

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 10. decembra 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 1.12.2020.

Správa o výsledkoch ukončených kontrol

V predloženom materiáli sú uvedené výsledky ukončených kontrol k dátumu 1.12.2020. K uvedenému termínu bola na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020 ukončená jedna kontrola na mestskom úrade bez zistených nedostatkov a jedna kontrola v rozpočtovej organizácii mesta Základná škola Ul. 17. novembra 31 Sabinov . Pri tejto kontrole boli zistené nedostatky , preto bol najprv vypracovaný návrh správy a následne bola kontrola ukončená správou.

Správa z kontroly čerpania a použitia vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu a kontrolu uzatvorených zmlúv za rok 2019

Kontrolované obdobie: rok 2019

Čas vykonania kontroly: september 2020 prerušovane

Miesto vykonania finančnej kontroly: Základná škola Ul. 17. novembra 31 Sabinov

Označenie povinnej osoby: Základná škola Ul. 17. novembra 31 Sabinov

Predmet kontroly: kontrola čerpania a použitia vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu
a kontrola uzatvorených zmlúv za rok 2019

Cieľ kontroly: overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne
záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi

Kontrola bola vykonávaná na základe nahliadnutia do príslušnej dokumentácie organizácie a na základe obsahu internetovej stránky školy a profilu verejného obstarávateľa

Výsledok kontroly – opis zistených nedostatkov:

Kontrola použitia finančných prostriedkov bola vykonávaná na základe predložených výstupných zostáv čerpania rozpočtu organizácie členených za jednotlivé organizačné zložky školy.

Podľa predloženej výstupnej zostavy čerpania výdavkov organizácie, rozpočet celkových výdavkov školy na rok 2019 bol schválený vo výške 1 782 450 Eur. Skutočné čerpanie rozpočtu bolo na úrovni 1 730 192,94 Eur. Preverení čerpania jednotlivých položiek a podpoložiek nebolo zistené výraznejšie prekročenie rozpočtu pri žiadnej z nich.

Najväčšia časť bežného rozpočtu bola čerpaná na mzdové prostriedky zamestnancov jednotlivých organizačných zložiek organizácie a súvisiace odvody. Zaradovanie pedagogických zamestnancov do platových tried v závislosti od získaného stupňa požadovaného vzdelania a zaradenie do kariérovej pozície a podrobnejšia kontrola mzdových prostriedkov nebola predmetom tejto kontroly. Celkovo bolo na mzdy a odvody zamestnancov na prenesený výkon štátnej správy čerpaných 1 096 105 Eur, z toho poistné a príspevky do poisťovní predstavovali 294 548,78 Eur. V rámci originálnych kompetencií bolo na mzdy a odvody čerpaných 86 526,01 Eur na školský klub detí a na školskú jedáleň 84 484 Eur. V roku 2019 bol priemerný počet pedagogických zamestnancov 44,06 a nepedagogických zamestnancov 11,5. V školskom klube detí bolo 6 zamestnancov a v školskej jedálni 10 zamestnancov.

Ďalej boli postupne podrobnejšie preskúmané vybrané položky uvedených rozpočtov, hlavne položky s najväčšími čerpanými sumami. Išlo o preverenie súvisiacich dokladov, hlavne faktúr, dodacích listov a podpísaných zmlúv.

Preverení 30 zmlúv uzavretých v roku 2019 bolo zistené, že pri niektorých zmluvách bolo dohodnuté plnenie na dobu neurčitú, napr. rámcová zmluva s dodávateľom ATC – JR s.r.o. na dodávku nešpecifikovaných potravín za bližšie neurčené ceny. Podľa zmluvy sortiment tovaru, množstvá a ceny mali byť uvedené v cenníku, no pri zmluve sa cenník ako príloha nenachádzal.

Uvedené dodávky tovaru sa realizovali priebežne, no plnenie nebolo nijako zmluvne obmedzené. **Preto odporúčam uzatvárať zmluvy buď na dobu určitú, alebo do vyčerpania konkrétneho finančného limitu aby bolo zabezpečené, že sa neprekročí maximálny finančný limit príslušný pre konkrétny postup výberu dodávateľa a aby bolo zmluvu možné overiť pri základnej finančnej kontrole porovnaním súladu s rozpočtom na základe konkrétnej sumy.** Následne bolo zistené že v roku 2020 bola uzavretá s tým istým dodávateľom nová rámcová zmluva do 31.12.2020, čím došlo k uzavretiu zmluvy na dobu určitú, no nedošlo k ukončeniu predchádzajúcej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú. Pri oboch zmluvách bolo v záverečných ustanoveniach uvedené, že zmluva spĺňa podmienky zákona č. 25/2006 o verejnom obstarávaní. V čase podpisu zmlúv však už bol uvedený zákon zrušený a nahradený zákonom č. 343/2015 o verejnom obstarávaní. Podľa tohto zákona a limitov platných od 1.1.2019 sa potraviny do 5 000 Eur neobstarávajú podľa tohto zákona a patria pod výnimky. Pri plnení od 5000 Eur do 221 000 Eur sa obstarávajú ako zákazka s nízkou hodnotou.

Kontrolovaný subjekt uzatvoril na dodávku potravín viacero rámcových zmlúv pri ktorých sa predpokladalo, že čerpanie neprekročí finančný limit 5 000 Eur bez DPH počas kalendárneho roka, alebo počas obdobia trvania zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na obdobie dlhšie ako kalendárny rok. Vychádzal aj zo skutočného plnenia za predchádzajúci rok. Tým, že bolo legislatívne zavedené poskytovanie obedov zadarmo, došlo k navýšeniu objemov nakupovaných potravín. Preverení skutočného plnenia z rámcových zmlúv na potraviny

bolo zistené, že limit 5 000 Eur bez DPH bol prekročený pri rámcových zmluvách s týmito dodávateľmi: Inmedia s.r.o. , Horesko s.r.o. , Marcodia, Hydina sk s.r.o. a Bidfood s.r.o. . Pri týchto finančných objemoch mali byť zákazky obstarávané ako zákazky s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. Dokumentácia z takto vykonaného obstarávania sa musí uchovávať v písomnej forme po dobu 10 rokov. Z obstarávania uvedených zákaziek písomná dokumentácia nebola spracovaná, keďže pôvodne boli tovary obstarávané mimo pôsobnosti zákona v predpokladanej hodnote do 5 000 Eur, kedy sa dokumentácia vypracovať nemusí. No aj pri týchto výnimkách je verejný obstarávateľ povinný do 30 dní po ukončení príslušného štvrťroka zverejniť o týchto zákazkách súhrnnú správu v profile verejného obstarávateľa na stránke úradu pre verejné obstarávanie. **Preverením profilu organizácie na stránke úradu pre verejné obstarávanie bolo zistené, že žiadne súhrnné správy okrem správ podľa § 117 a správ z elektronického trhu za rok 2019 neboli zverejnené, čím došlo k porušeniu §10 ods. 10 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní, ktorý je platný v tomto znení:**

„Ak to nevyklučujú osobitné predpisy, verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka uverejniť v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho štvrťroka 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.“

Už počas výkonu kontroly bol tento nedostatok odstránený a za III. štvrťrok 2020 bola príslušná súhrnná správa zverejnená v profile obstarávateľa.

Pri uzatváraní ostatných zmlúv a obstarávaní iných tovarov a služieb podľa § 117 ako zákaziek s nízkymi hodnotami neboli zistené nedostatky. Pred podpisom zmlúv bola vykonaná základná finančná kontrola dvoma osobami ako overenie právneho úkonu. Boli vykonané verejné obstarávania a následne boli v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní zverejnené v profile verejného obstarávateľa súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou.

Následne boli preverené vybrané položky čerpaného rozpočtu nahliadnutím do 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 preverením povinného zverejňovania faktúr, objednávok a zmlúv. Pri niektorých objednávkach nebola uvedená suma objednaného plnenia, čo bolo odstránené už počas výkonu kontroly. Overením vybraných položiek bolo zistené, že rozsah zverejňovania bol v súlade so zákonom a neboli tu zistené nedostatky. Pri zverejňovaní faktúr a objednávok boli okrem zoznamu povinných popisných údajov zverejňované aj samotné dokumenty vo forme skenovaných kópií, čo zákon o slobodnom prístupe k informáciám po novele už neprikazuje, zvyšuje to však transparentnosť pri nakladaní z verejnými zdrojmi.

Čo sa týka konkrétneho čerpania výdavkov, ktoré boli obstarávané ako zákazky s nízkou hodnotou s cenami nad 5 000 Eur, všetky takto uzatvorené zmluvy boli uvedené v súhrnných správach za jednotlivé štvrťroky roka 2019 v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní. Za II. štvrťrok bola podaná súhrnná správa bez položiek, nakoľko v uvedenom období nebola uzavretá žiadna zmluva v danom limite. Uvedený postup je odporúčaný aj v usmerneniach úradu pre verejné obstarávanie. Najviac prostriedkov vo výške 16 056,44 Eur bez DPH bolo zazmluvnených na základe zmluvy s dodávateľom Josino s.r.o. na maľovanie chodieb v areáli školy. Uvedená zákazka bola zverejnená s súhrnnej správe o zákazkách s nízkymi hodnotami za obdobie III. Štvrťrok 2019. Pri kontrole bolo zistené, že okrem uvedenej zmluvy bol s uvedeným dodávateľom uzavretý aj dodatok k zmluve, ktorý bol následne zverejnený, čím nadobudol účinnosť. V texte samotného dodatku bolo uvedené: „Počas realizácie diela zhotoviteľom, boli zistené podľa zápisov v montážnom denníku zo dňa 22.07.2019 určité skutočnosti, ktoré pri uzatváraní zmluvy nebolo možné predvídať (zlá interakcia syntetickej farby so starým podkladom – bublinkovanie farby, vyprskanie podkladu). Pre dokončenie diela vzhľadom na to, že už boli uskutočnené prípravné práce (vysprávkovanie omietok, olepenie okien, dverí, svietidiel) bolo nutné zmeniť druh nanášanej farby.“ Uvedená skutočnosť bola potvrdená aj zástupcom riaditeľky školy, ktorý bol v zmluve uvedený ako osoba poverená jednáť vo veciach technických. Po ukončení prípravných prác dodávateľ nemohol z technických dôvodov pokračovať v maľbách s pôvodne odsúhlaseným druhom farby, preto bola vybraná kvalitnejšia farba, ktorá sa používa aj v exteriéroch a ktorá by mala mať aj dlhšiu životnosť. Pri aplikácii tohto druhu farby sa už nevyskytovali komplikácie. V dodatku k zmluve bolo uvedené, že sa mení cena za m² maliarskych prác na 3,62€ / 1 m² bez DPH. Celková cena za dielo pri 6.222,06 m² predstavovala 22.523,86 € bez DPH. Celkové navýšenie oproti pôvodnej cene predstavovalo sumu 6 467,42 € bez DPH a 7 760,9 € s DPH. Uvedeným navýšením nebol prekročený maximálny limit príslušnej formy verejného obstarávania. Uvedené práce boli realizované počas školských prázdnin, keď nezrealizovaním načas mohla byť ohrozená prevádzka budovy po otvorení školského roka. Preto došlo k zmene technologického postupu a podpísaniu dodatku, čím sa uvedené práce odovzdali načas a v požadovanej kvalite.

Ako zákazka s nízkou hodnotou ešte bolo v I. štvrťroku realizované zabezpečenie školy v prírode pre 48 žiakov a pedagogický doprovod v hodnote 6 624 € s DPH cez CK Slniečko s.r.o. a v IV. štvrťroku bola zabezpečená výroba a dodávka nábytku na mieru pre potreby školy v hodnote 5 925,6 € s DPH spoločnosťou Balkar s.r.o.

Okrem toho boli realizované aj obstarávania pomocou elektronického trhu na bežne dostupný tovar, ktoré boli uvedené v súhrnných správach zadávaných cez elektronické trhovisko. V I. štvrťroku boli obstarávané interaktívne zostavy a notebooky za 7 250 € s DPH a v III. Štvrťroku gastrozariadenia na dovybavenie školskej jedálne v hodnote 13 350 € s DPH.

Uvedené služby boli zrealizované a tovary dodané, následne boli zaradené do evidencie majetku v súlade so zákonom a internými predpismi. Uvedené tovary a služby boli použité na určený účel.

Zistené nedostatky boli preukázané obsahom profilu verejného obstarávateľa na stránke úradu pre verejné obstarávanie a neexistenciou dokumentácie z verejných obstarávaní zákaziek s nízkou hodnotou na potraviny. Doklady preukazujúce nedostatky preto nie sú prílohou tohto návrhu správy.

Na základe zistených nedostatkov bolo odporúčané prijať na ich odstránenie a na predchádzanie ich vzniku tieto opatrenia:

- zabezpečiť zverejňovanie povinných súhrnných správ podľa §10 ods. 10 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní v profile verejného obstarávateľa do 30 dní po ukončení príslušného štvrťroka alebo priebežne po uzatvorení zmlúv, chýbajúce súhrnné správy za rok 2019 a časť roka 2020 doplniť dodatočne
- pri položkách ktoré neboli obstarávané ako zákazky s nízkou hodnotou pri ktorých došlo, alebo môže dôjsť k prekročeniu finančného limitu zmluvného plnenia nad limit zákazky s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní, zmluvné vzťahy ukončiť dodatkom a vykonať verejné obstarávanie podľa zákona o verejnom obstarávaní

V lehote na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení do 23.11.2020 neboli vznesené žiadne námietky

Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: do 4.12.2020

Lehota na splnenie prijatých opatrení: do 31.3.2021

Správa z kontroly čerpania kapitálových výdavkov na rozšírenie kapacít MŠ Jarková

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

Čas vykonania kontroly: október – november 2020 prerušovane

Miesto vykonania finančnej kontroly: MsÚ, oddelenie rozvoja, výstavby a spoločný stavebný úrad a obhliadka objektu MŠ Jarková

Označenie povinnej osoby: Mesto Sabinov, mestský úrad

Predmet kontroly: kontrola čerpania kapitálových výdavkov na rozšírenie kapacít MŠ Jarková

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 rekonštrukcie materskej školy bol schválený mestským zastupiteľstvom uznesením č. 232 zo dňa 29.6.2017. Investičná akcia rozšírenia kapacít MŠ Jarková bola realizovaná z kapitálových prostriedkov mesta, ktoré boli spolufinancované z poskytnutého nenávratného finančného príspevku cez IROP-Z-302021L086-221-10. Po úspešnom schválení projektu bola medzi Mestom Sabinov a poskytovateľom Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR v zastúpení Prešovského samosprávneho kraja uzavretá zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Zmluva bola dňa 27.6.2018 zverejnená v centrálnom registri zmlúv a odkaz na túto zmluvu bol zverejnený aj Mestom Sabinov v časti povinne zverejňovaných zmlúv. V zmluve boli dohodnuté celkové oprávnené výdavky vo výške 212 760 Eur. Príspevok poskytovateľa predstavoval 95% uvedenej sumy 202 122 Eur a spoluúčasť mesta predstavovala 5%, teda sumu 10 638 Eur. Projekt bol rozdelený na tri aktivity:

1. Rozšírenie kapacity objektu	197 244,79 Eur
2. Úprava areálu, detské ihrisko	7 800 Eur
3. Materiálno technické vybavenie	7 715,21 Eur

Súčasťou zmluvy bol aj podrobný položkovitý rozpočet. Následne boli k uvedenej zmluve podpísané dva dodatky, ktoré sa týkali úpravy niektorých zmluvných podmienok, no netýkali sa zmeny zmluvnej ceny ani rozsahu oprávnených a neoprávnených výdavkov. Výstupom projektu malo byť podporenie školskej infraštruktúry materských škôl pre 45 osôb.

Oprávnené výdavky z nenávratného finančného príspevku nepokrývali celkové náklady na investičnú akciu, ktoré boli stanovené na 515 238,06 Eur. Neoprávnené výdavky boli vyčíslené na sumu 302 478,06 Eur. Išlo hlavne o časť stavebných prác a publicitu v hodnote 540 Eur, ktorá ako štvrtá aktivita už nebola zahrnutá do zmluvy.

Príprava projektu bola zahájená pred podaním žiadosti vypracovaním projektového zámeru a projektovej dokumentácie. Dodávateľom projektovej dokumentácie bola spoločnosť mArchus s.r.o. na základe zmluvy o dielo v roku 2017. Súčasťou podkladov bol aj spracovaný položkovitý výkaz výmer, ktorý bol následne podkladom pre verejné obstarávanie dodávateľa stavby.

Na základe vypracovanej projektovej dokumentácie a zabezpečení záväzných stanovísk príslušných orgánov bolo Obcou Ražňany ako príslušným stavebným úradom dňa 13.7.2017 vydané stavebné povolenie na danú stavbu. Overením vlastníctva parciel ckn 33/1, 33/2 a 33/3, ktoré boli uvedené v stavebnom povolení bolo zistené, že všetky tieto parcely sú vo výlučnom vlastníctve mesta ako stavebníka.

Verejné obstarávanie dodávateľa stavby „Rozšírenie kapacít MŠ na ul. Jarková 63, Sabinov“ bolo realizované ako podlimitná zákazka na uskutočnenie stavebných prác. Súťažné podklady boli vypracované v spolupráci s Agentúrou regionálneho rozvoja Prešovského samosprávneho kraja na základe objednávky na zabezpečenie procesu verejného obstarávania. Podrobnosti z priebehu obstarávania sú uvedené v profile Mesta Sabinov na stránke úradu pre verejné obstarávanie. Podľa zverejnených podkladov ponuky predložili štyria záujemcovia. Ako víťazný uchádzač bola vyhodnotená spoločnosť Ing. Miroslav Mularčík, MOVYROB, Železničiarska 4, 080 01 Prešov, ktorá predložila cenovú ponuku 498357,54 Eur s DPH. Následne s ním bola podpísaná zmluva o dielo dňa 15.10.2018 ktorá rešpektovala vysúťažенú cenu, 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. Samotné preverovanie procesu verejného obstarávania nebolo predmetom tejto kontroly.

Preverení skutočnej ceny výstavby bolo zistené, že na základe dvoch dodatkov k zmluve došlo k zmenám oproti pôvodnej zmluve. Dodatok č. 1 bol uzatvorený dňa 27.2.2020. Išlo o dohodu o zmene rozmerov okien a dverí, keďže skutočné rozmery otvorov na stavbe boli mierne odlišné od pôvodnej projektovej dokumentácie a zmene typu vykurovacích telies. Uvedená zmena bola v súlade so zmluvou a zákonom o verejnom obstarávaní. V tomto prípade sa nemenila pôvodná celková zmluvná cena. Dňa 29.5.2020 bol podpísaný dodatok č. 2, ktorý už zohľadňoval navýšenie celkovej ceny o práce navyše o 32 721 Eur na celkovú sumu 531 078,54 Eur. Keďže išlo o rekonštrukciu, počas prestavby sa zistili určité skutočnosti, ktoré neboli presne zohľadnené v pôvodnej projektovej dokumentácii a výkaze výmere. Po dohode obidvoch zmluvných strán došlo k upresneniu ďalších prác potrebných na kvalitné a úplné dokončenie diela, ktoré neboli v pôvodnom výkaze. Išlo o upresnenia ohľadom prípojok, vody, plynu, kanalizácie, elektroinštalácie, oceľových nosníkov a iných detailov. Uvedené zmeny boli zaznamenané aj v stavebnom denníku, boli v rámci neoprávnených výdavkov a neovplyvnili dohodnutú výšku príspevku.

Dňa 9.7.2019 prebehlo odovzdanie a prevzatie staveniska v rámci stavby: „Rozšírenie kapacít MŠ Jarková“, čím sa oficiálne začali stavebné práce. Predmetom prác bola prestavba jestvujúcej budovy materskej školy a dobudovanie jej prístavby, ďalej rekonštrukcia a rozšírenie sociálnych zariadení, rozvodov elektroinštalácie, zdroja a rozvodov vykurovania, výmena okien, zateplenie celej budovy a realizácia vonkajšieho ihriska vrátane úpravy areálu. Na základe žiadosti úspešného uchádzača zo dňa 10.7.2019 Mesto Sabinov odsúhlasilo zmenu subdodávateľa pre stavebné práce na spoločnosť ATEX-OK s.r.o. Puškinova 18/531 Sabinov s rozsahom plnenia 70,66% z ponukovej ceny.

Hlavný dodávateľ stavby uzavrel dňa 30.7.2019 s Mestom Sabinov dohodu o refundácii nákladov za energie na základe uzavretej zmluvy o dielo v ktorej bolo dohodnuté, že uvedené náklady počas výstavby bude znášať zhotoviteľ. Dňa 31.7.2019 Mesto Sabinov ako žiadateľ získal od Okresného úradu Sabinov, odboru starostlivosti o životné prostredie súhlas na zhromažďovanie nebezpečných odpadov, ktorý sa týkal starého azbestového materiálu zo stavby. Následne boli mestu doručené doklady z demontáže eternitovej strechy a sprievodný list nebezpečného odpadu o doprave a prevzatí oprávnenou organizáciou Tatranská odpadová spoločnosť s.r.o.

Počas výstavby boli vykonávané kontrolné dni na stavbe, z ktorých boli vypracovávané záznamy a v súlade so stavebným zákonom a zmluvou o dielo bol vedený stavebný denník stavby, do ktorého záznamy vkladali stavbyvedúci a stavebný dozor, ktorý vykonával vedúci referátu výstavby, ktorý má na to príslušné oprávnenie. Súčasťou stavby bola aj realizácia plynovej prípojky, na ktorú bolo podané ohlásenie drobnej stavby Obci Ražňany ako príslušnému stavebnému úradu, ktorý nemal námietky voči tejto drobnej stavbe.

Počas realizácie po ukončení určitých etáp projektu boli preberané práce na základe zisťovacích protokolov a následne zhotoviteľom postupne predkladané jednotlivé faktúry na úhradu vrátane podrobného rozpisu položiek. Všetky tieto doklady boli na každej strane potvrdené pečiatkou a podpisom zhotoviteľa, odberateľa, stavbyvedúceho a stavebného dozoru. Pred úhradou každej faktúry bola vykonaná základná finančná kontrola podpismi dvoch osôb.

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

Dátum prijatia	Číslo faktúry	Suma Eur	Popis
25.3.2020	317/2020	132 113,76	neoprávnené
25.3.2020	316/2020	82 976,76	oprávnené
04.06.2020	546/2020	22 876,25	oprávnené
04.06.2020	547/2020	45 296,29	neoprávnené
30.6.2020	629/2020	26 018,86	práce navyše
06.08.202	754/2020	99 251,52	oprávnené
06.08.202	755/2020	6 702,14	práce navyše
12.8.2020	778/2020	115 842,96	neoprávnené
	Spolu:	531 078,54	

V hodnote 498 357,54 Eur bola investičná akcia „Rozšírenie kapacít MŠ na Ul. Jarková 63, Sabinov.“ zaradená do majetku mesta na základe protokolu zo dňa 29.9.2020 po úspešnej kolaudácii diela. Kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 28.8.2020 . Uvedená suma predstavovala pôvodnú zmluvnú cenu diela.

Osobitne boli do majetku mesta v rovnaký deň zaradené ostatné súvisiace položky s názvom investičnej akcie “ Rekonštrukcia MŠ Ul. Jarková “ v celkovej hodnote 49 572,36 Eur. Išlo o náklady na projektový zámer, projektovú dokumentáciu, pripojovací poplatok pre SPP, energetický certifikát, geometrický plán a práce navyše. Projektová dokumentácia bola hrazená v plnej výške 13 680,00 Eur z regionálneho príspevku.

Stavebné práce boli podľa stavebného denníka a zápisu o odovzdaní a prevzatí stavby začaté 11.7.2019 a ukončené 9.7.2020. Dodanie všetkých prác a príslušných množstiev bolo potvrdené stavebným dozorom stavby. Dňa 9.7.2020 bol podpísaný zápis o odovzdaní o prevzatí stavby, podľa ktorého na stavbe neboli zistené nedostatky ani nedorobky. Od tohto dátumu platí dohodnutá záručná doba 60 mesiacov do 9.7.2025 .

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 rozšírenie kapacít MŠ Jarková.

Na základe spracovaného energetického certifikátu bola celková potreba energie 48 kWh/(m².a) zaradená do kategórie B a primárna energia 60 kWh/(m².a) do kategórie A1. 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 časti stavby boli kompletne a funkčné.

Správu o výsledkoch ukončených kontrol vypracoval hlavný kontrolór mesta
Ing. Anton Trišč dňa 1.12.2020.