

## Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l  
na zasadnutie mestského zastupiteľstva  
dňa 24. septembra 2020

K bodu:

### **Správa o výsledkoch ukončených kontrol**

Predkladá:

Ing. Anton Trišč  
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa § 18f ods.1  
písm. d) zák. č. 369/1990 o obecnom zriadení

**berie na vedomie**

správu o výsledkoch ukončených kontrol

Vypracoval:

Ing. Anton Trišč  
hlavný kontrolór

## Dôvodová správa

Podľa § 18f ods.1 písm. d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Na základe tohto ustanovenia predkladám správu o aktuálne ukončených kontrolách k dátumu 14.9.2020.

## **Správa o výsledkoch ukončených kontrol**

V predloženom materiáli sú uvedené výsledky ukončených kontrol k dátumu 14.9.2020. K uvedenému termínu bola na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok ukončená jedna kontrola v príspevkovej organizácii mesta MsKS . Ďalšie tri kontroly boli ukončené na mestskom úrade na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020. Pri kontrolách neboli zistené nedostatky , preto boli ukončené správou. Výsledky kontrol sú uvedené v časovom slede, v akom boli vykonávané a ukončené

### **Kontrola čerpania výdavkov v športovom areáli MsKS v roku 2019**

**Kontrolované obdobie:** rok 2019

**Čas vykonania kontroly:** jún 2020 prerušovane

**Miesto vykonania finančnej kontroly:** Mestské kultúrne stredisko Sabinov a športový areál

**Označenie povinnej osoby:** príspevková organizácia mesta Mestské kultúrne stredisko Sabinov

**Predmet kontroly:** kontrola čerpania výdavkov v športovom areáli MsKS v roku 2019 a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní

**Cieľ kontroly:** overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami organizácie

Kontrola bola vykonávaná na základe nahliadnutia do príslušných evidencií príspevkovej organizácie týkajúcich čerpania prostriedkov za rok 2019 v športovom areáli, obhliadkou areálu a na základe informácií povinne zverejnených na internetovej stránke MsKS.

## Kontrolou bolo zistené:

Na výkon kontroly bola vyžiadaná tlačová zostava čerpania rozpočtu za kontrolované obdobie. Poskytnuté bolo celkové čerpanie výdavkov príspevkovej organizácie a osobitne čerpanie za športový areál. Preverení jednotlivých položiek bolo zistené, že v športovom areáli za rok 2019 neboli čerpané žiadne kapitálové výdavky. Všetky výdavky športového areálu mali charakter bežných výdavkov na prevádzku a boli zaradené do bežného rozpočtu. Následne boli námatkovo preverené jednotlivé položky čerpaného rozpočtu nahliadnutím do vybraných dokladov súvisiacich s čerpaním. Pri uhrádzaných faktúrach bolo overené aj vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite. Pri všetkých kontrolovaných faktúrach bol doložený krycí list, na ktorom bolo zadokumentované vykonanie základnej finančnej kontroly. Pri overovaných dokladoch bola základná finančná kontrola vykonaná dvoma osobami vyjadrením súhlasu s vykonaním finančnej operácie, s uvedením dátumu a podpisu osôb. Pri preverených dokladoch bolo zistené, že finančná kontrola bola v súlade so zákonom vykonaná pred samotným zrealizovaním finančnej operácie, teda pred úhradou výdavku z verejných zdrojov. Overovaný bol súlad s rozpočtom, s príslušnými objednávkami alebo zmluvami.

Ďalej bolo overené dodržiavanie zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám preverení povinného zverejňovania faktúr, objednávok a zmlúv. Overením vybraných položiek bolo zistené, že rozsah zverejňovania bol v súlade so zákonom a neboli tu zistené nedostatky.

Čo sa týka konkrétneho čerpania výdavkov, najviac prostriedkov v sume 47 104,12 Eur bolo čerpaných na základné tarifné platy zamestnancov areálu. K nim bolo čerpaných 23 781,79 Eur na príplatky a 6 121,83 Eur na odmeny. K uvedeným platom boli čerpané aj príslušné zákonné odvody.

Okrem toho boli čerpané výdavky na odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a to dohody o vykonaní práce v športovom areáli - strážnici dôchodcovia za celý rok a dohody o brigádnickej práci študentov - študenti pracujúci v lete na kúpalisku (plavčíci, pokladník).

Ďalšie väčšie výdavky boli čerpané na úhradu nákladov za energie, za elektrickú energiu 52 732,44 Eur a plyn 38 074,25 Eur. Na vodné a stočné bolo čerpaných 5 851,54 Eur.

Na položke 635004 na prevádzku strojov, prístrojov a údržbu športového areálu bolo čerpaných 16 070,34 Eur. Išlo hlavne o zabezpečenie nevyhnutnej prevádzkyschopnosti technických zariadení, ktoré sú v nevyhovujúcom stave a vyskytujú sa časté poruchy.

Preverení dodržiavania zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní bolo zistené, že v kontrolovanom období neboli obstarávané žiadne tovary alebo služby, ktoré by mali byť obstarávané na základe tohto zákona. Od 1.1.2019 došlo k novele zákona č. 343/2015 Z.z. Od uvedeného obdobia sú z pôsobnosti zákona vylúčené zákazky s hodnotami do 5000 EUR ročne, alebo počas trvania zmluvy. Verejný obstarávateľ do uvedeného limitu môže uplatniť výnimku zo zákona a zákazku zadať priamo. Všetky uzavreté zmluvy alebo zadané objednávky boli do limitu 5000 Eur.

Podľa §10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní, ak to nevyklúčujú osobitné predpisy, verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní do 30 dní po skončení kalendárneho

štvrt'roka uverejniť v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho štvrt'roka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje tento zákon. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ v súhrnnej správe za každú takúto zákazku uvedú najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky, identifikáciu zmluvnej strany, s ktorou bola zmluva uzatvorená, a ustanovenie § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorého bola zmluva uzavretá. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ nie sú povinní v súhrnnej správe podľa prvej vety uviesť zmluvy, ktoré boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv.

Na základe uvedeného ustanovenia je verejný obstarávateľ povinný zverejniť aj správu o zákazkách, ktoré sú na základe výnimky vylúčené z pôsobnosti zákona, ak zmluvná cena je vyššia ako 1000 Eur. Preverení profilu príspevkovej organizácie na stránke úradu pre verejné obstarávanie bolo zistené, že táto povinnosť bola splnená. Správy boli zverejňované po ukončení štvrt'roka spolu za celý kontrolovaný subjekt. Okrem toho sú uvedené správy nad rámec zákona zverejnené aj na internetovej stránke MsKS.

Športového areálu sa za rok 2019 týkali tieto položky:

Predmet zákazky	Hodnota zákazky v Eur bez DPH	Identifikácia úspešného uchádzača
Umelý trávny koberec GOLF GREEN 500	1 316,75	Interiér invest s.r.o.
Oprava traktorovej kosačky Westwood V 20-50	1 462,20	Mountfield SK s.r.o.
Dodávka plynu do rolby na zimnom štadióne	2 609,70	PBGAS s.r.o.
Výroba a dodanie 21 ks laminátových lehátok k bazénom	2 310,00	Novavia s.r.o.
Nákup pohonných hmôt a mazív pre MsKS a športový areál	2 843,30	Avomi s.r.o.
Oprava netesností spojov a výmena potrubia bazénovej technológie pre 25 m bazén	2 505,30	Aquamont s.r.o.
Oprava podstavca expanznej nádoby chladiaceho systému zimného štadióna	1 480,00	Mraz-Tech Slovakia s.r.o.
Výmena potrubia a armatúr na plnenie NH3 do chladiaceho systému zimného štadióna	1 182,00	Mraz-Tech Slovakia s.r.o.

Priamo v športovom areáli bolo overené dodanie všetkých týchto tovarov a služieb a bolo zistené, že uvedené položky boli v skutočnosti čerpané na uvedený účel. Trávny koberec bol umiestnený pri detskom bazéne a 25m bazéne. Pri oprave kosačky išlo o čiastočnú opravu, ktorou bolo zabezpečené, aby bol traktor pojazdny na zabezpečenie

presunov materiálu v rámci areálu. Oprava samotného zariadenia na kosenie nebola realizovaná, vzhľadom na odhadované náklady bola vyhodnotená ako nerentabilná. Na kosenie areálu sa využíva novšia kosačka. Dodávka plynu bola realizovaná výmenou plynových tlakových fliaš, ktoré sa používajú na pohon starej a novej rolby na úpravu ľadovej plochy. Laminátové lehátka boli umiestnené pri 50m bazéne. Pohonné hmoty boli zabezpečované na základe zmluvy priebežným odberom pre celú príspevkovú organizáciu. Opravy na chladiacom systéme zimného štadióna boli nevyhnutné na zabezpečenie funkčnosti systému. Poškodením starých drevených podstavcov expanznej nádoby hrozili jej pohyby a možný nebezpečný únik čpavku. Nové potrubie umožňuje bezpečnejšiu dodávku chladiaceho média do systému.

Vzhľadom na pretrvávajúce technické problémy so zabezpečením údržby ľadovej plochy bola podrobnejšie preverená situácia v tejto oblasti. Bolo zistené, že v novembri 2015 bolo príspevkovou organizáciou spustené verejné obstarávanie na stroj slúžiaci na profesionálnu úpravu ľadovej plochy s plochou do 1 800 m<sup>2</sup> cez elektronické trhovisko. Aby nedošlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní, v objednávkovom formulári nebola uvedená konkrétna značka a typ stroja, ale len technické parametre. Pôvodne boli zvažované viaceré technické alternatívy s rôznymi cenovými reláciami, aj elektrické prevedenie s vyššou obstarávacou cenou.

Na zasadnutie mestskej rady dňa 7. júla 2015 bol zo strany MsKS predložený materiál so žiadosťou o zabezpečenie financovania nákupu rolby formou lízingu. V materiáli boli predstavené tri alternatívy elektrických rolieb s cenami 125 880 Eur, 139 560 Eur a 144 420 Eur. Nakoniec bola uznesením č. 72 mestského zastupiteľstva zo dňa 27.8.2015 schválená tretia zmena rozpočtu podľa predloženého materiálu. V materiáli bol okrem iných výdavkov schválený aj kapitálový výdavok vo výške 24 500 Eur na nákup rolby na úpravu ľadu na zimnom štadióne. Uvedená suma bola nižšia ako bola požadovaná a nezohľadňovala ani najlacnejšiu alternatívu elektrickej rolby. Schválená suma uvažovala s plynovou rolbou v hodnote maximálne 100 000 Eur. Rátalo sa s nákupom na splátky a uvedená suma mala predstavovať akontáciu 20 % v hodnote 20 000 Eur a dve splátky v hodnote 2250 Eur. Po spustení verejného obstarávania bola určená maximálna výška zdrojov 92 040 Eur. Pohonná jednotka bola špecifikovaná výkonom od 50 kw do 54 kw s pohonom na plyn. Ostatné technické parametre mali charakter rozmerov, objemov a hmotností a netýkali sa plošného výkonu rolby za jednotku času. Do podmienok bolo zadane aj splácanie kúpnej ceny na splátky. Ako prvá splátka bola určená celá schválená suma 24 500 Eur, keďže sa obstarávalo v závere roka a ďalšie splátky by sa v uvedenom rozpočtovom roku už nestihli zrealizovať. Zvyšok kúpnej ceny mal byť splatný v 28 mesačných splátkach. Záručná doba bola požadovaná 36 mesiacov. Následne prebehol výber dodávateľa elektronicky, kde bola systémom elektronického trhoviska automaticky vygenerovaná zmluva s úspešným uchádzačom spoločnosťou DEROL s.r.o. Teplice, Česká republika dňa 27.11.2015. Víťazný uchádzač akceptoval všetky podmienky výzvy a ponúkol najnižšiu cenu 76 950 Eur. Ponuky zaslali aj dve konkurenčné firmy ktoré ponúkli vyššiu cenu, takže v súťaži neboli úspešné. Druhá v poradí bola ponuka na sumu 77 000 Eur od konkurenčného dodávateľa Mátl & Bula s.r.o. , ktorý ponúka rolby nemeckého výrobcu.

Po dodaní rolby v závere roka bola prevzatá ako funkčná. Technické parametre spĺňali požadované parametre zadané vo výzve. Už po krátkom používaní rolby začali technické problémy s používaním a zistilo sa, že dodaný stroj bol poruchový. Hneď na začiatku používania došlo k vážnej poruche motora. Mestské kultúrne stredisko si objednalo znalecký technický posudok v ktorom znalec konštatoval, že išlo o výrobnú vadu motora. Následne dodávateľ uvedenú skutočnosť uznal a v rámci reklamácie dodal novú pohonnú jednotku. Aj po výmene motora však dochádzalo k ďalším poruchám a zníženému výkonu stroja, čo sa riešilo reklamáciami v záručnej lehote. Po ich uznaní dodávateľ zabezpečil nové náhradné diely bezplatne, ale účtoval za vykonané opravy, nastavenia, servisné prehliadky a výmeny olejov a iného spotrebného materiálu. Po uvedených problémoch sa ďalej investovalo aj do starej rolby z roku 1990, aby bol zabezpečený náhradný stroj pre prípad poruchy. Nová rolba je momentálne funkčná, no s nestabilným a premenlivým výkonom po určitom čase používania, niekedy dochádza aj k upchávaniu dopravníkov a zahlcovaniu pracovného suportu. V súčasnosti je stroj už po uplynutí dohodnutej 36 mesačnej záručnej doby a problémy s prevádzkou pretrvávajú. Na základe vykonaného prieskumu vedúcim športového areálu bolo zistené, že konkrétny model je pomerne poruchový aj v iných zimných štadiónoch a postupne ho nahrádzajú značkami, ktoré sú viac osvedčené, alebo najmodernejšími elektrickými rolbami. Preto uvedený model bude aj ťažko predajný a v budúcnosti by mohol slúžiť ako záložný stroj. Vzhľadom na pomerne vysoké vyťaženie zimného štadióna počas sezóny a krátke časové úseky na úpravu ľadovej plochy medzi jednotlivými objednávkami je vhodné mať stále k dispozícii aj záložnú rolbu pre prípad poruchy hlavnej rolby, aby nehrozili výpadky príjmu zo zrušených objednávok, prípadne by sa museli zrušiť plánované zápasy. Na tento účel je na zimnom štadióne stále prevádzkovaná staršia rolba Destarol LX, ktorá má momentálne už 30 rokov, takže jej prevádzka si vyžaduje priebežnú údržbu a odstraňovanie porúch. V prevádzke však poskytuje stabilnejší výkon. Za rok 2019 boli na tejto rolbe vykonané opravy v hodnote 2 467,23 Eur. Priemerné mesačné náklady na údržbu tak v roku 2019 predstavovali sumu 205,60 Eur. Pri takejto sume je to ešte ekonomické v porovnaní s mesačnou splátkou nového moderného elektrického stroja, ktoré sa pohybujú na úrovni niekoľko tisíc eur mesačne. Za doterajšiu časť zimnej sezóny v roku 2020 bolo na opravy vynaložených 1 294,88 Eur, čo predstavuje priemernú mesačnú čiastku za 1. polrok 215,81 Eur. Vzhľadom na vek stroja je už ťažké zohnať originálne náhradné diely a opravy sú pomerne náročné a často zabezpečované výrobou na zákazku. Ak by mali byť budúce náklady niekoľko násobne vyššie ako sú teraz, bolo by už nerentabilné uvedené opravy vykonávať. Okrem toho sa vykonávajú povinné ročné revízie plynového zariadenia, za rok 2019 náklady na revíziu predstavovali 285,12 Eur.

Po ukončení záručnej doby v roku 2019 boli vykonané opravy aj na novej rolbe Derol 99 v hodnote 1 314,38 Eur. Počas záručnej doby boli vynaložené náklady údržbu, opravy a servisné prehliadky v hodnote 2 067,38 Eur. Počas výkonu kontroly bol overený aj aktuálny stav počítadla odpracovaných motohodín novej rolby Derol 99 P Hydrostat, ktorý predstavoval hodnotu 998 motohodín.

## **Záver:**

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov. Nebolo zistené nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie prostriedkov poskytnutých na základe príspevku zriaďovateľa, Mesta Sabinov. Poskytnuté prostriedky boli čerpané na dohodnutý účel. Tým, že vybavenie športového areálu je pomerne zastarané a pri mnohých zariadeniach už niekoľko rokov za hranicou bežnej životnosti, mnoho výdavkov bolo čerpaných na riešenie nevyhnutných opráv na zabezpečenie funkčnosti zariadení a na predchádzanie vzniku havarijných situácií. Preto bude potrebné aj zo strany zriaďovateľa naplánovať postup obnovy a postupnej modernizácie areálu, hlavne chladiaceho systému ľadovej plochy, vybavenia na úpravu ľadovej plochy a zariadenia kúpaliska, pretože športový areál iba z bežných príjmov nedokáže zrealizovať väčšie investičné akcie kapitálového charakteru, ktoré sú nevyhnutné na zabezpečenie požadovanej úrovne služieb a zabezpečenia funkčnosti areálu v budúcom období.

## **Kontrola čerpania dotácie na prenesený výkon štátnej správy na spoločný stavebný úrad v roku 2019**

**Kontrolované obdobie:** rok 2019

**Čas vykonania kontroly:** júl 2020

**Miesto vykonania finančnej kontroly:** MsÚ, oddelenie rozpočtu a financií

**Označenie povinnej osoby:** MsÚ Sabinov

**Predmet kontroly:** kontrola čerpania dotácie na prenesený výkon štátnej správy na spoločný stavebný úrad v roku 2019

**Cieľ kontroly:** overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s prostriedkami z poskytnutej dotácie

Kontrola bola vykonávaná na základe nahliadnutia do príslušných evidencií mesta týkajúcich sa použitia dotácií za príslušný rok.



### **Kontrolou bolo zistené:**

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného úradu je poskytovaná Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky. Vyúčtovanie prostriedkov poskytnutých obciam spracováva sekcia rozpočtu a financovania ministerstva. Dotácia na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku je poukazovaná všetkým obciam. Vzhľadom na veľkosť niektorých samospráv a zložitnosť zabezpečenia uvedenej agendy vo vlastnej réžii bol v Meste Sabinov zriadený spoločný stavebný úrad, ktorý spracováva uvedenú agendu pre všetky obce z okresu Sabinov, ktoré sa rozhodli zriadiť spoločný obecný úrad na základe zmluvy o zriadení spoločného obecného úradu. Uvedená zmluva bola podpísaná postupne s každou obcou, ktorá sa rozhodla k uvedenému kroku pristúpiť. Zmluvy boli podpísané po prerokovaní v jednotlivých obecných zastupiteľstvách a následne v mestskom zastupiteľstve na prelome rokov 2010 a 2011. V súčasnosti je v spoločnom obecnom úrade združených spolu s Mestom Sabinov ďalších 17 obcí.

Prostriedky za jednotlivé obce sú na základe zmluvy priamo poukazované Mestu Sabinov pomerne podľa počtu obyvateľov jednotlivých obcí. Výdavky, ktoré vznikli nad rámec poskytnutej dotácie podľa zmluvy má byť jednotlivým obciam vyfakturovaný do konca februára nasledujúceho roka. V príslušných zmluvách je uvedené, že obce budú participovať na financovaní spoločného úradu v podiele podľa rozsahu pracovného úväzku zamestnanca určeného v závislosti od počtu obyvateľov príslušnej obce. Podiel na nákladoch podľa počtu obyvateľov obce sa dodržiava, no v zmluvách neboli presne určené pracovné úväzky zamestnancov za jednotlivé obce aj keď boli v zmluvách spomenuté, preto spolufinancovanie nebolo presne a nespochybniteľne zmluvne dohodnuté. V súčasnosti prebiehajú rokovania o zmene nastaveného financovania a zmene termínov úhrad od jednotlivých obcí. Po ukončení rokovaní odporúčam s účinnosťou od 1.1.2021 uzavrieť s obcami nové zmluvy, kde budú upravené jednoznačné podmienky spolufinancovania spoločného obecného úradu.

Overením príslušných dokladov bolo zistené, že všetky prostriedky z dotácie boli použité výlučne na mzdy zamestnancov spoločného obecného úradu. Na úseku stavebného poriadku bola prijatá dotácia za rok 2019 vo výške 41 822,05 Eur, v rovnakej sume bola aj použitá. Po ukončení roka bola zúčtovaná s Ministerstvom dopravy a výstavby SR predložením príslušného tlačiva podľa usmernenia MF SR a doložením čerpania rozpočtu príslušnej položky. Uvedená suma bola súčtom viacerých položiek. Samotné mzdy boli čerpané vo výške 30 947,11 Eur, z toho 26 496,91 Eur boli hrubé mzdy, 3 964,56 Eur osobné príplatky, 316,70 Eur ostatné príplatky a 168,94 Eur odmeny. Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 10 874,94 Eur. Výkon činnosti spoločného obecného úradu v roku 2019 zabezpečovalo priemerne 5 odborných zamestnancov.

Osobitne bola s ministerstvom dopravy a výstavby zúčtovaná dotácia na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie. V tomto prípade bola zúčtovaná a použitá suma 1 383,40 Eur taktiež na platy zamestnancov. Uvedené sumy boli poukazované mestu aj za jednotlivé obce zo spoločného obecného úradu podľa prerozdelenia pomeru podľa počtu obyvateľov príslušných obcí. Podľa tohto pomeru pre Mesto Sabinov bol určený podiel

39,66 %, pre Obec Jarovnice 20,74%, pre Obec Šarišské Michaľany 8,92% a Obec Ostrovany 6,64 %. Ostatné menšie obce mali určený pomer pod 3%.

Ďalšou zložkou spoločného obecného úradu podľa zmlúv bol aj úsek vodnej správy, ochrany ovzdušia a ochrany prírody a krajiny. V tomto prípade bol poskytovateľ s ktorým bolo vykonané zúčtovanie dotácie Okresný úrad Prešov, oddelenie štátnej správy vôd a vybraných zložiek životného prostredia. Tu bolo vyúčtovanie predložené osobitne za Mesto Sabinov a osobitne za zúčastnené obce.

Za mesto Sabinov boli zúčtované prostriedky vo výške 1 187,20 Eur za tieto jednotlivé úseky:

- úsek ochrany prírody a krajiny 207,96 Eur
- úsek štátna vodná správa 380,02 Eur
- úsek ochrana pred povodňami 323,00 Eur
- úsek ochrana ovzdušia 276,22 Eur

Aj v tomto prípade išlo výhradne o čerpanie na mzdy zamestnancov.

Za ostatné obce boli zúčtované prostriedky vo výške 1 315,23 Eur za tieto jednotlivé úseky:

- úsek ochrany prírody a krajiny 316,39 Eur
- úsek štátna vodná správa 578,60 Eur
- úsek ochrana ovzdušia 420,24 Eur

Celkovo bola prijatá dotácia za všetky zložky spoločného obecného úradu vo výške 45 707,88 Eur. Keďže celkové náklady na činnosť úradu boli vo výške 94 436,53 Eur, jednotlivým obciam boli zvýšené náklady úradu v súlade so zmluvami do fakturované v celkovej výške 48 728,65 Eur podľa rovnakého prerozdelenia pomeru podľa počtu obyvateľov obcí, ktorý bol použitý aj pri rozúčtovaní dotácií. Pre Mesto Sabinov tento doplatok predstavoval sumu 19 315,91 Eur. Príjem od jednotlivých obcí mesto dosiahlo až v roku 2020 po celkovom vyúčtovaní, v čase výkonu kontroly boli prijaté úhrady od všetkých zúčastnených obcí.

Keďže mesto všetky výdavky na chod spoločného úradu realizovalo už v roku 2019 a príjmy za zvýšené náklady prijalo až v roku 2020, tento časový nesúlad medzi príjmami a výdavkami muselo pokryť z vlastného rozpočtu. Preto prebiehajú rokovania s jednotlivými obcami o takej zmene financovania, pri ktorej by obce poskytli určitý preddavok na zvýšené náklady úradu už v príslušnom rozpočtovom roku a v nasledujúcom roku by prebehlo len doúčtovanie zvýšených nákladov podľa výšky prijatých preddavkov.

Podľa predloženej zostavy celkového čerpania rozpočtu úradu za rok 2019 za všetky zložky vrátane zvýšených nákladov nad rámec dotácie v celkovej sume 94 436,53 Eur boli okrem miezd čerpané aj výdavky na prevádzku vo výške 17 960,13 Eur. Najväčší výdavok bol na poštovné vo výške 9 100,17 Eur. Ďalej išlo hlavne o úhradu nákladov na elektrickú energiu, plyn a cestovné vo výške 977,35 Eur, školenia za 795 Eur, stravovanie zamestnancov za 2 704,22 Eur a iné nižšie výdavky prevádzkového charakteru.

## **Záver:**

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov, ani predpisov mesta. Nebolo zistené nehospodárne, neefektívne a neúčelné vynakladanie prostriedkov z dotácie na prenesený výkon štátnej správy na spoločný stavebný úrad.

Nad rámec kontroly použitia dotácií za rok 2019 bolo zistené, že v zmluvách o zriadení spoločného stavebného úradu s jednotlivými obcami ktoré boli schvaľované na prelome rokov 2010 a 2011 neboli presne určené pracovné úväzky zamestnancov za jednotlivé obce aj keď bolo v zmluvách uvedené, že budú participovať na financovaní spoločného úradu v podiele podľa rozsahu pracovného úväzku zamestnanca určeného v závislosti od počtu obyvateľov obce. Spolufinancovanie preto nebolo presne a nespochybniteľne zmluvne dohodnuté. Náklady sa medzi obce delili percentuálnym podielom podľa počtu obyvateľov jednotlivých obcí, nie podľa príslušných úväzkov zamestnancov. V súčasnosti prebiehajú rokovania o zmene nastaveného financovania a zmene termínov úhrad od jednotlivých obcí. Po ukončení rokovaní odporúčam s účinnosťou od 1.1.2021 uzavrieť s obcami nové zmluvy, kde budú upravené jednoznačné podmienky spolufinancovania spoločného obecného úradu.

## **Kontrola čerpania výdavkov z rozpočtu mesta na rekonštrukciu verejného osvetlenia v roku 2019**

**Kontrolované obdobie:** rok 2019

**Čas vykonania kontroly:** júl 2020

**Miesto vykonania finančnej kontroly:** MsÚ, oddelenie komunálnych služieb

**Označenie povinnej osoby:** Mesto Sabinov, mestský úrad

**Predmet kontroly:** kontrola čerpania kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta na rekonštrukciu verejného osvetlenia v roku 2019

**Cieľ kontroly:** overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi mesta so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami mesta

Kontrola bola vykonávaná na základe nahliadnutia do príslušných evidencií mesta týkajúcich čerpania rozpočtu súvisiacich výdavkov, podrobnejším preverení uhradených faktúr za rok 2019 a informácií povinne zverejnených na internetovej stránke mesta a profilu verejného obstarávateľa na stránke úradu pre verejné obstarávanie. Okrem kontroly dokladov bola vykonaná aj fyzická obhliadka vybraných rekonštruovaných úsekov.

#### **Kontrolou bolo zistené:**

Overením čerpania kapitálových výdavkov rozpočtu mesta na uvedený účel za rok 2019 bolo zistené, že v uvedenom období boli na rekonštrukciu verejného osvetlenia mesta čerpané výdavky v celkovej výške 510 235,87 Eur. Výdavky boli čerpané na základe deviatich faktúr, ktoré boli mestu postupne predkladané za vykonané práce na rekonštrukcii. Prvá faktúra uhradená z rozpočtu mesta v roku 2019 bola predložená ešte v závere roka 2018 za práce vykonané v uvedenom období. Uhradená bola 3.1.2019 v lehote splatnosti.

Zoznam uhradených faktúr v časovom slede ako boli prijaté a uhradené:

Dátum prijatia	Číslo faktúry	Suma Eur
18.12.2018	1365/18	66 891,70
31.1.2019	176/19	19 569,11
28.2.2019	254/19	80 316,42
31.3.2019	381/19	74 642,93
30.4.2019	518/19	67 509,96
31.5.2019	666/19	103 034,14
30.6.2019	743/19	48 204,85
31.7.2019	879/19	29 191,79
30.11.2019	1333/19	20 874,97
	Spolu:	510 235,87

Všetky práce na rekonštrukcii osvetlenia boli realizované firmou O.S.V.O. comp, a.s. na základe zmluvy o dielo 3A-ZOD-0030618 zo dňa 13.7.2018 a stavebného povolenia č. 579/2015-425/Va zo dňa 22.10.2015, ktoré bolo vydané Obcou Ražňany. Na základe neho je po ukončení stavby potrebné požiadať o vydanie kolaudačného rozhodnutia. Keďže zatiaľ nedošlo k ukončeniu všetkých objektov stavby a ešte neuplynul zmluvný termín ich dokončenia, kolaudácia stavby prebehne po ukončení všetkých plánovaných úsekov. Pred podpisom zmluvy bolo vykonané verejné obstarávanie na výber dodávateľa rekonštrukčných prác. Pred spustením procesu verejného obstarávania bola vypracovaná projektová dokumentácia rekonštrukcie a štúdia uskutočniteľnosti modernizácie a dlhodobej udržateľnosti verejného osvetlenia v meste Sabinov. Spracovaná bola v roku 2016 environmentálnou energetickou agentúrou n.o. V štúdiu bol zdokumentovaný aj nevyhovujúci, až havarijný stav niektorých úsekov verejného osvetlenia. Boli vykonané aj merania hrúbky materiálu kovových stĺpov a stožiarov pomocou ultrazvukovej technológie. Na základe výsledkov meraní bolo zistené, že pri niektorých došlo v spodnej časti k výraznému úbytku

materiálu vplyvom korózie, čím bola ohrozená ich stabilita. Bola spracovaná výkresová dokumentácia celého územia mesta s návrhom rekonštrukcie jednotlivých úsekov.

Následne prebehol proces verejného obstarávania dodávateľa stavby. Celý proces verejného obstarávania je zdokumentovaný v profile Mesta Sabinov na stránke úradu pre verejné obstarávanie. Realizovaný bol ako podlimitná zákazka. Samotný procesný postup verejného obstarávania nebol zo strany hlavného kontrolóra preverovaný, pretože podľa zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní na to nemá hlavný kontrolór kompetenciu. Orgán vnútornej kontroly kontrolovaného môže vykonávať preskúmanie úkonov kontrolovaného len pri zákazkách podľa § 117, teda pri zákazkách s nízkou hodnotou, pričom pri týchto zákazkách nie sú dotknuté oprávnenia úradu pre verejné obstarávanie a iných kontrolných orgánov. Na základe výsledkov verejného obstarávania bola dňa 13.7.2018 podpísaná zmluva o dielo s víťazným uchádzačom, spoločnosťou O.S.V.O. comp, a.s. v celkovej hodnote 1 141 161,87 Eur. Financovanie rekonštrukcie mesto zabezpečilo prijatím úveru vo výške 1 000 000 Eur s dobou splácania 10 rokov, ktorý bol schválený mestským zastupiteľstvom. Hodnota nad rámec úveru po jeho vyčerpaní bola krytá z iných zdrojov rozpočtu mesta. Úverová zmluva bola podpísaná v roku 2017, v roku 2018 bol prijatý dodatok k zmluve, ktorý sa týkal zmeny termínu konečnej splatnosti úveru do 30.9.2028, keďže úver sa začal čerpať až v roku 2018.

Zmluva o dielo obsahovala aj prílohy s potvrdením predĺženej záruky na LED svietidlá Philips na obdobie 10 rokov, pri jednom type svietidla na 5 rokov. Výsledná cena za zhotovenie diela bola rozdelená na stavebné objekty v troch etapách, doba výstavby prvej etapy v hodnote 560 331,59 Eur s DPH bola stanovená do 6 mesiacov od prevzatia staveniska, čo bolo splnené a potvrdené preberacím protokolom s dátumom dokončenia prác 24.3.2019. Doba výstavby druhej etapy bola stanovená do 18 mesiacov od prevzatia staveniska, pri dátume začatia prác 24.9.2018 mala byť ukončená do 24.3.2020, pred uplynutím tejto doby bola dodatkom predĺžená. Odovzdanie stavebných objektov etapy č. 3 bolo dohodnuté do 36 mesiacov od prevzatia staveniska.

K zmluve o dielo boli postupne podpísané štyri dodatky. Dodatok č. 1 až 3 sa týkal úpravy jednotlivých položiek stavebných objektov medzi sebou podľa spresnenej potreby v čase realizácie na základe skutočného stavu objektov, pričom sa nemenila výsledná koncová cena za dielo, ale presuny nastali len medzi jednotlivými položkami. Dodatok č. 4 sa týkal predĺženia termínu dokončenia stavebných úsekov č. 7, č.8 a č.9 z 18 mesiacov na 36 mesiacov z dôvodu nutnosti výmeny stožiarov, ktoré boli v havarijnom stave a výmeny káblových trás.

K jednotlivým faktúram od dodávateľa boli priložené súpisy vykonaných prác s uvedením množstiev a jednotkových cien. Väčšina prác mala charakter zemných a terénnych prác, keďže elektrické rozvody sa viedli v zemi. Počas výkonu kontroly bola vykonaná aj miestna obhliadka niektorých úsekov a overenie dodania niektorých viditeľných nadzemných častí stavebných úsekov. Porovnaním so súpismi uhradených prác neboli zistené žiadne rozdiely. Na overenie funkčnosti jednotlivých svietidiel bola vykonaná obhliadka aj po zotmení. Pri obhliadke hlavných úsekov nebolo v čase kontroly zistené žiadne nefunkčné svietidlo okrem časti kruhového objazdu, kde nastal výpadok v dôsledku dopravnej nehody. Aktuálne prebieha hľadanie riešenia tejto udalosti formou poistného plnenia. Po výmene rozvádzačov a rozvodov boli v cene prác zarátané aj revízie elektrických zariadení.

Vykonanie uvedených prác bolo overené vyžiadaním revízných správ, ktorých súčasťou boli aj výsledky predpísaných meraní. Mestu boli odovzdané revízne správy ku všetkým vymeneným rozvádzačom.

Po realizácii prác sa neskôr zistila nefunkčnosť niekoľkých svietidiel. Uvedené nedostatky boli odstránené dodávateľom bezplatne v rámci záručnej lehoty, ktorá je stanovená na 10 rokov okrem prípadov poškodenia následkom vandalizmu, alebo dopravnej nehody. Aktuálne mesto spravuje 1158 ks svietidiel, z toho v katastrálnom území Sabinov 1004 ks a v katastrálnom území Orkucany 154 ks svietidiel.

### **Záver:**

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov, ani predpisov mesta. Nebolo zistené ne hospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov pri čerpaní kapitálových výdavkov mesta na rekonštrukciu verejného osvetlenia v roku 2019.

Nad rámec kontrolovaného obdobia bolo zistené, že prvé práce na investičnej akcii boli prevedené už v roku 2018. Tie boli uhradené z kapitálového rozpočtu v roku 2018 za dve faktúry, tretia faktúra za vykonané práce bola uhradená v roku 2019 v lehote splatnosti. Ďalšie práce boli vykonané aj v aktuálnom roku 2020. Uhradené boli na základe faktúry 622/20 vo výške 36 537,09 Eur. Po úhrade tejto faktúry boli celkovo uhradené práce v hodnote 1 006 031,61 Eur. Tým bola vyčerpaná celá suma schváleného úveru vo výške 1 000 000 Eur a náklady presahujúce túto sumu boli uhradené z iných zdrojov. Do celkovej zmluvnej sumy 1 141 161,87 Eur tak zostáva vykonať práce v hodnote 135 130,26 Eur. Na ich vykonanie ešte neuplynul zmluvne dohodnutý termín realizácie. Aktuálne na zvyšnú časť prác zatiaľ nie je zabezpečené krytie v rozpočte mesta. Podľa uzatvorenej zmluvy o dielo mesto má právo dodávateľovi určiť rozsah realizácie etapy č. 3 na základe rozhodnutia mestského zastupiteľstva s odsúhlaseným rozsahom a finančným krytím záväzku. Inak dodávateľ nie je oprávnený trvať na realizácii týchto stavebných objektov.

V prípade, že sa mestské zastupiteľstvo rozhodne pokračovať v nedokončených prácach, odporúčam to prijať formou uznesenia s uvedením rozsahu prác a zabezpečením krytia v rozpočte tak, ako je to v podmienkach zmluvy. Po dokončení zvyšných prác bude potrebné zabezpečiť užívacie povolenie stavby v kolaudačnom konaní.

## **Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe komunikácie na Ul. Šancová**

**Kontrolované obdobie:** celé obdobie prípravy, výstavby, kolaudácie a odovzdania stavby v rokoch 2017- 2020

**Čas vykonania kontroly:** august 2020

**Miesto vykonania finančnej kontroly:** MsÚ, oddelenie rozvoja, výstavby a spoločný stavebný úrad

**Označenie povinnej osoby:** Mesto Sabinov, mestský úrad

**Predmet kontroly:** kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe komunikácie na Ul. Šancová

**Cieľ kontroly:** overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami mesta

Kontrola bola vykonávaná na základe nahliadnutia do príslušných evidencií mesta týkajúcich prípravy a realizácie projektu a informácií povinne zverejnených na internetovej stránke mesta a profilu verejného obstarávateľa na stránke úradu pre verejné obstarávanie. Okrem kontroly dokladov bola vykonaná aj fyzická obhliadka ukončenej stavby.

#### **Kontrolou bolo zistené:**

Zámer realizácie investičnej akcie výstavba miestnej komunikácie Ul. Šancová 1. etapa bol schválený mestským zastupiteľstvom uznesením č. 40 zo dňa 25.4.2019, kde bolo schválené financovanie tohto projektu prostredníctvom návratných zdrojov financovania v objeme 500 000 Eur. Zámer bol schválený po uzavretí predchádzajúcej zmluvy č. 106/2016 o vzájomnej spolupráci a prevode práv z územného rozhodnutia medzi predchádzajúcimi súkromnými vlastníkmi a Mestom Sabinov. Na základe nej došlo k bezodplatnému prevodu súvisiacich parciel pod plánovanou komunikáciou, prevodu práv z územného rozhodnutia na Mesto Sabinov a určení vzájomných povinností zmluvných strán. Následne dalo mesto vypracovať projektovú dokumentáciu pre stavebné povolenie na výstavbu miestnej komunikácie na vetvu A a vetvu B. Dodávateľom projektovej dokumentácie bola spoločnosť ISPO s.r.o., inžinierske stavby. Vysúťažená bola ako najvýhodnejšia ponuka postupom podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní ako zákazka s nízkou hodnotou. Mesto si splnilo svoju povinnosť podľa zákona o verejnom obstarávaní zverejnilo informácie o uvedenej zákazke v správe o zákazkách s nízkymi hodnotami za 1. štvrtrok 2017 v profile verejného obstarávateľa na stránke úradu pre verejné obstarávanie a na stránke mesta. Následne bola dňa 23.2.2017 podpísaná zmluva o dielo na vypracovanie príslušnej dokumentácie. Uvedené práce boli uhradené vo výške 7 191,12 Eur v súlade so zmluvou o dielo na základe faktúry č. 616/2017.

Súčasťou projektovej dokumentácie boli aj podklady k výstavbe oporného múra na vetve A v mieste, kde bol zúžený priestor na komunikáciu a jeho rozšírením by vznikol

prudký svah, ktorý bolo potrebné stabilizovať proti zosuvom. Prevodcovia práv sa zaviazali, že na vlastné náklady na vetve A v úseku km 0,110 – 0,190 zrealizujú rozšírenie komunikácie na dvojpruhovú s vysťahovaním a následnou úpravou spodnej stavby vysypaním, rozprestretím, vlhčením a zhutnením kameniva. Podľa vyjadrenia stavebného dozoru stavby uvedené práce boli zrealizované pred odovzdaním stavby hlavnému dodávateľovi prác. Nakoľko v tom čase neboli presne zamerané výškové pomery a neboli umiestnené obrubníky plánovanej cesty, následne dodávateľ stavby ešte musel spodnú stavbu dorovnať ďalšou vrstvou kameniva so zhutnením, aby bola dosiahnutá požadovaná konečná výška cesty.

Dňa 16.5.2019 bolo uznesením zastupiteľstva č.52 schválené navýšenie existujúceho úveru vo výške 1 000 000 Eur určeného na rekonštrukciu verejného osvetlenia o 500 000 Eur na výstavbu miestnej komunikácie ul. Šancová 1. etapa a na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Uznesením č. 62 zo dňa 16. mája 2019 došlo k zmene uznesenia č. 52 v časti úrokového úročenia z 0,89 % p. a. na 0,88 % p. a. na celý úver.

Overením čerpania kapitálových výdavkov bolo zistené, že za rok 2019 boli na výstavbu komunikácie na ul. Šancová čerpané výdavky v celkovej výške 429 903,05 Eur. Výdavky boli čerpané na základe štyroch faktúr, ktoré boli mestu postupne predkladané za vykonané stavebné práce.

Zoznam uhradených faktúr v časovom slede ako boli prijaté a uhradené:

Dátum prijatia	Číslo faktúry	Suma Eur
1.10.2019	1040/2019	228 578,98
9.10.2019	1089/2019	400
14.11.2019	1264/2019	95 078,74
11.12.2019	1385/2019	105 845,33
	Spolu:	429 903,05

V uvedenej sume bola investičná akcia s názvom miestne komunikácie Šancová I. etapa zaradená do majetku mesta na základe protokolu zo dňa 24.2.2020.

Faktúra č. 1089/2019 v hodnote 400 Eur sa týkala vytýčenia hraníc pozemkov, ostatné tri faktúry boli predložené za vykonané stavebné práce podľa zmluvy o dielo.

Kapitálové výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie vo výške 7 191,12 Eur na základe faktúry 616/2017 boli zaradené do majetku mesta ešte predtým. Projektová dokumentácia bola vypracovaná na celú plánovanú stavbu, zatiaľ bola realizovaná len etapa č.1. ktorá je premetom tejto kontroly. Po ukončení investičného projektu boli vyhotovené geometrické plány potrebné na zápis do katastra nehnuteľností. Faktúry za uvedené práce č. 210/2020 vo výške 990 Eur a č. 211/2020 vo výške 1 210 Eur od dodávateľa Ing. Pavol Dulín s.r.o. boli mestu doručené až po dátume zaradenia akcie do majetku, preto boli uhradené z bežného rozpočtu mesta a uvedená suma nebola zarátaná do celkových kapitálových výdavkov na tento projekt.

Po vypracovaní projektovej dokumentácie stavby a schválení jej realizácie Mesto Sabinov ako stavebník požiadalo Mesto Sabinov ako špeciálny stavebný úrad na úseku cestnej dopravy a pozemných komunikácií o vydanie stavebného povolenia na uvedenú



stavbu. Stavebné povolenie bolo vydané dňa 11.2.2019 pod číslom 12411/2017-252-2/Va, právoplatnosť nadobudlo 18.3.2019.

Pred samotnou realizáciou stavby bola v uvedenom úseku v roku 2018 zrealizovaná z vlastných zdrojov mesta dažďová kanalizácia ako samostatná investičná akcia, pri ktorej boli do majetku mesta zaradené aj náklady na projektovú dokumentáciu, ktorá bola spoločná pre obidve investičné akcie.

Verejné obstarávanie dodávateľa stavby „IBV Hliník - Miestne komunikácie – I. etapa“ bolo realizované ako podlimitná zákazka bez elektronického trhu. Vykonané bolo certifikovanou elektronickou aukciou. Začalo sa uverejnením výzvy na predkladanie ponúk vo vestníku UVO č. 128/2019 zo dňa 27.6.2019 pod značkou 15141 - WYP. Podrobnosti z priebehu obstarávania sú uvedené v profile Mesta Sabinov na stránke úradu pre verejné obstarávanie. Podľa zverejnených podkladov ponuky predložili traja záujemcovia, dvaja z nich boli vylúčení, nakoľko nedoručili vysvetlenie ponuky. Ako víťazný uchádzač bola vyhodnotená spoločnosť EKO SVIP s.r.o., ktorá predložila cenovú ponuku 431 051,98 Eur s lehotou zhotovenia 106 dní. Uvedené podmienky boli zahrnuté do obsahu zmluvy o dielo, ktorá bola so zhotoviteľom podpísaná na základe výsledku verejného obstarávania dňa 2.9.2019, v rovnaký deň bola aj zverejnená v súlade so zákonom č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám, takže účinnosť nadobudla nasledujúci deň po zverejnení, teda 3.9.2019. Preverení skutočnej ceny výstavby a skutočnej doby výstavby od prevzatia staveniska po odovzdanie stavby bolo zistené, že uvedené podmienky boli splnené. Samotné preverovanie procesu verejného obstarávania nebolo predmetom tejto kontroly.

Podľa uzatvorenej zmluvy o dielo a príslušného výkazu výmeru boli dohodnuté celkové ceny jednotlivých objektov nasledovne:

miestna komunikácia trasa A vrátane oporného múra	279 657,89 Eur
miestna komunikácia trasa B	62 557,09 Eur
komunikácie pre peších na trase B	<u>16 995,00 Eur</u>
spolu bez DPH:	359 209,98 Eur
spolu s DPH:	431 051,98 Eur

Najnákladnejším objektom stavby bola miestna komunikácia na trase A, nakoľko si vyžadovala stavbu oporného múra z gabiónových košov z najvyššou výškou 5 m, šírkou spodnej základne 3m a celkovou dĺžkou 104 m ktorý bol samostatne rozpočtovaný vo výške 175 794,26 Eur bez DPH, výsledná výška nákladov na tento objekt vrátane DPH bola 210 953,11 Eur.

Na základe zápisnice o prevzatí staveniska bolo zo strany zhotoviteľa prevzaté stavenisko dňa 6.9.2019. Odovzdávajúcim bolo Mesto Sabinov zastúpené vedúcim referátu výstavby. Podľa stavebného denníka práce na stavbe začali 9.9.2019 geodetickým zameraním polohy a výšky gabiónového múra a vytýčením sietí. V rovnaký deň začali aj odkopávky svahu zasahujúceho do polohy gabiónového múra. Stavebný dozor na stavbe vykonával vedúci referátu výstavby, ktorý má na to požadované oprávnenie. Ten vykonával priebežné kontroly vykonaných prác a postupov a do stavebného denníka vkladal aj svoje záznamy. Stavba pozostávala z týchto stavebných objektov:

SO 01 Miestna komunikácia - trasa A1, ktorého súčasťou bol aj zárubný múr v dĺžke 104m  
SO 11 Miestna komunikácia - trasa B  
SO 12 Komunikácia pre peších na trase B

Po ukončení výstavby ucelených úsekov stavby boli mestu postupne predložené tri faktúry za vykonané práce:

faktúra 1040/2019 sa týkala všetkých objektov stavby, okrem komunikácie pre peších na trase B.

faktúra 1264/2019 sa týkala pokračovania prác na trase A v km 0 – 0,187, na trase B a časti prác na komunikácii pre peších na trase B

faktúra 1385/2019 sa týkala dokončenia všetkých objektov okrem preložky NN stĺpa v km 0,214, ktorá už bola zrealizovaná po prvej faktúre

Práce boli podľa stavebného denníka ukončené 6.12.2019. Dodanie všetkých prác a príslušných množstiev bolo potvrdené stavebným dozorom stavby. V rovnaký deň bol podpísaný aj zápis o odovzdaní o prevzatí stavby, v ktorom bolo uvedené, že v pôvodnom rozpočte boli uvedené položky – zvislé a vodorovné dopravné značenie pre II. etapu stavby. Tie sa v tejto etape výstavby ešte nerealizovali, preto sa ani nefakturovali. Uvedená skutočnosť bola aj preverená porovnaním zazmluvnenej a vyfakturovanej ceny. Bol zistený rozdiel vo výške 1 548,93 Eur, čo vo finančnom vyjadrení zodpovedalo nezrealizovaným položkám dopravného značenia. Boli identifikované aj drobné nedorobky z dôvodu nepriaznivého počasia. V zápise bolo uvedené, že nedorobky budú odstránené v termíne 04 – 05 2020. Išlo o ukončenie terénnych úprav vrátane osevu trávovým semenom, zapieskovanie zámkovej dlažby s vyrovnaním povrchu a ukončenie škárovania cestného obrubníka. V čase miestnej obhliadky v teréne počas výkonu tejto kontroly boli uvedené nedorobky odstránené.

Počas miestnej obhliadky v teréne boli preverené vonkajšie viditeľné časti stavby. Preverení neboli zistené viditeľné rozdiely v porovnaní s technickou dokumentáciou ani jednotkovými množstvami prác, ktoré boli dodávateľovi uhradené. Všetky úseky boli kompletne a funkčné. Súčasťou dokumentácie odovzdanej zhotoviteľom bola aj fotodokumentácia z obdobia počas výstavby. Vo fotodokumentácii je viditeľné vykonanie niektorých prác, ktoré boli neskôr zakryté, najmä príprava a zhotovenie spodných vrstiev komunikácií.

Súčasťou stavebných prác bolo aj porealizačné geodetické zameranie jednotlivých stavebných objektov, ktoré si dodávateľ stavby objednal u projekčnej spoločnosti tohto diela. Dokumentácia z tohto zamerania je súčasťou technických podkladov, ktoré dodávateľ stavby odovzdal objednávateľovi pri odovzdaní diela. Z výsledkov presného geodetického zamerania boli spracované tri technické správy za každý hlavný stavebný objekt samostatne. Pri jednotlivých objektoch boli namerané tieto skutočné parametre zrealizovaných zariadení:

Miestna komunikácia trasa A - plocha asfaltového krytu vozovky = 1187,98 m<sup>2</sup>

- dĺžka cestných obrubníkov = 399,39 m
- dĺžka zárubného múra = 103,96 m
- dĺžka zábradlia na zárubnom múre = 103,36 m
- dĺžka dláždeného rigola = 161,72 m
- dĺžka nového oplatenia = 29,79 m
- dĺžka záhonových obrubníkov = 13,31 m
- plocha zámkovej dlažby = 9,6 m<sup>2</sup>
- plocha reliéfnej dlažby = 5,88 m<sup>2</sup>
- plocha terénnych úprav = 719,06 m<sup>2</sup>
- počet nových zvislých dopravných značiek = 4 ks

Miestna komunikácia trasa B - plocha asfaltového krytu vozovky = 1487,65 m<sup>2</sup>

- dĺžka cestných obrubníkov = 605,53 m
- plocha dlažby vjazdov k RD = 34,08 m<sup>2</sup>
- počet nových zvislých dopravných značiek = 1 ks

Komunikácia pre peších trasa B - plocha zámkovej dlažby = 404,58 m<sup>2</sup>

- dĺžka záhonových obrubníkov = 328,79 m
- plocha reliéfnej dlažby = 5,33 m<sup>2</sup>
- dĺžka oporného múrika = 6,75 m

Porovnaním s množstvami, ktoré boli vykázané pri zmluve o dielo a následne podľa faktúr uhradené bolo zistené, že niektoré skutočne zrealizované parametre komunikácií boli vyššie, ako boli pôvodne zmluvne dohodnuté.

Napr. na trase A mal byť zrealizovaný asfaltový betón na ploche 1097 m<sup>2</sup>, v skutočnosti bol zrealizovaný na ploche 1187,98 m<sup>2</sup>. Na trase B malo byť dodaných 1514 m<sup>2</sup> asfaltových plôch, reálne bolo zhotovených 1487,65 m<sup>2</sup>. Celkovo tak bolo v prospech mesta navyše dodaných 64,63 m<sup>2</sup> asfaltových plôch. Mierne dodávky navyše boli zistené aj pri iných parametroch stavby, napr. pri dĺžke dláždeného rigola a dĺžke obrubníkov. Dodávateľ tieto dodávky navyše nezahrnul do fakturácie, nežiadal prijať dodatok k zmluve o prácach navyše a akceptoval celkovú zmluvnú cenu vygenerovanú výsledkom verejného obstarávania ako maximálnu.

Po ukončení všetkých prác mesto požiadalo špeciálny stavebný úrad, ktorý vydal stavebné povolenie o vydanie kolaudačného rozhodnutia. To bolo vydané dňa 14.2.2020, právoplatnosť nadobudlo 21.2.2020. Zaradenie stavby do majetku mesta prebehlo dňa 24.2.2020 a podrobnejšie bolo popísané v úvode tohto dokumentu.

Na základe predchádzajúceho vyjadrenia KDI Prešov Mesto Sabinov ako príslušný orgán na úseku cestnej dopravy a pozemných komunikácií určilo použitie dopravného značenia na miestnej komunikácii ul. Šancová, ktoré bolo zrealizované pred odovzdaním stavby a akceptované KDI pri kolaudácii stavby.

## **Záver:**

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov, ani predpisov mesta. Nebolo zistené nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov pri čerpaní kapitálových výdavkov mesta na výstavbu miestnych komunikácií na ul. Šancová.

Pri obhliadke v teréne boli preverené vonkajšie viditeľné časti stavby. Preverení neboli zistené viditeľné rozdiely v porovnaní s technickou dokumentáciou ani jednotkovými množstvami prác, ktoré boli dodávateľovi uhradené. Všetky úseky boli kompletne a funkčné a plnia svoj účel. Na základe porealizačného zamerania bolo zistené aj dodanie určitých prác v mierne vyšších množstvách oproti uhradeným, ktoré si dodávateľ nenárokoval uhradiť ako práce navyše a akceptoval celkovú zmluvne dohodnutú cenu.

Počas obhliadky stavby bolo zistené, že v jednej časti zrealizovaného chodníka na trase B došlo k miernym deformáciám a pretlačeniu zámkovej dlažby pri vstupe na súkromný pozemok pravdepodobne následkom prejazdov ťažkej nákladnej techniky cez chodník. Podľa technickej a realizačnej dokumentácie chodník nebol dimenzovaný na prejazdy ťažkej techniky a bol zrealizovaný použitím zámkovej dlažby hrúbky 6 cm, ktorá na to nie je určená. Zo strany vstupov na pozemky je chodník ohraničený záhonovými obrubníkmi, nie cestnými. Preto odporúčam oddeleniu právneho a správy majetku, aby kontaktovalo vlastníkov pozemkov na ktorých ešte nie je ukončená výstavba a dohodlo s nimi po ukončení ich stavieb uvedenie chodníka do pôvodného stavu. Taktiež odporúčam preveriť vzájomné plnenia zo zmluvy č. 106/2016 o vzájomnej spolupráci a prevode práv z územného rozhodnutia medzi prevodcami a Mestom Sabinov, ktorá bola uzavretá ešte pred realizáciou samotnej stavby miestnej komunikácie.

Správu o výsledkoch ukončených kontrol vypracoval hlavný kontrolór mesta  
Ing. Anton Trišč    dňa 14.9.2020.