

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 4. októbra 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 spodnej časti vozidlovej komunikácie ul. Mlynská a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
2. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe multifunkčného sociálneho centra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
3. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe chodníka a rekonštrukcia križovatky ciest I/68 a III/54314 na ul. Ovocinárskej a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
4. Kontrola čerpania výdavkov pri výstavbe spevnenej odstavnej plochy a verejného osvetlenia na ul. 17. novembra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní

K aktuálnemu zasadaniu MsZ boli ukončené dve kontroly, ktorých výsledky sú uvedené v predložennom materiáli.

Kontrola čerpania výdavkov pri výstavbe spodnej časti vozidlovej komunikácie ul. Mlynská a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

V apríli 2015 bolo v I. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 v **Programe 6: Občianska vybavenosť v Prvku 6.2.5. Infraštruktúra Levočská** schválené navýšenie kapitálových výdavkov na výstavbu dažďovej kanalizácie na ul. Levočská, na účely výstavby odberných elektrických zariadení, STL rozvodu plynu a **na výstavbu spodnej stavby komunikácie o 170 000 € z vlastných zdrojov mesta.**

Obstarávanie podlimitnej zákazky „**Komunikácia Levočská spodná stavba**“ sa realizovalo podľa zákona č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a predpokladaná hodnota zákazky vo výške **69 118 € bez DPH** bola určená na základe rozpočtu k projektovej dokumentácii predmetu zákazky.

Výzva na predkladanie ponúk (podlimitné zákazky) bola zverejnená vo Vestníku verejného obstarávania č.97/2015 dňa 19.05.2015 pod značkou 10701 – WYP, s lehotou na predkladanie ponúk do 08.06.2015.

Na základe oznámenia mesta vo Vestníku verejného obstarávania, si súťažné podklady vyžiadali firmy Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. Žilina, Eurovia SK a.s. závod Prešov, CMR Slovakia s.r.o. Prešov, Pastel spol. s r.o. Prešov, Stomont spol. s r.o. Nitra, CBR s.r.o. Sabinov, Fedan s.r.o. Prešov, Berena s.r.o. Želiezovce, EKOPRIM s.r.o. Prešov, EKO-SVIP s.r.o. Sabinov a PehAES a.s. Prešov, ktorým boli odoslané súťažné podklady na predloženie cenových ponúk pre túto podlimitnú zákazku na stavebné práce.

Na vyhodnocovanie ponúk primátor mesta vymenoval trojčlennú komisiu zloženú zo zamestnanca spoločného stavebného úradu a dvoch zamestnancov oddelenia výstavby MsÚ.

Podľa **Zápisnice z otvárania ponúk** z 8.6.2015, ponuky na predmet zákazky v stanovenej lehote predložili firmy CBR s.r.o. Sabinov, CMR Slovakia s.r.o. Prešov, Stomont spol. s.r.o. Nitra, EKOPRIM s.r.o. Prešov, Fedan s.r.o. Prešov a PehAES a.s. Prešov a po kontrole splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní boli trom uchádzačom odoslané výzvy na doplnenie dokladov, aby ich ponuky boli v súlade s podmienkami obstarávateľa.

Komisia na vyhodnocovanie ponúk po vyhodnotení ponúk dňa 6.7.2015 vytvorila poradie uchádzačov podľa výšky ponúkanej ceny a podľa **Zápisnice z vyhodnotenia ponúk** za úspešného vyhlásila uchádzača **CMR Slovakia s.r.o. Prešov** s najnižšou ponukou vo výške **54 420,89 € s DPH** a ostatným neúspešným uchádzačom boli odoslané oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk.

Zmluva o dielo č.70/2015 uzatvorená s firmou CMR Slovakia s.r.o. Prešov bola zverejnená na internetovej stránke mesta, v ktorej začiatok vykonávania diela bol dohodnutý do 7 dní od odovzdania a prevzatia staveniska a ukončenie prác na diele najneskôr do dvoch mesiacov od odovzdania a prevzatia staveniska.

Podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** firma prevzala stavenisko dňa 11.8.2015 a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby**, dňa 2.10.2015 odovzdala mestu stavbu „Sabinov- Inžinierske siete a technická vybavenosť lokality IBV a KBV na ul. Levočská - **Komunikácia Levočská - spodná stavba**“.

Za vykonané práce na stavbe (odstránenie ornice, odkopávky pre spodnú časť komunikácie, uloženie trativodu, uloženie káblového žľabu, hutnenie podkladu, vysypanie podkladných vrstiev so zhutnením, osadenie zvislých cestných dopravných značiek), vystavil dodávateľ prác mestu jednu faktúru č.843/2015 vo výške **54 420,79 € s DPH** podľa uzatvorenej zmluvy s priloženým súpisom vykonaných prác, prevzatých zamestnancom oddelenia výstavby MsÚ a s vykonanou predbežnou finančnou kontrolou.

Oddelenie výstavby MsÚ **Protokolom o odovzdaní stavby do majetku**, odovzdalo dňa 21.6.2016 túto ukončenú stavbu ako súčasť celej investičnej akcie „**IBV a KBV na ul. Mlynská (pôvodne Levočská) - Inžinierske siete a technická vybavenosť - Komunikácie vozidlové**“ v celkovej hodnote **172 718,41 € s DPH**, oddeleniu správy majetku MsÚ na zaevidovanie do majetku mesta.

V Protokole o odovzdaní stavby boli jednotlivé časti investičnej akcie „**IBV a KBV na ul. Mlynská (pôvodne Levočská) - Inžinierske siete a technická vybavenosť - Komunikácie vozidlové**“, pozostávajúce z prípravnej a projektovej dokumentácie v celkovej hodnote **8 790,00 €**, (realizované v rokoch 2012-2016) archeologický výskum a výskumná dokumentácia (realizovaná v roku 2013-2014) v celkovej hodnote **19 950,00 €**, geodetického vytýčenia a vyjadrenia k PIS (rok 2014 - 2015) v celkovej hodnote **173,00 €** a stavebné práce (realizované v rokoch 2014-2016) v celkovej hodnote **143 805,41 €**.

Kontrolou na mieste boli prepočítané viditeľné položky zo súpisu vykonaných prác vo faktúre, (osadené cestné dopravné značky, stĺpiky), ktorých porovnaním s položkami uvedenými vo výkaze výmere neboli zistené rozdiely, ostatné fakturované položky tvorili zemné práce a dodávky HSV.

Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov na stavbu „**Komunikácia Levočská - spodná stavba**“ a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní, neboli zistené nedostatky.

Kontrola čerpania kapitálových výdavkov
pri výstavbe multifunkčného sociálneho centra
a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

Kontrolou bolo zistené, že čerpanie kapitálových výdavkov pri výstavbe multifunkčného sociálneho centra bola projektová dokumentácia na plánovanú investičnú akciu **Multifunkčné sociálne centrum** vypracovaná v júni roku 2012 a následne v októbri roku 2012, bola mestom Sabinov podaná žiadosť na Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR o nenávratný finančný príspevok (NFP) z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu, na základe zverejnenej výzvy.

V septembri 2013 bola podpísaná **Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, č.Z2212012018101**, medzi Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR a Mestom Sabinov a táto bola zverejnená na stránke mesta a v Centrálnom registri projektov na Úrade vlády SR a podľa uzatvorenej zmluvy, celkové oprávnené investičné výdavky na realizáciu aktivít tohto Projektu predstavovali sumu vo výške **263 291,24 €**.

Ministerstvo ako poskytovateľ nenávratného finančného príspevku sa zaviazalo mestu Sabinov ako prijímateľovi poskytnúť nenávratný finančný príspevok maximálne do výšky **250 126,68 €**, čo tvorilo **95%** z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu a mesto Sabinov ako prijímateľ zabezpečil vlastné finančné zdroje financovania Projektu vo výške **5%**.

Oprávneným obdobím pre realizáciu výdavkov bolo obdobie stanovené vo Výzve na predkladanie žiadostí o NFP a to **do 31. decembra 2015**, s kombinovaným spôsobom financovania a to predfinancovaním a refundáciou, pričom poskytovateľ nebol povinný poskytovať plnenie podľa uzatvorenej zmluvy dovtedy, kým mu prijímateľ nepreukáže vykonanie verejného obstarávania v súlade so zákonom č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Dodatok **č.1/DZ221201201810101 k Zmluve o poskytnutí NFP, č.Z2212012018101** zverejnený 8.1.2015 na stránke mesta a v Centrálnom registri projektov na Úrade vlády SR, menil niektoré dovtedajšie ustanovenia zmluvy a obe strany sa dohodli že,

- maximálna výška celkových výdavkov na realizáciu aktivít tohto Projektu predstavuje sumu **225 702,40 €**,
- celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít tohto Projektu sú **222 235,39 €**
- poskytovateľ poskytne prijímateľovi NFP maximálne do výšky **211 123,62 €**, čo tvorilo **95%** z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu.

Mesto ako prijímateľ dotácie sa zaviazalo prijať poskytnutý NFP a použiť ho v súlade so stanovenými s podmienkami v zmluve a zrealizovať Projekt **najneskôr do 30.6.2015**.

Na určenie predpokladanej hodnoty zákazky bol podľa **Záznamu z prieskumu trhu** vykonaný telefonický prieskum u troch dodávateľov a podľa ich ponuky určil predpokladanú hodnotu zákazky na realizáciu stavebných prác vo výške **187 270,54 € bez DPH**.

Dňa 04.11.2013 vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie č. 215/2013 bolo zverejnené oznámenie o výzve na predkladanie ponúk (podlimitná zákazka) číslo 18124-WYP na zhotoviteľa stavby „**Multifunkčné sociálne centrum Sabinov**“.

Súťažné podklady na predmet zákazky si vyžiadali uchádzači GMT projekt Bardejov, SEPSTAV s.r.o. Košice-Šaca, PEhAES a.s. Ľubotice, Ing. Miroslav Mularčík MOVYROB Prešov, BELAN SLOVAKIA s.r.o. Hrabíčov, AZ-MAN s.r.o. Praha, ENTITA live s.r.o. Bardejov a EKO SVIP s.r.o. Sabinov.

Na vyhodnotenie ponúk bola vymenovaná dňa trojčlenná komisia zložená z jednej externej odborne spôsobilnej osoby pre verejné obstarávanie, vedúceho oddelenia výstavby MsÚ a vedúceho spoločného stavebného úradu Sabinov s doloženými čestnými vyhláseniami o ich nestrannosti.

Cenové ponuky predložili uchádzači PEhAES a.s. Ľubotice, Ing. Miroslav Mularčík MOVYROB Prešov, SEPSTAV s.r.o. Košice-Šaca, EKO SVIP s.r.o. Sabinov a GMT projekt Bardejov.

V **Zápisnici z posúdenia splnenia podmienok účasti uchádzačov** v zadaní podlimitnej zákazky z 22.11.2013 bolo konštatované, že všetci uchádzači predložili požadované doklady v plnom rozsahu, ich ponuky sa vyhodnotia podľa ceny s DPH.

Podľa **Zápisnice o vyhodnotení ponúk** zo dňa 1.4.2014, boli uvedené hodnoty cenových ponúk vstupnými hodnotami v procese **e-aukcie** a 11.4.2014 prebehla elektronická aukcia za účasti piatich uchádzačov.

Pri vyhodnotení ponúk v **elektronickej aukcii** v podlimitnej zákazke na stavebné práce s názvom **Multifunkčné sociálne centrum Sabinov** boli uchádzači firma EKO SVIP s.r.o. Sabinov a firma SEPSTAV s.r.o. Košice-Šaca požiadaní o vysvetlenie mimoriadnej nízkej ponuky, kde firma EKO SVIP s.r.o. Sabinov vysvetlenie nepredložila v stanovenej lehote a vysvetlenie firmy SEPSTAV s.r.o. Košice-Šaca nezodpovedalo požiadavkám verejného obstarávateľa a aj tento uchádzač bol zo súťaže vylúčený.

Na základe výsledkov elektronickej aukcie bolo verejné obstarávanie ukončené zápisnicou z vyhodnotenia ponúk v elektronickej aukcii zo dňa 30.05.2014 s odporúčaním uzatvoriť zmluvu na daný predmet obstarávania s úspešným uchádzačom.

Úspešný uchádzač firma Ing. Miroslav Mularčík – MOVYROB Prešov, predložila najnižšiu cenovú ponuku v hodnote **190 000,00 € s DPH** a s týmto uchádzačom bola uzatvorená **Zmluva o dielo č. 70/2014**, zverejnená na stránke mesta.

Verejné obstarávanie na časť **IKT** (informačné a komunikačné technológie) sa začalo prieskumom trhu v januári 2014 s účasťou štyroch uchádzačov a ukončilo sa **Záznamom z vyhodnotenia ponúk** zo dňa 25.3.2014, s úspešným uchádzačom spoločnosťou **SABNET s.r.o.** Sabinov s najnižšou ponúknutou cenou v hodnote **11 090,40 € s DPH** bola uzavretá **Kúpna zmluva č.72/2014** zverejnená na internetovej stránke mesta dňa 30.9.2014, s dobou dodávky s montážou predmetu zmluvy v termíne od 1.1.2015 do 10.6.2015.

Proces verejného obstarávania na časť **interiér a exteriér** sa uskutočnil v období január až marec 2014 so štyrmi uchádzačmi, víťazom sa stala firma **BDV Trade s.r.o. Janovce**, s cenovou ponukou **13 572,00 € s DPH** s ktorou bola uzatvorená **Kúpna zmluva č. 71/2014**, zverejnená dňa 23.9.2014 na internetovej stránke mesta, s dobou dodávky s montážou predmetu zmluvy od 1.1.2015 do 10.6.2015.

Kontrola procesu verejného obstarávania prebiehala na Ministerstve pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR trvala od polovice júna 2014 do polovice septembra 2014 a zmluvy so všetkými víťazmi verejného obstarávania boli uzatvorené koncom septembra 2014.

Dňa 6.10.2014 bolo dodávateľovi stavby firme MOVYROB Prešov odovzdané stavenisko stavby „**Multifunkčné sociálne centrum**“ a termín ukončenia stavebných prác bol v zmluve dohodnutý do **10.6.2015**.

V návrhu rozpočtu na rok 2015, bola v navrhovaných investičných akciách zahrnutá aj akcia **Výstavba multifunkčného sociálneho centra** s plánovanými kapitálovými výdavkami vo výške **139 652 €**.

V I. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 **Program 6: Občianska vybavenosť v Prvku 6.2.4. Multifunkčné sociálne centrum**, boli plánované kapitálové výdavky navýšené o **120 000 €** vyčerpané v roku 2014.

Podľa uzatvorenej zmluvy dodávateľ stavby vystavil za vykonané práce 2 faktúry s priloženými súpismi vykonaných prác prevzatých zamestnancami odd. výstavby MsÚ.

Faktúra č.254/2015 na sumu **72 742,03 €** bola za HSV práce (zemné práce) a PSV práce (tesárske, klampiarske, stolárske) vykonané do marca 2015

Faktúra č.544/2015 na sumu **115 379,52 €** bola za HSV práce (zemné práce) a PSV práce (tesárske, klampiarske, stolárske) vykonané za apríl a jún 2015.

Obidve faktúry boli overené vykonanými predbežnými finančnými kontrolami a činili spolu **188 121,552 €**, kvôli tzv. menej prácam z výkazu výmeru vo výške **1 878,44 €**, ktoré neboli realizované oproti projektu (potrubné kanalizačné rozvody, zemné práce, presuny hmôt) z dôvodu iného napojenia na jestvujúcu kanalizačnú sieť ako sa predpokladalo v projekte.

Podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí stavby** zo dňa 10.6.2015 bola „**Výstavba multifunkčného sociálneho centra**“ ukončená a odovzdaná mestu.

Obec Ražňany na základe **návrhu mesta Sabinov na kolaudáciu stavby**, po konaní spojenom s miestnym zisťovaním, vydalo dňa 23.6.2015 **kolaudačné rozhodnutie** č.403/2015-234/Va, s povolením užívania tejto stavby.

Podľa **Protokolu o odovzdaní stavby do majetku**, stavbu „Multifunkčné sociálne centrum“ v celkovej hodnote **202 894,81 €**, (vrátane spolufinancovania mestom), odovzdalo oddelenie výstavby MsÚ oddeleniu správy majetku MsÚ na zaevidovanie do majetku mesta.

Vykonanou kontrolou na mieste boli prepočítané prvky namontovaného interiérového a exteriérového vybavenia Multifunkčného sociálneho centra a tieto boli porovnané s fakturovaným množstvom a množstvom uvedenom v špecifikácii predmetu zmluvy s vybratým dodávateľom, kde neboli zistené rozdiely.

Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe „**Multifunkčného sociálneho centra**“ a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri ich čerpaní nebol zistený nesúlاد medzi vykonanými a fakturovanými prácami, obhliadkou multifunkčného sociálneho centra, jeho vnútorného a vonkajšieho vybavenia neboli zistené nezrovnalosti.