

# **MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI**

Číslo:

Materiál na 10. zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici  
dňa 23. apríla 2024

**K bodu:** Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 2/2024 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce, v zmysle Zmluvy o dielo č. 868/2022/OR-IV.

**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. 2/2024

**Počet strán:** 7

**V Banskej Bystrici, dňa:** 11. 04. 2024

## **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. 2/2024 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce, v zmysle Zmluvy o dielo č. 868/2022/ORa-IV**

### **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. 2/2024 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce, v zmysle Zmluvy o dielo č. 868/2022/ORa-IV



# SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA O VÝSLEDKU KONTROLY č. 2/2024

(v zmysle § 18f, ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).

Na základe poverenia hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica zo dňa 8. 1. 2024 (poverenie č. 2/2024) začali dňa 9. 1. 2024 zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra

**kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce, v zmysle Zmluvy o dielo č. 868/2022/ORA-IV**

v kontrolovanom subjekte: Mestský úrad Banská Bystrica, Odbor rozvojových aktivít mesta. Oznámenie o začatí kontroly bolo zaslané kontrolovanému subjektu dňa 9. 1. 2024.

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 1. polrok 2024, schváleným Mestským zastupiteľstvom Mesta Banská Bystrica uznesením č. 322/2023 - MsZ zo dňa 12. 12. 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 18. 3. 2024 návrh správy z kontroly č. 2/2024, ktorý bol odovzdaný kontrolovanému subjektu na oboznámenie dňa 18. 3. 2024. V návrhu správy z kontroly bol kontrolovaný subjekt poučený o možnosti podania námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 27. 3. 2024 a zároveň k lehote na splnenie prijatých opatrení do 19. 4. 2024. Následne kontrolná skupina pristúpila dňa 11. 4. 2024 k spracovaniu správy z kontroly č. 2/2024.

V stanovenej lehote podal kontrolovaný subjekt listom č. 73163/2024/ORA-IV zo dňa 25. 3. 2024 námietky k zisteným nedostatkom z kontroly č. 2/2024. Námietky podané zo strany kontrolovaného subjektu boli posúdené a na základe ich vyhodnotenia boli označené za neopodstatnené, o čom bol kontrolovaný subjekt informovaný listom č. 80017/2024/HK zo dňa 11. 4. 2024. Zároveň bolo pristúpené dňa 11. 4. 2024 k spracovaniu Správy z kontroly č. 2/2024.

Cieľom kontroly bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce.

V rámci predmetu kontroly bolo preverované:

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

V priebehu kontroly pri overovaní skutočností bolo vychádzané 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. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o registri partnerov verejného sektora“),
- 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. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty (ďalej len „zákon o DPH“),
- 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 (ďalej len „Občiansky zákonník“),
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník (ďalej len „Obchodný zákonník“),
- zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí (ďalej len „zákon o majetku obcí“),
- 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,
- smernica č. VP 20/2013 o centrálnej evidencii zmlúv Mesta Banská Bystrica, účinná od 1. 8. 2013.

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

- test bežnej dostupnosti,
- výzva na predloženie ponúk,
- predložená ponuka na realizáciu predmetu zákazky,
- záznam z vyhodnotenia ponúk,
- vestník verejného obstarávania, zverejnený na portáli úradu pre verejné obstarávanie pod č.:
  - 66/2022 zo dňa 10. 3. 2022, ev. č. 16042 – WYP,
  - 119/2022 zo dňa 20. 5. 2022, ev. č. 27211 – IPP;
- zmluva o dielo č. 868/2022/ORA-IV zo dňa 16. 5. 2022 a k nej uzatvorený dodatok č. 1 zo dňa 11. 8. 2022 spolu s kontrolným listom základnej finančnej kontroly,
- preberací protokol o odovzdaní a prevzatí stavebných prác,
- faktúra k predmetu kontroly č. OF 20220806 zo dňa 3. 11. 2022 spolu s platobným poukazom preukazujúcim výkon základnej finančnej kontroly,
- ostatné doklady predložené ku kontrole a doklady získané 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. Predmetná zákazka bola súčasťou plánu verejného obstarávania na rok 2022, ktorý bol zverejnený na webovom sídle Mesta.

Požiadavka na vykonanie verejného obstarávania bola podaná dňa 10. 2. 2022. Predmetom zákazky bola realizácia stavebných prác na stavbe „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského – ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica.“ Prestavba dopravného uzla existujúcej stykovej križovatky tvorenej miestnymi cestami – ulicou Janka Kráľa, Strieborné námestie a Tajovského ulica v blízkosti mestského parku v Banskej Bystrici na mini okružnú križovatku.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená v celkovej hodnote 313 675 € bez DPH na základe rozpočtu stavebných prác, ktorý bol súčasťou projektovej dokumentácie na realizáciu stavby, zhotovenej spoločnosťou ISPO, spol. s r. o., inžinierske stavby, Slovenská 86, 080 01 Prešov, IČO: 17085501, zodpovedným projektantom Ing. Štefanom Krištofom, autorizovaným stavebným inžinierom, reg. č. 4068\*A2.

Testom bežnej dostupnosti zo dňa 4. 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 § 112 - § 114 zákona o verejnom obstarávaní, t. j. ako podlimitná zákazka bez využitia elektronického trhoviska.

Výzva na predloženie ponuky na predmet zákazky bola uverejnená vo Vestníku č. 66/2022 zo dňa 10. 3. 2022 pod ev. č. 16042 – WYP. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola stanovená do 29. 3. 2022 do 10:00 hod.

V stanovenej lehote bola predložená jedna ponuka od spoločnosti PEMAX PLUS, spol. s r. o., Medený Hámor 4949/14, 974 11 Banská Bystrica, IČO: 31627421 v hodnote 414 000,80 € s DPH.

V zmysle podmienok Výzvy na predkladanie ponúk a súťažných podkladov sa otváranie uskutočnilo automaticky sprístupnením predložených dokladov verejnému obstarávateľovi prostredníctvom elektronického nástroja [www.ezakazky.sk](http://www.ezakazky.sk).

Dňa 4. 4. 2022 došlo k vyhodnoteniu predloženej ponuky a vyhodnoteniu splnenia podmienok účasti a splnenia požiadaviek podľa § 112 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní. Určená komisia v rámci vyhodnotenia ponuky konštatovala, že jediná predložená ponuka je vyššia o 37,6 tis. € ako predpokladaná hodnota zákazky a je výsledkom stáleho rastu cien v stavebníctve, konkrétne v položkách ponuky:

- asfaltové a betónové kryty cestných komunikácií,
- oceľové výstuže a oceľové konštrukcie (zábradlia),
- presuny hmôt.

Na záver komisia konštatovala, že uchádzač, spoločnosť PEMAX PLUS, spol. s r. o., Medený Hámor 4949/14, 974 11 Banská Bystrica, IČO: 31627421, splnila všetky požiadavky na predmet zákazky v zmysle súťažných podkladov ako aj podmienok účasti a odporučila verejnému obstarávateľovi uzavrieť v zmysle § 56 zákona o verejnom obstarávaní zmluvu s úspešným uchádzačom.

Dňa 5. 4. 2022 bola zo strany kontrolovaného subjektu úspešnému uchádzačovi zaslaná informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk, ktorou bol oboznámený o prijatí predloženej ponuky. Následne bola uchádzačovi zaslaná Výzva na uzavretie zmluvy zo dňa 19. 4. 2022.

Zmluva o dielo č. 868/2022/ORa-IV na stavbu „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského – ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ – stavebné práce (ďalej len „Zmluva“) bola uzatvorená dňa 16. 5. 2022 v hodnote 414 000,80 € s DPH a zverejnená v centrálnom registri zmlúv dňa 18. 5. 2022.

Oznámenie o výsledku verejného obstarávania bolo zverejnené vo vestníku č. 119/2022 zo dňa 20. 5. 2022, pod ev. č. 27211 – IPP.

## **2. Plnenie zmluvných vzťahov**

Plnenie zmluvy zo strany kontrolovaného subjektu nastalo dňa 25. 11. 2022 úhradou dodávateľom vystavenej faktúry č. OF 20220806 zo dňa 3. 11. 2022, kedy boli uhradené vykonané stavebné práce súvisiace s predmetom Zmluvy, ako aj daň z pridanej hodnoty v rámci prenesenej daňovej povinnosti podľa § 69 zákona o DPH.

Kontrolou bolo preverené plnenie zmluvných vzťahov, ktoré boli výsledkom vyššie uvedeného verejného obstarávania a boli zistené nasledovné skutočnosti:

- podľa článku 3. Zmluvy (Čas plnenia) ukončenie stavebných prác bolo stanovené do troch mesiacov odo dňa protokolárneho prevzatia staveniska (čl. 3.1.3). K tomu došlo dňa 18. 5. 2022. Z uvedeného vyplýva lehota na ukončenie stavebných prác v termíne do 18. 8. 2022. Prílohou podľa čl. 3.2 Zmluvy bol harmonogram realizácie diela, časový plán výstavby (uvedený ako príloha č. 2 k Zmluve), ktorý preukazuje predpokladané odovzdanie staveniska, na 7. 10. daného roka, t. j. po zmluvne dohodnutom termíne realizácie diela, čo bolo v rozpore so znením čl. 3.1.3 Zmluvy.

Dňa 11. 8. 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatku č. 1 k Zmluve, ktorým bola zmenená lehota na ukončenie stavebných prác do piatich mesiacov odo dňa protokolárneho prevzatia staveniska, t. j. do 18. 10. 2022. Uvedený dodatok bol zverejnený v centrálnom registri zmlúv dňa 9. 9. 2022, t. j. 29 dní nasledujúcich po dni uzatvorenia. Dodatok nadobudol účinnosť dňa 10. 9. 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.

V podmienkach kontrolovaného subjektu bola od 1. 8. 2013 účinná Smernica č. VP 20/2013 o centrálnej evidencii zmlúv Mesta Banská Bystrica, ktorá v čl. V. (Distribúcia zmlúv, registrácia zmlúv a kontrola plnenia) a čl. VI. (Zverejňovanie zmlúv) stanovovala povinnosť spracovateľovi podpísanej zmluvy s prílohami túto doručiť bezodkladne, najneskôr nasledujúci deň po podpísaní zmluvy, určenému zamestnancovi za účelom jej zapísania do centrálnej evidencie zmlúv.

### **Kontrolné zistenie č. 1**

Kontrolovaný subjekt nezabezpečil bezodkladné zaslanie dodatku na zverejnenie v centrálnom registri zmlúv a tým postupoval v rozpore s § 5a ods. 7 zákona o slobode informácií, ako aj v rozpore s čl. V. ods. 5 smernice č. VP 20/2013 o centrálnej evidencii zmlúv Mesta Banská Bystrica.

- v súlade s čl. 6.8 Zmluvy zhotoviteľ oznámil kontrolovanému subjektu dňa 18. 10. 2022 listom ev. č. 164686/22 zo dňa 12. 10. 2022 ukončenie diela ako celku a zároveň požiadal o určenie termínu

preberacieho konania. Preberacie konanie bolo následne zahájené dňa 21. 10. 2022, na základe ktorého bol vypracovaný protokol o ukončení, odovzdaní-prevzatí diela – stavby, objektu. V protokole boli konštatované nedostatky realizovania stavby (vady, nedorobky a nedokončené práce), ktoré pozostávali z: doplnenia trvalého dopravného značenia podľa projektovej dokumentácie, dokončenia terénnych úprav a mlátových chodníkov ako aj dokončenie objektu SO 620-00 verejné osvetlenie. Zhotoviteľ sa zaviazal tieto vady a nedorobky odstrániť do 28. 10. 2022.

V nadväznosti na znenie čl. 3. Zmluvy v znení dodatku, mala byť stavba realizovaná do piatich mesiacov odo dňa protokolárneho prevzatia staveniska, t. j. do 18. 10. 2022. Odstránenie vád a nedorobkov bolo zo strany Zhotoviteľa deklarované zápisom o odstránení vád a nedorobkov, kde bolo konštatované, že k ukončeniu prác došlo dňa 28. 10. 2022, čo preukazuje aj stavebný denník, ktorý uvádza realizáciu nasledovných stavebných prác:

- SO 101 dorezávanie zámkovej dlažby, osadenie TDZ + demontáž DDZ; SO 620 pretláčanie chráničky pod komunikáciu (18. 10. 2022),
- SO 101 dorezávanie dlažby + špárovanie a hutnenie, striekanie VDZ; SO 301 lepenie striešok na múrik (19. 10. 2022),
- SO 101 špárovanie chodníka, realizácia mlátového chodníka; SO 620 pretlak popod komunikáciu – neúspešný; vyhotovené všetky kontrolné skúšky podľa KSP na III. etapu (20. 10. 2022),
- SO 620 realizácia pretlaku popod komunikáciu ul. Tajovského, chránička DN 110, upratanie staveniska, terénne úpravy (25. 10. 2022),
- SO 620 vsunutie káblov do chráničky + napojenie VO, zásyp štartovacej a cieľovej jamy zeminou + terénne úpravy (27. 10. 2022).

Zo strany zhotoviteľa došlo k porušeniu zmluvnej povinnosti, na splnenie ktorej sa zaviazal v čl. 3. a to tým, že prekročil lehotu na ukončenie stavebných prác o 10 dní. Podľa čl. 9.1 Zmluvy bol kontrolovaný subjekt oprávnený uplatniť si voči zhotoviteľovi zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z ceny za dielo bez DPH (345 000,67 €) a to za každý deň omeškania, čo predstavuje 1 725 € (345 000,67 € x 0,05 % x 10 dní).

## **Kontrolné zistenie č. 2**

Kontrolovaný subjekt si neuplatnil voči zhotoviteľovi zmluvnú pokutu podľa čl. 9.1 Zmluvy, vzhľadom na prekročenie lehoty na ukončenie stavebných prác, hoci si takúto pokutu v záujme hospodárnosti uplatniť mohol.

- v zmysle čl. 8. Zmluvy (Poistenie) bol Zhotoviteľ povinný uzatvoriť zmluvu o poistení proti rizikám obvyklým pre dohodnutý predmet Zmluvy s platnosťou a účinnosťou po celú dobu realizácie diela, ktorou sa v zmysle čl. 3. Zmluvy rozumie „Doba realizácie diela zahŕňa prevzatie a odovzdanie staveniska, vypratanie a vyčistenie staveniska, odovzdávanie a preberacie konanie a odovzdanie podkladov na zaradenie stavby do majetku Objednávateľa v súlade s metodikou Objednávateľa.“

Zhotoviteľ predložil Poistnú zmluvu č. 11 3 88 51 v znení dodatku č. 1 – poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s trvaním poistenia od 29. 10. 2010 na dobu neurčitú a Poistnú zmluvu č. 11-422370 – stavebno-montážne poistenie s predmetom poistenia „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského – ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ s uvedením poistnej doby od 10. 5. 2022 do 30. 9. 2022, čo bolo v rozpore s čl. 8 Zmluvy, a to v dôsledku, že poistná zmluva nebola uzatvorená na celú dobu realizácie diela.

- v zmysle čl. 13 Zmluvy (Výkonová zábezpeka) bol Zhotoviteľ povinný preukázať zloženie výkonovej zábezpeky na vykonanie prác a na splnenie zmluvných záväzkov, resp. nahradiť výkonovú zábezpeku bankovou zárukou s platnosťou počas celej doby realizácie diela až do momentu podpísania protokolu o odovzdaní a prevzatí diela ako celku. Zhotoviteľ predložil bankovú záruku Slovenskej sporiteľne č. 392/CC/18 – BG32 (príloha 7) za riadne splnenie kontraktu zo dňa 27. 4. 2022 v celkovej výške 30 000 € s platnosťou odo dňa vystavenia do 30. 9. 2022.

Na základe predložených dokladov je možné poukázať, že k podpisu dodatku k zmluve, ktorý upravoval termín ukončenia realizácie diela (predĺženie lehoty realizácie o dva kalendárne mesiace do 18. 10. 2022), došlo dňa 11. 8. 2022. Kontrolou bolo preukázané, že zo strany kontrolovaného subjektu nedošlo k vyžiadaniu preukázania platnosti poistnej zmluvy ako aj výkonovej zábezpeky pri podpise dodatku k zmluve, v nadväznosti na predĺženie termínu realizácie diela. Uvedená skutočnosť bola v rozpore s článkami 13.2 a 13.5 Zmluvy, a to tým, že predložená výkonová zábezpeka, resp. banková záruka nebola dohodnutá na celú dobu realizácie diela, keďže Zhotoviteľ bol, podľa čl. 13.6.4 v prípade, že doba realizácie diela prekročí dobu platnosti Bankovej záruky, povinný zabezpečiť predĺženie Bankovej záruky, čo nepreukázal.

### **Kontrolné zistenie č. 3**

Kontrolovaný subjekt tým, že umožnil nedôsledné plnenie uzatvorenej zmluvy o dielo nepostupoval v súlade s uzatvorenými zmluvnými podmienkami v nadväznosti na lehoty súvisiace s poistením a bankovou zárukou vyplývajúce z uzatvoreného dodatku.

Cieľom finančnej kontroly podľa § 6 ods. 3 zákona o finančnej kontrole je zabezpečiť okrem iného dodržiavanie uzatvorených zmlúv orgánom verejnej správy, dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií.

### **Kontrolné zistenie č. 4**

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt vykonával základnú finančnú kontrolu formálne, v rozpore s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole a to tým, že ako orgán verejnej správy finančnou kontrolou neoveril plnenie zmluvných náležitostí v nadväznosti na lehoty súvisiace s poistením a bankovou zárukou vyplývajúce z uzatvoreného dodatku.

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. 2/2024.

V Banskej Bystrici: 11. 4. 2024

PhDr. Ivan Holík  
hlavný kontrolór mesta  
Mesto Banská Bystrica