

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. 12/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie, Banská Bystrica, v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/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. 12/2023

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. 12/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie, Banská Bystrica, v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/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. 12/2023 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie, Banská Bystrica, v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/PS-TP.



SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA O VÝSLEDKU KONTROLY č. 12/2023

Na základe poverenia hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica zo dňa 3. 7. 2023 (poverenie č. 12/2023) 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, Štefánikovo nábrežie, Banská Bystrica, v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/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. 12/2023. Kontrolná skupina určila kontrolovanému subjektu lehotu na podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 28. 8. 2022. 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. 154705/2023/PS-TP vyjadrenie k Návrhu správy z kontroly č. 12/2023, v ktorom konštatoval, že nemá námietky k zisteným nedostatkom a v zmysle navrhovaných opatrení prijíma navrhované opatrenia.

Následne kontrolná skupina pristúpila dňa 11. 9. 2023 k spracovaniu správy z kontroly č. 12/2023.

Cieľom kontroly bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na Modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie 5727/10, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/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. 778/2022/PS-TP zo dňa 12. 4. 2022 a k nej uzatvorený dodatok č. 1 zo dňa 25. 5. 2022 spolu s kontrolným listom základnej finančnej kontroly,
- preberací protokol o odovzdaní a prevzatí stavebných prác zo dňa 22. 7. 2022,
- faktúra k predmetu kontroly č. 220100022 zo dňa 22. 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 25. 3. 2022. Predmetom zákazky bolo zabezpečenie stavebných prác podľa výkazu výmer: kompletná demontáž vnútorného vybavenia verejných WC, hydroizolačné práce, rozvody vody, kanalizácie, montáž klimatizačných potrubí a zariadení, rozvody elektroinštalácie, rozvody ústredného kúrenia, dodanie a montáž zariadení tepelného čerpadla, montáž strešnej konštrukcie krovu, dodanie a montáž „zelenej strechy“, zateplenie budovy, dodanie a montáž kazetového stropu, dodanie a montáž nových keramických obkladov a dlažieb, dodanie a montáž ZTI, dodanie a montáž elektroinštalčných 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 177 461,23 € 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 v dňoch od 28. 3. 2022 do 4. 4. 2022.

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

Por. č.	Uchádzač	Cena ponuky v € s DPH
1.	ERMAKO, s. r. o., Horná 12, 976 11 Selce, IČO: 36050067 Ponuka bola doručená e-mailom 2. 4. 2022 o 13:40 hod.	208 287,13
2.	LIMAZA, s. r. o., Čelno 397/33, 976 98 Podbrezová – Lopej, IČO: 51323613 Ponuka bola doručená e-mailom 3. 4. 2022 o 20:16 hod.	212 409,24
3.	A.M.F. STAV, s. r. o., A. Bernoláka 928/2, 962 12 Detva, IČO: 45669023 Ponuka bola doručená e-mailom 3. 4. 2022 o 20:17 hod.	219 821,48
4.	KALEA stav, s. r. o., Tulsá 36, 974 04 Banská Bystrica, IČO: 50750160 Ponuka bola doručená osobne do podateľne 4. 4. 2022 o 8:35 hod., evidovaná pod reg. č. ORA 57881/22.	221 273,45

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 ERMAKO, s. r. o., IČO: 36050067, s ktorou bola dňa 12. 4. 2022 uzatvorená Zmluva o dielo č. 778/2022/PS-TP v hodnote 173 572,61 € 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 14. 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 nedodržaním 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 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 Objednávateľom.“

Súčasťou preberacieho protokolu o odovzdaní a prevzatí stavebných prác (príloha 2) boli deklarované len 1) stavebný denník, 2) atesty a certifikáty všetkých zabudovaných materiálov a 3) doklady o zneškodnení odpadu. Fyzicky bol ku kontrole predložený len stavebný denník, spolu s fotodokumentáciou stavby (atesty a certifikáty všetkých zabudovaných materiálov, záručné listy, návody na údržbu, doklady o zneškodnení odpadu, projekt skutočného vyhotovenia stavby vypracovaný v spolupráci s projektantom stavby, porealizačná dokumentácia stavby neboli predložené).

- 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 3) je možné konštatovať, že táto bola uzatvorená s poistnou dobou od 5. 5. 2022 (čo bolo 23 dní po podpise zmluvy o dielo) a bola uzatvorená s účinnosťou do 30. 6. 2022, pričom dielo ako celok bolo podľa Preberacieho protokolu o odovzdaní a prevzatí stavebných prác (príloha 2) odovzdané dňa 22. 7. 2022, čo bolo 22 dní po skončení účinnosti poistnej zmluvy. Zároveň je možné konštatovať, že poistná zmluva 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, 6.9 a 8.1 zmluvy.

Dňa 25. 5. 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatku č. 1 k Zmluve o dielo č. 778/2022/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 66 603,22 € bez DPH, ako aj zmenu termínu odovzdania Diela ako celku, ktorý bol stanovený na 22. 7. 2022.

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. 778/2022/PS-TP došlo dňa 20. 7. 2022, t. j. 56 dní nasledujúcich po dni uzatvorenia dodatku (príloha 4). Dodatok nadobudol účinnosť dňa 21. 7. 2022.

Kontrolné zistenie č. 2

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. 12/2023.

V Banskej Bystrici: 11. 9. 2023

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica