

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 6. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 19. septembra 2023

K bodu: Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.

Predkladateľ: PhDr. Ivan Holík, hlavný kontrolór Mesta Banská Bystrica

Spracovateľ: Útvar hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2023

Počet strán: 6

V Banskej Bystrici, dňa: 11. 9. 2023

N á v r h n a u z n e s e n i e

K bodu: Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.

M e s t s k é z a s t u p i t e ľ s t v o

I. b e r i e n a v e d o m i e

Správu hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 11/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.



SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA O VÝSLEDKU KONTROLY č. 11/2023

Na základe poverenia hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica zo dňa 3. 7. 2023 (poverenie č. 11/2023) začali dňa 3. 7. 2023 zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra

kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2023 schváleným uznesením č. 193/2023 - MsZ zo dňa 20. 6. 2023.

Kontrolovaným subjektom bolo Mesto Banská Bystrica, Oddelenie technicko-prevádzkové Mestského úradu Banská Bystrica, oznámenie o začatí kontroly bolo zaslané kontrolovanému subjektu dňa 3. 7. 2023.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou boli zistené nedostatky kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 14. 8. 2023 návrh správy z kontroly č. 11/2023. Kontrolná skupina určila kontrolovanému subjektu lehotu na podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 28. 8. 2023. Kontrolovaný subjekt požiadal dňa 30. 8. 2023 e - mailom o predĺženie určenej lehoty. Kontrolná skupina súhlasila s predĺžením lehoty. Kontrolovaný subjekt predložil dňa 08. 09. 2023 listom č. 154700/2023/PS-TP vyjadrenie k Návrhu správy z kontroly č. 11/2023, v ktorom konštatoval, že nemá námietky k zisteným nedostatkom a v zmysle navrhovaných opatrení prijme navrhované opatrenia.

Následne kontrolná skupina pristúpila dňa 11. 9. 2023 k spracovaniu správy z kontroly č. 11/2023.

Cieľom kontroly bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na Modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.

Kontrolná skupina v rámci predmetu kontroly preverovala:

- zákonný postup procesu verejného obstarávania,
- dodržanie vysúťažených zmluvných podmienok v uzatvorených zmluvách.

Kontrolná skupina v priebehu kontroly pri overovaní skutočností vychádzala najmä z nasledovných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov:

- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole),
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o verejnom obstarávaní),
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách),
- zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o slobode informácií),
- zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník,
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník,
- smernica č. VP 02/2019 o verejnom obstarávaní v podmienkach Mesta Banská Bystrica, účinná od 1. 1. 2019 v znení dodatku č. 1 účinného od 1. 1. 2020.

Kontrola bola vykonaná na základe dokladov a dokumentov predložených kontrolovaným subjektom:

- test bežnej dostupnosti,
- výzva na predloženie ponúk,
- jednotlivé ponuky na realizáciu predmetu zákazky,
- záznam z vyhodnotenia ponúk,
- vestník verejného obstarávania, zverejnený na portále úradu pre verejné obstarávanie č. 171/2022 zo dňa 2. 8. 2022,
- zmluva o dielo č. 779/2022/PS-TP zo dňa 12. 4. 2022 a k nej uzatvorený dodatok č. 1 zo dňa 9. 6. 2022 spolu s kontrolným listom základnej finančnej kontroly,
- preberací protokol o odovzdaní a prevzatí stavebných prác,
- faktúra k predmetu kontroly č. 202207016 zo dňa 18. 7. 2022 spolu s kontrolným listom základnej finančnej kontroly,
- ostatných dokladov predložených ku kontrole a dokladov získaných z verejne dostupných zdrojov.

1. Proces verejného obstarávania

V kontrolovanom období mal kontrolovaný subjekt spracovanú smernicu č. VP 02/2019 o verejnom obstarávaní v podmienkach Mesta Banská Bystrica, účinnú od 1. 1. 2019 v znení dodatku č. 1 účinného od 1. 1. 2020, ktorá upravovala záväzné postupy pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác, v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní. Uvedená smernica stanovila povinnosť zostaviť plán verejného obstarávania zákaziek na príslušný kalendárny rok, ako aj prehľad uskutočneného verejného obstarávania za predchádzajúci kalendárny rok na zákazky s nízkou hodnotou, podlimitné a nadlimitné zákazky.

Požiadavka na vykonanie verejného obstarávania bola podaná dňa 18. 3. 2022. Predmetom zákazky bolo zabezpečenie stavebných prác podľa výkazu výmer: kompletná demontáž vnútorného vybavenia verejných WC, hydroizolačné práce, rozvody vody, kanalizácie – čistenie klimatizačných potrubí, rozvody elektroinštalácie, dodanie a montáž nových keramických obkladov a dlažieb, dodanie a montáž ZTI, dodanie a montáž elektroinštalovaných zariadení a osvetlení, kamenárske práce, montáž okien a dverí, oprava omietok, maliarske a natieračské práce, vyčistenie staveniska – likvidácia a odvoz odpadu.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená v celkovej hodnote 179 868,54 € bez DPH na základe cenníkového určenia ceny, na základe cenníka CENKROS 2022/1.

Testom bežnej dostupnosti zo dňa 25. 3. 2022 bolo stanovené, že ide o stavebné práce ktoré neboli bežne

dostupné na trhu. Na základe určenej predpokladanej hodnoty zákazky bol navrhnutý postup jej obstarania podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní, t. j. ako zákazka s nízkou hodnotou.

Výzva na predloženie ponuky na predmet zákazky bola zaslaná dňa 28. 3. 2022 piatim potenciálnym uchádzačom e-mailom.

Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 4. 4. 2022 do 10:00 hod., s termínom viazanosti ponuky do 31. 7. 2022.

Prieskum trhu bol realizovaný elektronickou poštou (e-mailom) v dňoch od 28. 3. 2022 do 4. 4. 2022.

V stanovenej lehote boli predložené nasledovné ponuky od piatich potenciálnych uchádzačov:

Por. č.	Uchádzač	Cena ponuky v € s DPH
1.	NIGOL, s. r. o., Zvolenská cesta 85/A, 974 01 B. Bystrica, IČO: 36720925 Ponuka bola doručená e-mailom 1. 4. 2022 o 10:04 hod.	209 367,53
2.	Milan Mecele – MM stav BB, Nová 15, 974 04 B. Bystrica, IČO: 40595706 Ponuka bola doručená osobne do podateľne 1. 4. 2022 o 11:24 hod., evidovaná pod reg. č. ORA - 57297/2022	212 985,42
3.	MJ – STVAV, s. r. o., Hriňová 1911, 962 05 Hriňová, IČO: 45478805 Ponuka bola doručená e-mailom 31. 3. 2022 o 14:45 hod.	215 526,96
4.	JSA Design, s. r. o., Jesenského 40, 960 01 Zvolen, IČO: 36799297 Ponuka bola doručená e-mailom 1. 4. 2022 o 14:39 hod.	220 181,33
5.	OKB ENERGY, s. r. o., Dúbravica 61, 976 33 Poniky, IČO: 36634221 Ponuka bola doručená osobne do podateľne 4. 4. 2022 o 8:25 hod., evidovaná pod reg. č. ORA 57860/2022	221 974,48

Záznam z vyhodnotenia ponúk bol spracovaný dňa 4. 4. 2022. Verejný obstarávateľ konštatoval, že na základe stanoveného kritéria, najnižšia cena celkom vrátane DPH, bola ako úspešný uchádzač vyhodnotená spoločnosť NIGOL, s. r. o., IČO: 36720925, s ktorou bola dňa 12. 4. 2022 uzatvorená Zmluva o dielo č. 779/2022/PS-TP v hodnote 174 472,94 € bez DPH, zverejnená v centrálnom registri zmlúv dňa 12. 4. 2022.

Súhrnná správa bola zverejnená v oznámení č. 35594 – INX vo Vestníku č. 171/2022 – zo dňa 2. 8. 2022 v súlade s § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolná skupina poukazuje na skutočnosť, že vo Výzve na predloženie ponuky zo dňa 28. 3. 2022, ktorej súčasťou bol aj Návrh zmluvy o dielo č. /2022/PS-TP, bola uvedená lehota na dodanie alebo dokončenie predmetu zákazky alebo trvanie zmluvy najneskôr do 15. 7. 2022, pričom v návrhu zmluvy o dielo ako aj v uzatvorenej zmluve o dielo bolo v bode 3.1.3 „Ukončenie stavebných prác“ uvedené: „Zhotoviteľ sa zaväzuje ukončiť stavebné práce (odovzdať dielo ako celok) v lehote do dvoch (2) mesiacov odo dňa protokolárneho prevzatia staveniska.“

K uzatvoreniu Zmluvy o dielo došlo dňa 12. 4. 2022, účinnosť nadobudla dňa 13. 4. 2022 a k protokolárnemu odovzdaniu staveniska došlo dňa 20. 4. 2022.

Kontrolná skupina poukazuje na rozdielnosť skutočností uverejnených v súťažných podmienkach a v samotnej zmluve (bola tiež súčasťou súťažných podmienok). V zmysle zmluvy malo byť dielo odovzdané najneskôr dva mesiace odo dňa protokolárneho odovzdania staveniska (čl. 3.1.3 zmluvy) a v súťažných podkladoch bol uvedený termín ukončenia diela najneskôr do 15. 7. 2022. V budúcnosti bude potrebné venovať pozornosť zjednoteniu stanovených podmienok, lebo môže dôjsť k rozporu s § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní a to nedodrzaním princípu rovnakého zaobchádzania, princípu nediskriminácie hospodárskych subjektov, princípu transparentnosti, princípu proporcionality a princípu hospodárnosti a efektívnosti.

2. Plnenie zmluvných vzťahov

Kontrolná skupina preverila plnenie zmluvných vzťahov na základe vyššie uvedeného verejného obstarávania a zistila nasledovné skutočnosti:

- v zmysle bodu 3.2 Zmluvy o dielo mal byť špecifikovaný časový harmonogram realizácie diela v časovom pláne výstavby podľa Prílohy č. 2 zmluvy o dielo. Časový harmonogram mal byť zo strany zhotoviteľa predložený najneskôr v deň podpisu zmluvy.

Kontrolná skupina má za to, že tento časový harmonogram zo strany zhotoviteľa nebol predložený, nie je ani súčasťou zverejnenej zmluvy v centrálnom registri zmlúv (príloha 1) a nebol predložený ani dodatočne ku kontrole.

- v zmysle bodu 5.5. zmluvy o dielo mala byť lehota splatnosti faktúry vystavenej zhotoviteľom tridsať (30) dní.

Kontrolou bolo zistené, že vystavená faktúra č. 202207016 zo dňa 18. 7. 2022 (príloha 2) mala lehotu splatnosti 1. 8. 2022, čo predstavovalo štrnásť (14) dní, čo bolo v rozpore s ustanovením zmluvy.

- v zmysle bodu 6.9 Zmluvy o dielo bolo uvedené: „Prílohy k protokolu o odovzdaní a prevzatí diela budú tvoriť: a) stavebný denník, b) atesty a certifikáty všetkých zabudovaných materiálov, c) záručné listy, návody na údržbu, d) doklady o zneškodnení odpadu, e) projekt skutočného vyhotovenia stavby vypracovaný v spolupráci s projektantom stavby, f) fotodokumentácia, g) porealizačná dokumentácia stavby, h) iné dokumenty požadované Objednávatelom.“

Súčasťou preberacieho protokolu o odovzdaní a prevzatí stavebných prác (príloha 3) boli deklarované len 1) stavebný denník, 2) atesty a certifikáty všetkých zabudovaných materiálov a 3) doklady o zneškodnení odpadu, ktoré boli spolu s fotodokumentáciou stavby ku kontrole aj fyzicky predložené (projekt skutočného vyhotovenia stavby vypracovaný v spolupráci s projektantom stavby, porealizačná dokumentácia stavby neboli súčasťou predloženého preberacieho protokolu).

- V zmysle bodu 8.1 bol zhotoviteľ povinný uzatvoriť zmluvu/zmluvy o poistení proti rizikám obvyklým pre dohodnutý predmet zmluvy a podľa bodu 8.2 mali poistné zmluvy obsahovať doložku týkajúcu sa výplaty poistného plnenia v prospech poškodeného (t. j. v prospech objednávateľa). Podľa bodu 8.3 poistné zmluvy a doklady preukazujúce úhradu poistného bol zhotoviteľ povinný predložiť objednávateľovi najneskôr v deň podpisu zmluvy. Zhotoviteľ bol podľa uvedeného bodu zmluvy povinný zabezpečiť platnosť a účinnosť poistných zmlúv po celú dobu realizácie diela.

Na základe predloženej poistnej zmluvy a potvrdení o jej úhrade (príloha 4) je možné konštatovať, že táto neobsahovala doložku týkajúcu sa výplaty poistného plnenia v prospech poškodeného (t. j. v prospech objednávateľa).

Kontrolné zistenie č. 1

Kontrolovaný subjekt tým, že umožnil nedôsledné plnenie uzatvorenej zmluvy o dielo nepostupoval v súlade s uzatvorenými zmluvnými podmienkami, konkrétne v rozpore s čl. 3.2, 5.5, 6.9 a 8.1 zmluvy.

Dňa 9. 6. 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatku č. 1 k Zmluve o dielo č. 779/2022/PS-TP, ktorý upravoval potrebu vykonania prác navyše, ktoré neboli uvedené v pôvodnom rozpočte Diela. Predmetný dodatok upravoval aj s tým súvisiace zvýšenie ceny za Dielo o sumu 5 251,37 € bez DPH, ako aj zmenu termínu odovzdania Diela ako celku, ktorý bol stanovený na 15. 7. 2022.

Kontrolná skupina poukazuje na skutočnosť, že k uzatvorenému dodatku bol vypracovaný kontrolný list (príloha 5) preukazujúci výkon základnej finančnej kontroly podľa § 6 zákona o finančnej kontrole, ktorý však neobsahoval všetky náležitosti podľa zákona o finančnej kontrole, nakoľko nebol uvedený dátum výkonu

základnej finančnej kontroly.

Kontrolné zistenie č. 2

Neuvedením dátumu výkonu základnej finančnej kontroly postupoval kontrolovaný subjekt v rozpore s § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

Podľa § 47a Občianskeho zákonníka zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia, pričom povinne zverejňovaná zmluva sa podľa § 5a ods. 6 zákona o slobode informácií zverejňuje v registri. Podľa § 5a ods. 7 zákona o slobode informácií povinná osoba zašle bezodkladne Úradu vlády Slovenskej republiky zmluvu na zverejnenie.

K zverejneniu uvedeného Dodatku č. 1 k Zmluve o dielo č. 779/2022/PS-TP došlo dňa 13. 7. 2022, t. j. 34 dní nasledujúcich po dni uzatvorenia dodatku. Dodatok nadobudol účinnosť dňa 14. 7. 2022.

Kontrolné zistenie č. 3

Kontrolovaný subjekt nezabezpečil bezodkladné zaslanie dodatku na zverejnenie a tým postupoval v rozpore s § 5a ods. 7 zákona o slobode informácií.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu túto Správu o výsledku kontroly č. 11/2023.

V Banskej Bystrici: 11. 9. 2023

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica