

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 19. júla 2018

K bodu:

Správa o výsledkoch kontrol

Predkladá:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa § 18f
ods.1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v znení
neskorších predpisov,

berie na vedomie

správu o výsledkoch kontrol

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLÁCH

Od ostatného zasadania MsZ boli rozpracované kontroly zahrnuté v Pláne kontrolnej činnosti na I. a na II. polrok 2017

Boli to kontroly:

1. Kontrola čerpania výdavkov pri výstavbe tribúny na zimnom štadióne a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
2. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta v roku 2017 a dodržania všeobecne záväzných predpisov.
3. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe chodníka a prechodu pre chodcov na Levočskej ulici a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
4. Kontrola čerpania výdavkov pri asfaltovaní vstupu do polikliniky a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
5. Kontrola čerpania výdavkov pri rekonštrukcii účelovej komunikácie - ul. Jakubovanská a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní
6. Kontrola čerpania výdavkov pri výstavbe spodnej časti vozidlovej komunikácie ul. Mlynská a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
7. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe multifunkčného sociálneho centra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

K aktuálnemu zasadaniu MsZ boli ukončené päť kontroly, ktorých výsledky sú uvedené v predloženom materiáli.

Kontrola čerpania výdavkov pri výstavbe tribúny na zimnom štadióne a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

V I. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 v Programe 7: **Kultúra a šport** v Prvku 7.1.2. **MsKS – príspevok na správu športového areálu** boli schválené kapitálové výdavky vo výške 35 000 €, na akciu **Výstavba tribúny na zimnom štadióne** z vlastných zdrojov mesta a v II. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 boli tieto výdavky presunuté do **Programu 6: Občianska vybavenosť** do Prvku 6.2.3. **Umelá ľadová plocha**, keďže sa nejednalo o finančný transfer príspevkovej organizácii.

Na proces obstarávania tejto zákazky a na otváranie a vyhodnotenie cenových ponúk bol primátorom poverený poslanec MsZ, vedúci oddelenia výstavby MsÚ a zamestnanec oddelenia výstavby MsÚ.

Obstarávanie zákazky „*Výstavba tribúny na zimnom štadióne*“, sa realizovalo podľa § 9 ods.9 zákona č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako zákazky s nízkou hodnotou s predpokladanou hodnotou pre stavebné práce do 30 000 € bez DPH.

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na základe rozpočtu k projektovej dokumentácii na stavbu ***Prestrešenie umelej ľadovej plochy v Sabinove***, ktorá bola vo výške **29 975 € bez DPH** a jednalo sa o práce ***nie bežne dostupné na trhu***.

Dňa 19.6.2015 bola na internetovej stránke mesta zverejnená výzva na predloženie cenovej ponuky a elektronicky boli štyrom firmám odoslané výzvy na predloženie cenových ponúk na zabezpečenie procesu verejného obstarávania pre výber dodávateľa stavebných prác zákazky s názvom „***Výstavba tribúny na zimnom štadióne***“.

Výzvy na predloženie cenových ponúk boli odoslané firmám Unistroj FG s.r.o. Sabinov, Ing. Marián Franko PhD. - Kovovýroba, Prešov, Uniprogres s.r.o. Prešov, Modular s.r.o. Prešov a výzvy obsahovali projektovú dokumentáciu, výkaz výmer, návrh zmluvy o dielo, predpokladanú hodnotu tejto zákazky vo výške **24 000 € bez DPH**, opis predmetu obstarávania, lehoty na uskutočnenie zákazky, miesto predloženia ponuky, pokyny na zostavenie ponuky, podmienky účasti na obstarávaní, kritéria na hodnotenie ponúk a ďalšie informácie verejného obstarávateľa týkajúce sa tejto zákazky.

Na základe zverejnenej výzvy si súťažné podklady k zákazke vyžiadala ešte firma Jozef Ferenc FER-KOV, ktoré jej boli následne elektronicky zaslané.

Podľa **Zápisnice z otvárania a vyhodnotenia ponúk** uchádzačov zo dňa 29.6.2015, svoje cenové ponuky v stanovenej lehote do 26.6.2015 predložili dvaja uchádzači a to firma Unistroj FG s.r.o. Sabinov a firma Ing. Marián Franko PhD. - Kovovýroba, Prešov.

Komisia zložená z poslanca MsZ a dvoch zamestnancov oddelenia výstavby MsÚ písomne poverená primátorom mesta na otváranie a na vyhodnotenie ponúk, vyhodnotila ako najnižšiu cenovú ponuku od firmy Ing. Marián Franko PhD. - Kovovýroba, Prešov s cenou **25 889,213 € bez DPH** a s touto firmou bola uzatvorená **Zmluva o dielo č.66/2/2015**, zverejnená na internetovej stránke mesta, s dohodnutým začiatkom prác od 1.8.2015 a termínom ukončenia prác najneskôr do 31.8.2015.

Druhému uchádzačovi o zákazku bolo odoslané oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk, s informáciou že neuspel.

Podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** firma Ing. Marián Franko PhD. - Kovovýroba, Prešov prevzala stavenisko dňa 1.8.2015 a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí**, dňa 31.8.2015 odovzdala mestu stavbu „**Výstavba tribúny na zimnom štadióne**“ a splnila dohodnutý termín ukončenia diela.

Zápis v **Protokole o odovzdaní stavby do majetku** dňa 29.9.2015 uvádza, že oddelenie výstavby MsÚ požiadalo oddelenie správy majetku MsÚ o zaevidovanie tejto ukončenej stavby do majetku mesta a kontrolou inventarizácie majetku a záväzkov mesta k 31.12.2015 bolo zistené, že stavba „**Výstavba tribúny na zimnom štadióne**“ vo výške **30 943,94 €**, bola zaradená do majetku mesta.

Kontrolou obrátov na účtoch bolo zistené, že za vykonané práce bola dodávateľom vystavená mestu jedna faktúra č.816/2015 vo výške **30 943,94 €**, s priloženým súpisom vykonaných prác, prevzatých zamestnancom oddelenia výstavby MsÚ, s vykonanou predbežnou finančnou kontrolou.

Previerkou na zimnom štadióne na mieste realizácie výstavby tribúny zhotovenej z ocelevej nosnej konštrukcie s namontovanými a povrchovo upravenými rovnými aj šikmými zábradliami, po premeraní ich jednotlivých dĺžok, s následným porovnaním s cenovou ponukou do súťaže a so súpisom vykonaných prác priložených k dodávateľskej faktúre, neboli zistené rozdiely.

Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov pri akcii „*Výstavba tribúny na zimnom štadióne*“ a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní, neboli zistené nedostatky a kontrola bola ukončená správou.

Kontrola vyúčtovania dotácií
poskytnutých fyzickým a právnickým osobám
z rozpočtu mesta v roku 2017
a dodržania všeobecne záväzných predpisov.

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, sa spôsob poskytovania dotácií právnickým a fyzickým osobám z rozpočtu mesta riadil podľa všeobecne záväzného nariadenia mesta (ďalej len „VZN“) mesta Sabinov č. 14/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, prijatého mestským zastupiteľstvom (ďalej len „MsZ“) dňa 15.12.2016. Dňa 23.2.2017 bolo prijaté VZN č. 1/2017, ktorým sa menilo a dopĺňalo VZN mesta Sabinov č. 14/2016.

Podľa VZN poskytnutá dotácia musí byť vyčerpaná v kalendárnom roku, na ktorý bola schválená a príjemca dotácie je povinný do 30 dní po vyčerpaní dotácie mesta, najneskôr však do 31.12. príslušného roka, predložiť finančnému oddeleniu mestského úradu vyúčtovanie poskytnutej dotácie.

Súčasťou vyúčtovania dotácie je sprievodný list a kópie všetkých účtovných dokladov potvrdzujúcich účel čerpania finančných prostriedkov.

Žiadatelia o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta požiadali v dvoch stanovených termínoch stanovených vo VZN a to do 30. novembra a do 30. apríla v príslušnom kalendárnom roku a po procese ich prerokovania v komisiách MsZ a v MsR, ich prijatým uznesením schválilo MsZ.

Po schválení dotácií v MsZ boli žiadateľom poskytnuté finančné prostriedky na základe písomných zmlúv, uzavretých medzi mestom a každým príjemcom dotácie.

V roku 2017 boli takto schválené celkom **31** žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta v celkovej výške **73 000 €**.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie predložil každý príjemca Mestskému úradu v dohodnutom termíne v súlade so VZN a poskytnuté dotácie boli čerpané v súlade so schváleným a zmluvne určeným účelom použitia.

V prvom termíne prehodnocovania žiadostí o dotácie z rozpočtu mesta a rozdeľovania dotácií v MsZ, bolo dňa 23.2.2017 prerokovaných spolu **dvanásť** došlých **žiadostí** o poskytnutie dotácie a uznesením MsZ č.198/2017, boli žiadateľom schválené dotácie v celkovej výške **32 300 €**.

Žiadateľ	Dotácia v €	Účel použitia dotácie	Názov projektu
Karate klub Sabinov	1 000,00	Cestovné, štartovné, klubové teplákové súpravy	Šport preventívna škola zdravia
Šachový klub Sabinov	2 000,00	Cestovné, ubytovanie	Súťaž družstiev: extraliga 2.,3.,4. liga, dorastenecká liga, M SR mládeže jednotlivcov v praktickom šachu v rapid šachu, v bleskovom šachu a M SR družstiev
Tvoriví umelci Šariša	1 000,00	Materiálne vybavenie	Reprezentácia mesta Sabinov na domácich a medzinárodných folklórnych festivaloch
Klub silového trojboja T+T	1 000,00	Doprava	Silový trojboj - doprava
Mestský futbalový klub Slovan Sabinov	9 000,00	Štartovné, doprava, poplatky VsFZ	Účasť MFK Slovan Sabinov na súťažiach VsFZ
Únia žien Slovenska	150,00	Doprava	Spoznávanie Slovenska
Mládežnícky mestský basketbalový klub Sabinov	600,00	Doprava, ubytovanie	2.liga mužov 2016 -jesenná časť
Mládežnícky mestský basketbalový klub Sabinov	1 000,00	Doprava, ubytovanie	Rozvoj basketbalu v mládežníckej kategórii
Romix	150,00	Medaily, lopta, trička, perá, brankárske rukavice	9. ročník futbalového turnaja
Hokejový klub Sabinov	8 000,00	Prenájom priestorov na tréning, doprava, mat. zabezpečenie	2. liga seniorov, (celoštátna), mladší žiaci (krajská súťaž), prípravka- turnaje
Karate klub Katsudo Sabinov	4 000,00	Ubytovanie, štartovné doprava,	Finančná podpora detí, mládeže a dospelých na domácich a medzinárodných športových podujatiach v karate
Sabinovský florbalový klub	4 400,00	Ubytovanie, licencie štartovné, a poplatky, doprava, rozhodcovia, materiálne vybavenie.	1.celoštátna liga mužov a žien, krajská liga mladšej a staršej prípravky, krajská liga mladších a starších žiakov, krajská liga dorastu

V druhej etape prehodnocovania žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta a rozdeľovania dotácií boli dňa 29.6.2017 na MsZ žiadosti prerokované a uznesením MsZ č.227/2017, schválené dotácie pre **devätnástich žiadateľov** v celkovej výške **40 700 €** podľa doloženej tabuľky.

Žiadateľ	Dotácia v €	Účel použitia dotácie	Názov akcie
Základná organizácia Slovenského zväzu ŤZP	300,00	Diplomy, kvety, občerstvenie, ocenenia	Letné športové hry zdravotne ťažko postihnutých občanov základnej organizácie
Šoltýs František „Grafotlač.“	1 000,00	Tlač, kniha „Sabinov mestečko na Toryse v spomienkach.“	Kniha „Sabinov mestečko na Toryse v spomienkach.“ 50 kníh pre mesto Sabinov
Horská služba Čergov	3 000,00	Letné príslušenstvo k nosidlám koleso s brzdou, ochranná deka na UT 2000, plastový ochr. kryt na deku, vrátane OOPP a zdravot. materiálu, prostriedky BOZP, pomocný záchranný materiál.	Ochrana zdravia
Kynologický klub Sabinov	700,00	Pomôcky na agility, látkový tunel, rukáv štandard, rukáv G Cariz, návleky na rukáv.	Nákup kynologických pomôcok, prekážok a parkúru pre sekcii Agility
Pravoslávna Cirkevná obec Sabinov	300,00	Občerstvenie. Vrátená celá dotácia	Koncert duchovných a národných piesní
Karate klub Sabinov	700,00	Putovný pohár s logom klubu a mesta, medaile, diplomy, trička klubové s logom klubu a mesta.	Turnaj nádejí
Slovenský skauting Brabeňaki Sabinov	500,00	Materiál na workshopy, spotrebný materiál a technické zabezpečenie.	Príroda je našim ihriskom <small>zostatok 80,29 € bol vrátený do pokladne MsÚ</small>
Rodičovské združenie	500,00	Kostýmy, strava a doprava.	Majstrovstvá Slovenska v mažoretkovom športe
Rodičovské združenie	1 000,00	Ubytovanie, strava, doprava.	Majstrovstvá Európy v mažoretkovom športe
Rodičovské združenie	500,00	Ubytovanie, strava.	Grand Prix - Rakúsko
Hokejový klub Sabinov	8 000,00	Prenájom priestorov (ľad) na tréning doprava, materiálne zabezpečenie.	Činnosť hokejového klubu Sabinov
Mestský futbalový klub Slovan Sabinov	9 000,00	Štartovné, poplatky VsFZ, doprava, dovybavenie materiálom.	Účasť MFK Slovan Sabinov na súťažiach VsFZ
Symfónia o.z.	2 500,00	Doprava.	Účasť žiakov na medzinár. umeleckých festivaloch v Bulharsku a na Ukrajine
Tvoriví umelci Šariša	700,00	Doprava.	Reprezentácia mesta Sabinov na medzinár. a domácich folklórnych festivaloch
Sabinovský florbalový klub Sabinov	6 000,00	Ubytovanie, štartovné, licencie, poplatky, doprava, materiálne vybavenie, rozhodcovia	1.celoštátna liga mužov a žien, kraj. liga ml. a staršej prípravky, krajská liga mladších a starších žiakov, kraj. liga dorastu
Šachový klub Sabinov	1 000,00	Cestovné, štartovné.	Súťaž družstiev:1.,3.,4. liga, súťaže mládeže GPX
Karate klub Katsudo Sabinov	4 000,00	Doprava, štartovné, ubytovanie	Podpora činnosti klubu a rozvoja talentovanej mládeže
Klub silového trojboja T+T	700,00	Doprava.	Silový trojboj - doprava
ZO ZDS DIASABI Sabinov	300,00	Prúžky na meranie glykémie a cholesterolu, lancenty na odber krvi, vatové tampóny, dezinfekčný roztok, občerstvenie, trička.	Dia deň Sabinov

Kontrolou doložených vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu mesta na rok 2017 preukazujúcich účelové čerpanie výdavkov boli zistené tieto nedostatky:

Karate klub Sabinov

- a) Cestovný príkaz (CP) z 10.2.2017 nemá označenie organizácie vysielajúcej účtovateľa cestovných náhrad na pracovnú cestu, podľa §10 ods.1 písm. b) zákona o účtovníctve, že účtovný doklad musí obsahovať obsah účtovného prípadu a označenie jeho účastníkov.
- b) Spôsob výpočtu cestovných náhrad k tejto pracovnej ceste nie je doložený a účtovaná suma cestovných náhrad je nižšia ako stanoví zákon o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov.
- c) K doloženej faktúre č.17VF00007 za ubytovanie 4 osôb, nie je doložený doklad o jej úhrade.

Sabinovský florbalový klub

- a) V troch CP na pracovné cesty do Bratislavy a do Nitry z novembra 2017 sú vo vyúčtovaní cestovných náhrad rovnaké nedostatky a to uvádzané nesprávne vzdialenosti a účtované nesprávne sumy cestovných náhrad. Vzdialenosť Sabinov - Bratislava vo vyúčtovaní je uvedená 222 km a vzdialenosť Sabinov – Nitra je 181 km.

Mestský futbalový klub Slovan Sabinov

- a) Pri faktúrach za prepravu osôb nie sú zdôvodnené rozdielne účtované ceny za 1km (0,60 €/km, 0,70 €/km, 0,90 €/km) pri prepravách hráčov na zápasy, chýba objednávka, zoznamy cestujúcich podľa prílohy č.3 VZN
- b) K faktúre č.2017115 je doložený výdavkový pokladničný doklad (VPD), bez podpisu príjemcu.
- c) K faktúre č.2017045 a č.2017052 nie je doložený doklad o ich úhrade.
- d) Rozdielna výška účtovaných a vyplatených cestovných náhrad pri 8 účtovných dokladoch.
- e) Neúplne vyplnené 19 ks CP, nevyplnené miesto rokovania, účel cesty, určený dopravný prostriedok, nedoložený technický preukaz vozidla použitého na pracovnú cestu.
- f) Rozdielna výška účtovaných výdavkov a vyplatených financií na nákup kopačiek.
- g) Cestovné náhrady boli v troch prípadoch vyúčtované po termíne a podľa § 36 ods.7 zákona o cestovných náhradách, je zamestnanec povinný do desiatich pracovných dní po skončení pracovnej cesty, najdlhšie však do konca nasledujúceho kalendárneho mesiaca predložiť zamestnávateľovi písomné doklady potrebné na vyúčtovanie cestovných náhrad.

Grafotlač František Šoltýs

Poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta bola podľa zmluvy určená na tlač knihy „**Sabinov mestečko na Toryse v spomienkach**“. K vyúčtovaniu poskytnutej dotácie je doložená zálohová faktúra na sumu 1 001,00 € a faktúra vo výške 0,00 € vystavená mestu Sabinov spolu s dodacím listom. Faktúry mali byť vrátené prijímateľovi, lebo mesto si knihy neobjednalo, ale dotáciou podporilo jej tlač. K vyúčtovaniu dotácie mal prijímateľ doložiť doklady preukazujúce výdavky vynaložené na vytlačenie knihy.

Okrem prijímateľa Šachový klub Sabinov a Horská služba Čergov, ostatní prijímatelia dotácií vo svojich vyúčtovaniach nedoložili žiadnu fotodokumentáciu z akcií alebo z propagácie mesta Sabinov ako finančného podporovateľa projektu, stanovenú vo VZN v prílohe č. 3 k zúčtovaniu poskytnutej dotácie.

Na základe výsledkov kontroly boli pre povinnú osobu vypracované odporúčania z kontroly na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

- a) *Dôsledne vykonávať vnútornú kontrolu vyúčtovania dotácií podľa VZN o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, vrátane tlačív a príloh k vyúčtovaniu dotácie.*
- b) *Pri neúplných dokladoch doložených k vyúčtovaniu dotácie vyzvať predkladateľov vyúčtovaní na doplnenie chýbajúcich dokladov a odstránenie nedostatkov v určenej lehote.*
- c) *K vyúčtovaniu dotácie dokladať účtovné doklady k schválenej dotácii bez dokladov navyše.*

- d) *Doplniť prílohu č.1 vo VZN Tlačivo žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu o údaj, či žiadateľ nepodal žiadosť o dotáciu aj u iného poskytovateľa.*
- e) *Riešiť nedokladané fotodokumentácie z propagácie mesta Sabinov ako finančného podporovateľa projektu (ak je dotácia na činnosť a ak na konkrétny projekt)*
- f) *Zabezpečiť zamestnancovi MsÚ školenie k zákonu o cestovných náhradách a k zákonu o účtovníctve.*

Po prerokovaní Návrhu správy o výsledku kontroly povinná osoba vyzvala prijímateľov na doplnenie svojich vyúčtovaní a odstránenie nedostatkov a v stanovenej lehote vzniesla námietky voči nedostatkom uvedeným v návrhu správy.

K vzneseným námietkám bolo prijaté stanovisko v ktorom námietky boli akceptované, okrem námietky k bodu f) mestského futbalového klubu, že „v týchto prípadoch došlo k zaokrúhľovaniu cestovných náhrad, kde vyplatená čiastka je nižšia ako vyúčtovaná“, pretože zákon o cestovných náhradách v §36 ods.13 stanoví, že pri vyúčtovaní pracovnej cesty zamestnávateľ zaokrúhľuje celkový nárok zamestnanca v eurách bez poskytnutého preddavku, na najbližší eurocent nahor.

Kontrola bola ukončená prerokovaním Správy o výsledku kontroly so zodpovednými vedúcimi zamestnancami, v ktorej povinnej osobe bola stanovená lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe chodníka a prechodu pre chodcov na Levočskej ulici a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

V apríli 2015 na zasadaní MsZ boli v I. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 v **Program 3: Verejné priestranstvá v Prvku 3.1.1. Výstavba pozemných komunikácií** schválené kapitálové výdavky na **výstavbu nového chodníka a prechodu pre chodcov - ul. Hliník**, z vlastných zdrojov mesta vo výške **25 000 €**.

Súčasťou spisovej dokumentácie k tejto akcii je sprievodná písomná komunikácia s Okresným úradom Prešov, Odborom cestnej dopravy, Krajským riaditeľstvom policajného zboru, Krajským dopravným inšpektorátom, so Stavoprojektom, týkajúca sa žiadostí mesta a stanovísk a povolení k plánovanej výstavbe chodníka a prechodu pre chodcov.

Na proces obstarávania tejto zákazky a na otváranie a vyhodnotenie cenových ponúk bol primátorom mesta poverený jeden poslanec MsZ, s vedúcim oddelenia výstavby MsÚ a zamestnancom oddelenia výstavby MsÚ.

Obstarávanie zákazky „**Chodník a prechod pre chodcov ul. Levočská**“, sa realizovalo podľa § 9 ods.9 zákona č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako zákazky s nízkou hodnotou s predpokladanou hodnotou pre stavebné práce do **30 000 € bez DPH**.

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na základe rozpočtu k projektovej dokumentácii na stavbu „**Chodník a prechod pre chodcov ul. Levočská**“, ktorá bola vo výške **21 000 € bez DPH** a jednalo sa o **práce nie bežne dostupné na trhu**.

Dňa 25.5.2015 bola na internetovej stránke mesta zverejnená výzva na predloženie cenovej ponuky a štyrom firmám boli elektronicky odoslané výzvy na predloženie cenových ponúk na stavbu „**Chodník a prechod pre chodcov ul. Levočská**“, kde súčasťou odoslanej výzvy bol výkaz výmer pre obidva stavebné objekty a projektová dokumentácia.

Výzvy na predloženie cenovej ponuky boli odoslané štyrom firmám: Remopel s.r.o. Sabinov, GMT projekt spol. s r.o. Bardejov, PEhAES a.s. Ľubotice a OVO-MONT spol. s r.o. Sabinov a na základe zverejnenej výzvy si dňa 27.5.2015, vyžiadala súťažné podklady k zákazke ešte firma FEDAN s.r.o. Prešov, ktorej boli podklady zaslané.

Podľa **Zápisnice z otvárania a vyhodnotenia ponúk** uchádzačov z 3.6.2015 svoju cenovú ponuku v stanovenej lehote predložil iba jeden uchádzač a to firma **PEhAES a.s. Ľubotice** a ostatní oslovení uchádzači svoje cenové ponuky neposlali.

Komisia vyhodnotila túto ponuku vo výške **21 119,24 € s DPH** ako najnižšiu ponúknutú cenu a s firmou PEhAES a.s. Ľubotice bola dňa 19.6.2015 uzatvorená **Zmluva o dielo č.43/2/2015**, zverejnená na internetovej stránke mesta, s dohodnutým začiatkom prác v deň prevzatia staveniska a ukončením prác najneskôr do 30 dní od prevzatia staveniska.

Podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** firma prevzala stavenisko dňa 6.7.2015 a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí**, dňa 31.7.2015 odovzdala mestu stavbu „**Chodník a prechod pre chodcov ul. Levočská**“ a podľa **Protokolu o odovzdaní stavby do majetku** dňa 27.10.2015 oddelenie výstavby MsÚ odovzdalo túto ukončenú stavbu oddeleniu správy majetku MsÚ do evidencie majetku mesta.

Kontrolou obrátov na účte bolo zistené, že za vykonané práce bola dodávateľom prác vystavená mestu jedna faktúra č.708/2015 vo výške **21 119,24 € s DPH**, s priloženým súpisom vykonaných prác, prevzatých zamestnancom oddelenia výstavby MsÚ, s vykonanou predbežnou finančnou kontrolou.

V súvislosti s novo budovaným chodníkom a prechodom pre chodcov na ul. Levočská, bola na základe vystavenej objednávky mesta zrealizovaná aj zmena nábehu chodníka druhej strany budovaného chodníka na ul. Levočskej, ktorá nebola súčasťou plánovanej stavby. Za vykonané práce, bola vystavená faktúra o výške **636,86 €**, pri ktorej sa podľa priloženého súpisu vykonaných prác prevzatých zamestnancom oddelenia výstavby MsÚ, odstraňoval jestvujúci asfaltový kryt, betónové obrubníky, dával sa nový štrkopieskový podklad a betón asfaltový s osadením nových betónových obrubníkov.

Vykonanou kontrolou na mieste boli prepočítané namontované viditeľné prvky stavby - položky zo súpisu vykonaných prác priložených k faktúre a položky uvedené vo výkaze výmere, ktorých porovnaním neboli zistené rozdiely, (napr. odvodňovací žľab, mriežkový rošt, kanalizačná rúra z tvrdého PVC, chodníková dlažba, zatravnovacia dlažba, dlažba pre nevidiacich, dopravné značky a stĺpiky, čelo priepustu, obrubníky parkové a chodníkové, oceľové zábradlie, osvetľovací stožiar, zemniaca tyč, závesný kábel, nasvietenie prechodu).

Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov na stavbu „**Chodník a prechod pre chodcov ul. Levočská**“ a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní, neboli zistené nedostatky a kontrola bola ukončená správou.

Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri asfaltovaní vstupu do polikliniky a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

V návrhu I. zmeny rozpočtu mesta na rok 2015 v Programe 3: Verejné priestranstvá, boli v Prvku 3.1.1. Výstavba pozemných komunikácií naplánované kapitálové výdavky z vlastných zdrojov mesta vo výške **5 000 €** na vyasfaltovanie vstupu do Polikliniky zo zadnej strany.

Podľa **Záznamu o prieskume trhu** za účelom obstarávania tejto zákazky podľa §9 ods.9 zákona o verejnom obstarávaní, boli začiatkom júla 2015 oslovené firmy: firma Fedan s.r.o. Prešov, firma C.M.R. Slovakia s.r.o. Prešov a firma CBR s.r.o Sabinov so žiadosťou o zaslanie cenovej ponuky na realizáciu prác „**Asfaltovanie vstupu do polikliniky v Sabinove**“, s priloženým výkazom výmerom požadovaných prác.

Všetky tri oslovené firmy podali svoje cenové ponuky a najnižšiu cenu **4 200,30 €**, dala firma CBR s.r.o. Sabinov, s ktorou bola dňa 30.7.2015 uzatvorená **Zmluva o dielo č.69/2015**, zverejnená na stránke mesta.

Začiatok plnenia zmluvy bol stanovený v deň prevzatia staveniska po podpise zmluvy s mestom a ukončenie realizácie týchto prác do 14 dní od prevzatia staveniska a podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** bolo stavenisko prevzaté firmou dňa 5.8.2015 a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby**, bolo „**Asfaltovanie vstupu do polikliniky v Sabinove**“ ukončené dňa 18.8.2015

Za vykonané práce bola dodávateľom vystavená jedna faktúra č.787/2015 na sumu podľa zmluvy vo výške **4 200,30 €** s priloženým súpisom prác a vykonanou predbežnou finančnou kontrolou.

Podľa **Protokolu o odovzdaní stavby do majetku**, dňa 29.9.2015 požiadalo oddelenie výstavby MsÚ oddelenie správy majetku MsÚ o zaevidovanie tejto stavby do majetku mesta, čo sa aj stalo.

Kontrolou na mieste bola premeraná vyasfaltovaná plocha pri zadnom vstupe do Polikliniky a porovnaná s plochou vo výkaze výmere a v súpise vykonaných prác doložených k dodávateľskej faktúre, kde neboli zistené rozdiely.

Vykonanou kontrolou čerpania kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta pri „**Asfaltovaní vstupu do polikliniky v Sabinove**“ neboli zistené nedostatky v dodržiavaní všeobecne záväzných právnych predpisov pri ich čerpaní a kontrola bola ukončená správou.

Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri rekonštrukcii účelovej komunikácie na ulici Jakubovanská a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

V návrhu I. zmeny rozpočtu mesta na rok 2015 v **Programe 3: Verejné priestranstvá**, boli v **Prvku 3.1.1. Výstavba pozemných komunikácií** naplánované kapitálové výdavky z vlastných zdrojov mesta vo výške **10 000 €** na výstavbu chodníka na ul. Jakubovianskej.

Oddelenie výstavby MsÚ dňa 17.7.2015 formou elektronického kontraktačného systému vyhlásilo zákazku č.Z201516917 na **Rekonštrukciu účelovej komunikácie ulice Jakubovanská**, pričom počas lehoty na predkladanie ponúk na zákazku nebola predložená ani jedna ponuka a zákazka bola zrušená.

Opakovaným vyhlásením zákazky formou elektronického kontraktačného systému, dňa 3.8.2015, svoje ponuky v stanovenej lehote predložili traja uchádzači: firma CBR s.r.o. Sabinov, firma INTERBAU s.r.o. Brezovica a firma J.V.S., s.r.o., Prešov.

Podľa **Prílohy č.2: Výsledné poradie dodávateľov**, ktorá je prílohou **Protokolu o priebehu zadávania zákazky č. Z201518960**, systém ako víťazného dodávateľa vyhodnotil firmu CBR s.r.o. Sabinov, s ponúknutou cenou **6 120,00 €** s DPH.

S touto firmou bola **Zmluva o dielo Z201518960_Z** uzavretá automatizovaným spôsobom v rámci Elektronického kontraktačného systému, kde doba plnenia zmluvy bola dohodnutá v termíne od 19.8.2015 do 19.9.2015.

Zmluva o dielo Z201518960_Z je zverejnená v Centrálnom registri zmlúv Úradu vlády SR, v Centrálnom registri zmlúv trhoviska a na internetovej stránke mesta.

Podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** bolo stavenisko prevzaté firmou dňa 19.8.2015 a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby**, bola „**Rekonštrukcia účelovej komunikácie ul. Jakubovanská**“ ukončená dňa 11.9.2015.

Za vykonané práce bola dodávateľom prác vystavená jedna faktúra č.815/2015 na sumu podľa zmluvy vo výške **6 120,00 €** s priloženým súpisom prác a vykonanou predbežnou finančnou kontrolou.

Podľa **Protokolu o odovzdaní stavby do majetku**, dňa 30.10.2015 požiadalo oddelenie výstavby MsÚ oddelenie správy majetku MsÚ o zaevidovanie tejto stavby do majetku mesta.

Po kontrole na mieste a premeraní vyasfaltovanej plochy - cesty a chodníkov pred bytovými domami na oboch stranách ulice a porovnaní s plochou vo výkaze výmere a s plochou uvedenou v súpise vykonaných prác doložených k dodávateľskej faktúre bolo konštatované, že pri „**Rekonštrukcii účelovej komunikácie na ulici Jakubovanská**“ neboli zistené nedostatky v dodržiavaní všeobecne záväzných právnych predpisov pri ich čerpaní a kontrola bola ukončená správou.