Verejné WC nie sú riešené v súlade s požiadavkami vyhlášky MŽP SR č. 532/200 Z.z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o všeobecných technických požiadavkách na výstavbu a o všeobecných technických požiadavkách na stavby užívané osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu a orientácie a v projektovej dokumentácii sa neuvádzajú bližšie podrobnosti o WC. V projekte nie je riešený prechod pre peších z ulice Jánošíkovej k pošte. Navrhované riešenie stavby „Námestie pri pošte Rimavská Sobota“ je v rozpore s požiadavkami uvedenými v zákone č. 355/2007 a vykonávacími predpismi.

**SSD,a.s.** - súhlasné stanovisko. Žiadali o doručenie oznámenia o začatí stavebných prác, za účelom kontroly realizovaných prác povereným zástupcom spoločnosti.

## **1. Proces verejného obstarávania**

Výzvy na predloženie cenovej ponuky na predmet zákazky - stavebné práce „**Pokládka novej dlažby a inžinierskych sietí – Námestie pred poštou**“ boli odoslané dňa 12.9.2018 stavebným spoločnostiam z regiónu Rimavská Sobota.

V zmysle výzvy na predloženie cenovej ponuky v rámci elektronického prieskumu trhu pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov mali stavebné spoločnosti do 18.9.2018 predložiť cenové ponuky v nasledovnom členení:

- výkaz výmer VV\_101-SO-101 – spevnené plochy – dlažba
- výkaz výmer VV\_102-SO-102 – spevnené plochy – asfalt
- výkaz výmer VV\_201.2-SO-201 – fontána – prípojka vody
- výkaz výmer VV\_202.1 – SO-202 – podzemná nádrž na vodu – stavebná časť
- výkaz výmer VV\_301,501.3 -SO 301 – splašková kanalizácia a SO 501 – objekt drobných služieb – kanalizácia
- výkaz výmer VV\_302 - SO 302 – rozšírenie verejného vodovodu
- výkaz výmer VV\_401.2 - elektroinštalácia
- výkaz výmer VV\_501.3 - SO – 501 – objekt drobných služieb - vodovod

Povinná osoba ku kontrole nepredložila výpočet predpokladanej hodnoty zákazky. Podľa §6 ods.1 zákona č. 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní „Predpokladaná hodnota zákazky je platná v čase odoslania oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania alebo oznámenia použitého ako výzva na súťaž na uverejnenie; ak sa uverejnenie takého oznámenia nevyžaduje, predpokladaná hodnota je platná v čase

začatia postupu zadávania zákazky.“ Predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty.

V zmysle §6 ods.1 zákona č. 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní „Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Ak nemá verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ údaje podľa druhej vety k dispozícii, určí predpokladanú hodnotu na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom.“

Povinná osoba v čase vyhlásenia verejného obstarávania mala k dispozícii krycí list rozpočtu aj výkaz výmer od projektanta podľa jednotlivých objektov stavby, preto predpokladanú hodnotu zákazky vedela určiť presne a finančný limit zákazky mohla stanoviť podľa §5 ods.3d) zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

Dodržiavanie základných zásad a postupov stanovené v zákone o verejnom obstarávaní je najdôležitejšou súčasťou transparentného verejného obstarávania !!!

#### **Kontrolné zistenie:**

- Zákazku, koncesiu alebo súťaž návrhov nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu pod finančné limity podľa zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená v nesprávnej výške, tým povinná osoba porušila § 6 ods.1 a § 6 ods. 16 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.
- Z dôvodu nesprávneho výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky povinná osoba postupovala podľa § 117 pričom mala postupovať podľa § 108 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní. Finančný limit zákazky stanovila v rozpore s §5 ods.3d) zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.
- Nebol zároveň dodržaný princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti v zmysle § 10 ods.2. zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

Primátor mesta dňa 18.9.2018 určil členov pracovnej skupiny na vyhodnotenie cenových ponúk pre zákazku zadávanú v zmysle § 117 zákona č. 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Cenové ponuky boli vyhodnotené dňa 18.9.2018 (záznam o prieskume trhu) a vybraná bola ponuka č.1 s najnižšou ponukou ceny pre predmet zákazky.

## Cenové ponuky jednotlivých uchádzačov:

Cenová ponuka č.1

Názov stavby: Námestie pri pošte Rimavská Sobota

Objednávateľ: TSM Mesta Rim.Sobota, Svätoplukova 9, Rim.Sobota

Názov objektu:	Cena bez DPH v €	DPH v €	Cena s DPH v €
SO - 101 Spevnené plochy - Dlažba	108 422,49	21 684,50	130 106,99
SO - 201 Fontána - prípojka vody	12 501,35	2 500,27	15 001,62
SO - 301-501 splašková kanal. a drobných služieb	3 433,08	686,62	4 119,70
SO - 302 Rozšírenie verejného vodovodu	11 285,88	2 257,18	13 543,06
SO - 501 Objekt drobných služieb - vodovod	12 323,86	2 464,77	14 788,63
<b>Spolu:</b>	<b>147 966,66</b>	<b>29 593,34</b>	<b>177 560,00</b>

Cenová ponuka č.2

Názov stavby: Námestie pri pošte Rimavská Sobota

Objednávateľ:

Názov objektu:	Cena bez DPH v €	DPH v €	Cena s DPH v €
SO - 101 Spevnené plochy - Dlažba	129 810,10	25 962,02	155 772,12
SO - 201 Fontána - prípojka vody	14 910,90	2 982,18	17 893,08
SO - 202 Podzemná nádrž na vodu - stavebná časť	17 690,24	3 538,05	21 228,29
SO - 301-501 splašková kanal. a drobných služieb	3 990,20	798,04	4 788,24
SO - 302 Rozšírenie verejného vodovodu	17 490,12	3 498,02	20 988,14
SO - 401.2 Elektroinštalácia	21 418,44	4 283,69	25 702,13
SO - 501 Objekt drobných služieb - vodovod	17 890,00	3 578,00	21 468,00
<b>Spolu:</b>	<b>223 200,00</b>	<b>44 640,00</b>	<b>267 840,00</b>

Cenová ponuka č.3

Názov stavby: Námestie pri pošte Rimavská Sobota

Objednávateľ: TSM Mesta Rim.Sobota, Svätoplukova 9, Rim.Sobota

Názov objektu:	Cena bez DPH v €	DPH v €	Cena s DPH v €
SO - 101 Spevnené plochy - Dlažba	125016,09	25003,22	150 019,31
SO - 102 Spevnené plochy - Asfalt	33 003,77	6600,75	39 604,52
SO - 201 Fontána - prípojka vody	13 946,01	2789,2	16 735,21
SO - 202 Podzemná nádrž na vodu - stavebná časť	16 822,21	3364,44	20 186,65
SO - 301-501 splašková kanal. a drobných služieb	4 661,63	932,33	5 593,96
SO - 302 Rozšírenie verejného vodovodu	9 156,45	1831,3	10 987,75
SO - 401.2 Elektroinštalácia	19 764,50	3952,9	23 717,40
SO - 501 Objekt drobných služieb – vodovod	14 796,00	2959,2	17 755,20

Spolu:	237 166,66	47433,33	284 600,00
--------	------------	----------	------------

### Kontrolné zistenie:

- Iba cenová ponuka č.3 bola vypracovaná v zmysle výzvy na predloženie cenovej ponuky
- Záznam o prieskume trhu zo dňa 18.9.2018 neobsahuje žiadne námietky a členovia pracovnej skupiny odsúhlasili predložené cenové ponuky

### **2. Finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie**

Finančné krytie zákazky – bolo plánované nasledovne:

Číslo uznesenia MsZ: 1/2018

Dátum schválenia uznesenia MsZ: 30.01.2018

Popis finančnej operácie	Schválený rozpočet 2018 v €	I. zmena rozpočtu 2018 v €	Rozdiel v €
<b>Finančné operácie príjmové</b>			
454 001 Prevod z rezervného fondu - projektová dokumentácia námestia okolo pošty	0,00	20 000,00	20 000,00
454 0014 Prevod z rezervného fondu - revitalizácia námestia pred poštou	0,00	80 000,00	80 000,00
<b>Kapitálové výdavky</b>			
12.1./06.2.0/ projektová dokumentácia námestia okolo pošty ( z rezervného fondu)	0,00	20 000,00	20 000,00
12.1./06.2.0/ revitalizácia námestia okolo pošty ( z rezervného fondu)	0,00	80 000,00	80 000,00

Číslo uznesenia MsZ: 55/2018

Dátum schválenia uznesenia MsZ: 29.05.2018

Popis finančnej operácie	Schválený rozpočet 2018 v €	I. zmena rozpočtu 2018 v €	II. zmena rozpočtu 2018 v €	Rozdiel v €
<b>Kapitálové výdavky</b>				
12.1./06.2.0/ revitalizácia námestia okolo pošty	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00

### **Rozpočtové opatrenie č. 14 zo dňa 5.8.2018**

Rozpočtová klasifikácia			Suma v Eur	
	Funkčná	Ekonomická	Pôvodný rozpočet	Zmenený rozpočet
Program:	12.1	717 002	50 000	46 600
Číslo:	0620	Revitalizácia Námestia okolo pošty		
Názov:	Rozvoj obcí			
Program:	12.1	716	20 000	23 400
Číslo:	0620	PD - Revitalizácia Námestia pri pošte		
Názov:	Rozvoj obcí			

**Rozpočtové opatrenie č. 21 zo dňa 29.10.2018**

Rozpočtová klasifikácia			Suma v Eur	
	Funkčná	Ekonomická	Pôvodný rozpočet	Zmenený rozpočet
Program:	12.1	716 06 20 4	46 600	21 100
Číslo:	0620	Revitalizácia Námestia okolo pošty		
Názov:	Rozvoj obcí			

**Rozpočtové opatrenie č. 24 zo dňa 26.11.2018**

Rozpočtová klasifikácia			Suma v Eur	
	Funkčná	Ekonomická	Pôvodný rozpočet	Zmenený rozpočet
Program:	12.1	717 002 06 20 4	21 000	0
Číslo:	0620	Revitalizácia Námestia pred poštou		
Názov:	Rozvoj obcí			

Rozpočtované finančné prostriedky:

- na projektovú dokumentáciu námestia okolo pošty – 23 400,00 €
- na revitalizáciu námestia pred poštou – 130 000,00 € (v čase podpisu zmluvy už len 126 600,00 €)

Podľa § 6 ods. 2 zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) „Za vykonanie finančnej kontroly zodpovedá štatutárny orgán orgánu verejnej správy.“

Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole na príslušných stupňoch riadenia.

V zmysle Metodické usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/010871/2016 - 1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona o finančnej kontrole: *“Vyhlásenie verejného obstarávania je potrebné overiť základnou finančnou kontrolou, a ak nie je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole, nemožno v ňom pokračovať. Overuje sa súlad s rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rok, súlad s plánom verejného obstarávania, súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a súlad s vnútornými predpismi orgánu verejnej správy. Pokiaľ napr. na príslušnú investičnú akciu nie je v rozpočte orgánu verejnej správy dostatočné množstvo rozpočtových prostriedkov, orgán verejnej správy môže vykonať zmeny rozpočtu v priebehu rozpočtového roka príslušným rozpočtovým opatrením, resp. zabezpečiť schválenie presunu rozpočtových prostriedkov s podmienkou, že po ukončení verejného obstarávania zabezpečí dostatok verejných financií v rámci rozpočtu orgánu verejnej správy na zabezpečenie príslušnej investičnej akcie.”*

**Kontrolné zistenie:**

Zmluva o dielo č. 9/2018:

- Výzva na predloženie elektronickej cenovej ponuky podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní bola zverejnená v rozpore so zákonom o finančnej kontrole, nakoľko v rozpočte v čase zverejnenia výzvy boli vyčlenené finančné prostriedky vo výške 130 tis Eur. Povinná osoba ani po ukončení verejného obstarávania nezabezpečila v rámci rozpočtu dostatok verejných financií na finančné krytie investičnej akcie.
- Zákazka nebola rozpočtom finančne krytá v plnom rozsahu ani pred zadaním ani počas realizácie zákazky.
- Povinná osoba nedodrжала § 19 ods.5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách. Mesto ako subjekt verejnej správy nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok a zaťažujú nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočtovom roku. Podľa § 31 ods.1f) zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách porušením finančnej disciplíny je prekročenie rozsahu splnomocnenia na prevzatie záväzkov podľa § 19 ods. 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

### **3. Zmluva o dielo**

Zmluva o dielo č. 9/2018 bola uzavretá podľa ustanovení § 536 a následne obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov dňa 14.10.2018.

Objednávateľom je Mesto Rimavská Sobota so sídlom Svätoplukova 9, 979 01 Rimavská Sobota a zhotoviteľom Gemerstav s.r.o. so sídlom Cintorínska 712, 979 01 Rimavská Sobota.

Predmetom plnenia je pokládka novej dlažby a inžinierskych sietí na námestí pred poštou v Rimavskej Sobote v rozsahu:

- SO-101 Spevnené plochy – dlažba
- SO-201 Fontána – prípojka vody
- SO-301-501 Splašková kanalizácia drobných služieb
- SO-302 Rozšírenie verejného vodovodu
- SO-501 Objekt drobných služieb - vodovod

Zhotoviteľ sa zmluvne zaviazal, že stavebné práce vykoná v termíne od 1. októbra 2018 do 31.decembra 2018. Cena diela bola stanovená podľa cenovej ponuky na sumu 177 560 € s DPH. Zhotoviteľ nepožadoval zálohu na začatie stavebných prác. Za zhotovenie diela mal objednávateľ uhradiť cenu na základe vyúčtovania vo forme faktúry.

Podľa oznámenia k ohláseniu drobnej stavby predmetom projektu je rekonštrukcia spevnenej plochy námestia pred poštou z dôvodu jeho nevyhovujúceho technického stavu ako aj skvalitnenia a skrášlenia prostredia dotknutého územia. Stavebné práce zahrňujú výmenu zastaralej a poškodenej asfaltovej plochy za zámkovú dlažbu v závislosti od spôsobu využívania jednotlivých častí námestia, osadenie lavičiek, vytvorenie zelených plôch, parkové úpravy a obnovu verejného osvetlenia

### **Kontrolné zistenie:**

- Do predmetu zmluvy boli zahrnuté objekty SO 201 Fontána – prípojka vody, SO 301-501-Splašková kanalizácia drobných služieb, SO 302 Rozšírenie verejného vodovodu, SO-501 objekt drobných služieb – vodovod v rozpore s ohlásením zo dňa 31.10.2018.
- Zmluvne neboli dohodnuté podmienky na uplatnenie pokuty (napr. úrok z omeškania za neuhradenie faktúry, nedodržanie času plnenia, nedodržania termínu odstránenia vád a nedorobkov z preberacieho konania, nedodržanie termínu odstránenia vád uplatnených v záručnej dobe atď.)

#### **4. Stavebné konanie**

Žiadosť o stavebné povolenie (zlúčené podľa § 35 a § 58 zákona č. 50/1976) bolo podané dňa 27.9.2019 na stavebný úrad. Obec Veľké Teriakovce, ako určený stavebný úrad v zmysle § 119 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení neskorších predpisov začal zlúčené územné a stavebné konanie a nariadil ústne pojednávanie na 16.10.2018. S ohľadom na skutočnosti, zistené počas pojednávania v stavebnom konaní, stavebný úrad stavebné konanie následne dňa 08.11.2018 prerušil a vyzval stavebníka aby svoju žiadosť v stanovenom termíne doplnil. Podľa stanovísk správcov inžinierskych sietí bolo potrebné projektovú dokumentáciu prepracovať, nakoľko neboli rešpektované ochranné pásma inžinierskych sietí a ďalších stanovísk dotknutých orgánov z hľadiska architektonického riešenia nových objektov.

Mesto podalo dňa 31.10.2018 na Obec Veľké Teriakovce ohlásenie stavebných úprav a udržiavacích prác podľa § 55 a § 57 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebného poriadku. Druh, rozsah, účel a miesto drobnej stavby, stavebných úprav a udržiavacích prác stavebník určil na stavebné úpravy námestia pred poštou – úprava spevnených plôch pokládkou dlažby, parkové úpravy, výmena verejného osvetlenia. Z pôvodného projektu boli do oznámenia premietnuté len **búracie práce SO - 001, Spevnené plochy SO – 101, Lavičky SO – 103, Zeleň SO – 104, Parkové úpravy SO-105, Verejné osvetlenie SO – 402**. Obec Veľké Teriakovce, ako určený stavebný úrad podľa § 119 ods. 1 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku v platnom znení v nadväznosti na § 5 písm. a) zákona č. 608/2003 Z.z. o štátnej správe pre územné plánovanie, stavebný poriadok a bývanie a v spojení s § 5, § 13 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení **dňa 2.11.2018** oznámil, že proti uskutočneniu stavebných úprav v rozsahu uvedenom v ohlásení a pri dodržaní bezpečnostných predpisov a technologických postupov stavebných prác v zmysle platných noriem nemá námietky.

Obec Veľké Teriakovce, ako určený stavebný úrad podľa § 119 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku a podľa § 30 písm. d zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní dňa 24.1.2019 zastavil zlúčené územné a stavebné konanie, nakoľko do stanoveného termínu neboli odstránené nedostatky podania.

#### **5. Finančné plnenie podľa uzatvorenej zmluvy, jednotlivých položiek z výkazu výmer, skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek**

Podľa čl.II. bod 2.1 zmluvy č.9/2018 za zhotovenie diela mal objednávateľ uhradiť cenu na základe vyúčtovania vo forme faktúry. Cena za prevedené stavebné práce bola uhradená na základe faktúry č. 180111004 zo dňa 11.12.2018 vo výške 80 000,00 € s DPH (45,05 % ceny diela). Platobný poukaz č. 68339 na čiastku

80 000,00 € bol vystavený dňa 19.12.2018. Upozorňujem na skutočnosť, že v čase vystavenia FA č. 180111004 bolo v rozpočte na položke 12.1./06.2.0/ revitalizácia námestia okolo pošty vyčlenených len 80 000 ,00 €.

#### **Kontrolné zistenie:**

- Vystavenie platobného poukazu č. 68339 bolo v rozpore s. čl 5.1 a 5.2 zmluvy o dielo č.9/2018.
- Príslušný zodpovedný pracovník vykonanou ZFK potvrdil, že platobný poukaz je v súlade s rozpočtom aj so zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy, čím porušil zákon a finančnej kontrole.
- ZFK bola vykonaná nedôsledne a formálne, a tým neboli naplnené ustanovenia § 6 zákona č. 357/2015 Z.z.
- Zhotoviteľ diela nebol vyzvaný na odovzdanie diela v termíne určenom na jeho zhotovenie tak, aby bola jeho zákazka zrealizovaná v dohodnutom čase.

#### **6. Povinné zverejňovania zmlúv**

Podľa § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám „Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu.“

#### **Kontrolné zistenie:**

- Zmluva o dielo č. 9/2018 zo dňa 14.10.2018 bola zverejnená dňa 22.11.2018 (39 dní po uzatvorení zmluvy), tým povinná osoba porušila § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

Návrh správy o výsledku kontroly bol vyhotovený dňa 17.4.2019.

Zoznam podkladov preukazujúcich nedostatky:

1. Zmluva o dielo č. 9/2018, výkaz výmer
2. Platobný poukaz č.68339
3. Ohlásenie drobnej stavby, stavebnej úpravy
4. Rozpočtové opatrenie č. 21 zo dňa 29.10.2018, rozpočtové opatrenie č. 24 zo dňa 26.11.2018

Návrh správy bol povinnej osobe doručený dňa: 17.4.2019

V súlade s § 21, ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite mala povinná osoba právo v lehote do **24.4.2019** podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, uvedených v návrhu správy.

Písomné námietky boli prerokované s povinnou osobou dňa 25.4.2019. Akceptované námietky boli zapracované do výslednej správy.

V zmysle § 21 ods.3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z o finančnej kontrole a audite štatutárny orgán kontrolovaného subjektu je povinný prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov uvedených v správe a odstrániť príčiny ich vzniku do **6.5.2019**.

V zmysle § 21 ods.3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z.z o finančnej kontrole a audite štatutárny orgán kontrolovaného subjektu je povinný predložiť oprávnenej osobe písomný zoznam prijatých opatrení do **6.5.2019**.

Podľa § 21 ods.3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z.z o finančnej kontrole a audite písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku štatutárny orgán kontrolovaného subjektu predloží hlavnému kontrolórovi v lehote do **28.6.2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 29.4.2019.

Ing. Mikuláš Csirmaz, hlavný kontrolór .....

Správu o výsledku kontroly prevzal dňa 29.4.2019:

JUDr. Štefan Szántó, prednosta MsÚ .....