

Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol

Kontrola č. 5/2020

Predmet kontroly:

Kontrola investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok – Realizácia parkoviska asfaltovou drťou pri Hrabovskej ceste

Termín kontroly:

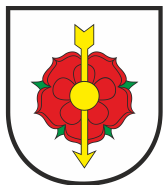
Na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2020, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 30. septembra 2020 uznesením č. 147/2020, vykonali, Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta a Danko Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 5. 10. 2020 do 16. 10. 2020.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- Cenová ponuka Cestných stavieb Liptovský Mikuláš, s. r. o., ulica 1. Mája 724, Liptovský Mikuláš na sumu 48 359,99 € s DPH
- Zápis PRI 50 – 2019 Porada primátora zo dňa 16. 12. 2019, schválené a podpísané dňa 18. 12. 2019
- Odôvodnenie výberu postupu na zákazku č. 5/2020/MB s názvom „Rekonštrukcia Hrabovská cesta II“ zo dňa 15. 1. 2020
- Zmluva o dielo č. 121/20/001 CEZ 20200023 zo dňa 21. 1. 2020, zverejnené dňa 22. 1. 2020
- Záznam z odovzdania a prevzatia staveniska stavby „Rekonštrukcia Hrabovská cesta II“ zo dňa 30. 3. 2020
- Denné záznamy stavby od 30. 3. 2020 do 8. 4. 2020
- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela (stavby alebo jej časti)
Stavba: „Rekonštrukcia Hrabovská cesta II“ zo dňa 9. 4. 2020
- Faktúra č. 202013, vystavená dňa 15. 4. 2020, na sumu 48 359,99 €, uhradená dňa 22. 4. 2020, platobný poukaz č. 202004294
- Objednávka č. 20200397 na sumu 2 540 € zo dňa 8. 6. 2020
- Faktúra č. 202050, vystavená dňa 8. 6. 2020, na sumu 2 539,01 €, uhradená dňa 18. 6. 2020, platobný poukaz č. 202007015

Popis realizácie diela

Cenová ponuka zhotoviteľa (Cestné stavby Liptovský Mikuláš) zo dňa 12. 12. 2019 vzišla z požiadavky objednávateľa (Mesto Ružomberok) o zaslanie cenovej ponuky na predmet obstarávania v súlade so Smernicou pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu Interným predpisom č. 042v09.



Vedenie mesta odsúhlasilo na porade primátora dňa 16.12.2019 pri investičnej akcii „Rekonštrukcia Hrabovská cesta II. etapa“ (spod hrádzového telesa po mostík na začiatku zástavby rodinnými domami) predloženú cenovú ponuku Cestných stavieb Liptovský Mikuláš, s. r. o., ulica 1. Mája 724, Liptovský Mikuláš, na pokračovanie rekonštrukcie predmetného úseku cesty o dĺžke 475 m, šírke v priemere 6,8 m (plocha 3 230 m² a 1 200 m², uloženie výfrezu na veľké parkovisko, v sume 48 359 € s DPH.

Po schválení vedením mesta dňa 18.12.2019 bola dňa 21.1.2020 podpísaná zmluva o dielo č. CEZ 0023/2020 so zhotoviteľom: Cestné stavby Liptovský Mikuláš, s. r. o., ulica 1. Mája 724, Liptovský Mikuláš, cena diela s DPH 48 359,99 €. Vzhľadom na to, že spoločnosť Cestné stavby Liptovský Mikuláš, s. r. o., vyšla ako úspešný uchádzač verejného obstarávania na realizáciu rekonštrukcie komunikácie Hrabovská cesta v roku 2019 a z hľadiska ceny a času bolo hospodárne aj efektívne, dať vyhotoviť stavebné práce v pokračujúcej rekonštrukcii komunikácie Hrabovská cesta tejto spoločnosti, ktorá už realizovala rovnaké práce v tejto lokalite. Zadávanie prác inému zhotoviteľovi by bolo finančne náročnejšie, časovo dlhšie a v konečnom dôsledku neekonomické.

Predmetom stavebných prác bola rekonštrukcia existujúcej komunikácie, ulice Hrabovská cesta v Ružomberku, odstránenie existujúceho živичného krytu, ktorý bol v havarijnom stave, vyspravenie výtlkov, vyrovnanie povrchu profilu krytu, zrealizovanie nového krytu z asfaltobetónu. Súčasťou prác bolo aj rozprestretie asfaltového recyklátu na plochu parkoviska priľahlého k MK vrátane vhlčenia, zhutnenia a spojovacieho postreku.

MsZ dňa 26.6.2019 uznesením č.111/2019 schválilo zmenu a doplnky plánu investičnej výstavby pre rok 2019, kde investícia „Rekonštrukcia Hrabovská cesta“ (akcie mesto) bola schválená vo výške **70 000 €** a PD „Rekonštrukcia Hrabovská cesta“ vo výške **2 000 €**.

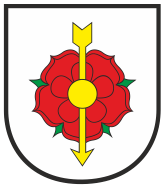
Úprava rozpočtu na akciu 0620 717002 075559 *Rekonštrukcia Hrabovská cesta II* bola vykonaná primátorom mesta ku dňu 29. 2. 2020 vo výške -10 000 €, t. j. upravený rozpočet vo výške 60 000 €.

Pre akciu „Rekonštrukcia Hrabovská cesta II“ bolo objednané dňa 8.6.2020 u dodávateľa: Cestné stavby Liptovský Mikuláš, utiesnenie zvislých spojov zálievkovou hmotou v mieste styku nového a pôvodného krytu do hĺbky 50 mm v dĺžke 456 m.

Podľa zostáv účtovnej evidencie a doložených faktúr bola vypracovaná nasledovná tabuľka:

Dodávateľ	FAKTÚRA uhradená dňa	Platobný poukaz/č.	Suma v €	Zdroj	ZFK dňa
Zmluva o dielo CEZ 23/20 Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o.	Podpísané 21.1.2020	Zverejnené 22.1.2020	48 359,99		20.1.2020
Objedávka č. 20200397 Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o.	Podpísané 8.6.2020	Zverejnené 8.6.2020	2 540,00		8.6.2020
Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o. Faktúra č. 2020013	22.4.2020	202004294	48 359,99	46	15.4.2020
Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o. Faktúra č. 2020050	18.6.2020	202007015	2 539,01	46	15.6.2020
Spolu			50 899,00		

Kontrolný orgán zastáva názor, že zvolený postup Mesta Ružomberok pri realizácii investičnej akcie rekonštrukcia „**Hrabovskej cesty II. etapa**“, kde predmetom stavebných prác bola



rekonštrukcia existujúcej komunikácie, odstránenie existujúceho živичného krytu, ktorý bol v havarijnom stave, vyspravenie výtlkov, vyrovnanie povrchu profilu krytu, zrealizovanie nového krytu z asfaltobetónu, rozprestretie asfaltového recyklátu na plochu parkoviska priľahlého k MK vrátane vlhčenia, zhutnenia a spojovacieho postreku, je v zmysle ustanovení zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, uvedených v § 31, ods. 1. písm. j) hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov.

Pre porovnanie:

Odvoz bitúmenových zmesí a likvidácia odpadu na skládku v množstve 240 t (položka rozpočtu 97983111) spoločnosti, ktorá má v zmysle zákona č. 79/2015 o odpadoch oprávnenie nakladať a likvidovať uvedený druh odpadu predstavuje cca **8 690,- €**. Objednávateľ použitím recyklátu na úpravu pláne vynaložil **7 607,- €**.

Pre nakladanie s odpadom z výstavby, údržby, rekonštrukcie alebo demolácie komunikácie, kam patrí aj sfrézovaná asfaltová drvina, platí § 77, ods. 4) zákona č. 79/2015 Z. z. o odpadoch, t. j. vyžaduje sa zhodnotenie týchto odpadov pri výstavbe, rekonštrukcii alebo údržbe komunikácií, cit.:

§ 77 Nakladanie so stavebnými odpadmi a odpadmi z demolácií:

(1) *Stavebné odpady a odpady z demolácií sú odpady, ktoré vznikajú v dôsledku uskutočňovania stavebných prác,⁹⁸⁾ zabezpečovacích prác,⁹⁹⁾ ako aj prác vykonávaných pri údržbe stavieb,¹⁰⁰⁾ pri úprave stavieb¹⁰¹⁾ alebo odstraňovaní stavieb¹⁰²⁾ (ďalej len „stavebné a demolačné práce“).*

(2) *Pôvodcom odpadu, ak ide o odpady vznikajúce pri stavebných prácach a demolačných prácach, vykonávaných v sídle alebo mieste podnikania, organizačnej zložke alebo v inom mieste pôsobenia právnickej osoby alebo fyzickej osoby – podnikateľa, je právnická osoba alebo fyzická osoba – podnikateľ, pre ktorú sa tieto práce v konečnom štádiu vykonávajú; pri vykonávaní obdobných prác pre fyzické osoby je pôvodcom odpadov ten, kto uvedené práce vykonáva. Pôvodca odpadu zodpovedá za nakladanie s odpadmi podľa tohto zákona a plní povinnosti podľa § 14.*

(3) *Za nakladanie s odpadmi podľa tohto zákona, ktoré vznikli pri výstavbe, údržbe, rekonštrukcii alebo demolácii komunikácií je zodpovedná osoba, ktorej bolo vydané stavebné povolenie na výstavbu, údržbu, rekonštrukciu alebo demoláciu komunikácií a plní povinnosti podľa § 14; ustanovenie odseku 2 sa neuplatní.*

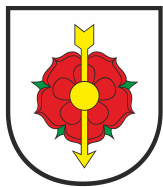
(4) *Osoba uvedená v odseku 3 je povinná stavebné odpady vznikajúce pri tejto činnosti a odpady z demolácií materiálovo zhodnotiť pri výstavbe, rekonštrukcii alebo údržbe komunikácií.*

Takže použitie asfaltovej drviny na bezprašnú úpravu povrchu jestvujúcej odstavnej plochy je v súlade so zákonom o odpadoch.

Z údajov o pozemku z katastra nehnuteľností vyplýva, že odstavná plocha a dokonca aj prístupová cesta do Hrabova, ktorá sa opravovala, sa nachádza na tej istej parcele KNE č.4791/1 zapísaná na LV č. 6678 druh pozemku: lesný pozemok o výmere 510 927 m² mimo zastavaného územia obce.

Z uvedených dôvodov odporúčam vedeniu mesta vykonať geometrické zameranie tzv. odstavnej plochy, zmeniť druh pozemku a využitie uvedeného pozemku a stavebné činnosti dať do súladu so zákonom č. 50/1976 o územnom plánovaní a stavebnom poriadku.

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.



Kontrola č. 6/2020

Predmet kontroly:

Kontrola koncesnej zmluvy s koncesionárom Elit Centrum s. r. o. – zimný štadión, za rok 2019

Termín kontroly:

Na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2020, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 30. septembra 2020 uznesením č. 147/2020, vykonali, Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 21. 10. 2020 do 9. 11. 2020.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

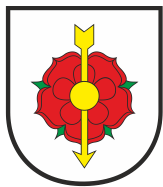
- Koncesná zmluva na prevádzkovanie zimného štadióna č. CEZ 454/2013 zo dňa 23. 7. 2013 (príloha č. 2), dodatok č. 6 ku Koncesnej zmluve zo dňa 4. 8. 2015, dodatok č. 9 ku Koncesnej zmluve zo dňa 11. 4. 2019, dodatok č. 10 ku Koncesnej zmluve zo dňa 16. 5. 2019
- Správa o hospodárení za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
- Plnenie KZ č. CEZ 454/2013 dodatok č. 6 čl. IV. a, bod 35, 36, 37, 40 a 43-vyhodnotenie úspory elektrickej energie po rekonštrukcii ZŠ
- Faktúry za dodávku a distribúciu plynu za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
- Faktúry za dodávku a distribúciu elektriny za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
- Faktúry za vodné a stočné za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
- Faktúry za opravu osvetlenia ľadovej plochy
- Faktúra za opravu fitness miestnosti
- Zmluva o dielo č. 1901/2019 zo dňa 7. 5. 2019, preberací protokol

Koncesná zmluva a príslušné dodatky boli zverejnené (vid'. Tabuľka z internetovej stránky mesta):

Por. č.	Obch.meno	Predmet	Č. CEZ zmluvy	Dátum zverejnenia	Dátum podpisu
1	Elit Centrum s.r.o.	Koncesná zmluva na prevádzkovanie Zimného štadióna	454/2013	13.8.2013	23.7.2013
5		Dodatok č.6 ku KZ	381/2015	7.8.2015	7.8.2015
6		Dodatok č.9 ku KZ	201/2019	18.4.2019	11.4.2019
7		Dodatok č.10 ku KZ	312/2019	27.5.2019	16.5.2019

Popis priebehu kontroly:

Dodatok č. 6 ku koncesnej zmluve č. CEZ 454/2013 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 3. 8. 2015 uznesením č. 180/2015.



Finančná kontrola bola vykonaná na základe tohto dodatku č. 6, Článok IVa. „**OSOBITNÉ USTANOVENIA O KONCESII STAVEBNÝCH PRÁC PODĽA ETÁP Č. 6 A 7 PRÍLOHY Č. 2 TEJTO ZMLUVY**“ bod č. 35, 36, 37, 40, 43, ktorý znie nasledovne:

35. Zmluvné strany deklarujú, že účelom rekonštrukcie chladiaceho zariadenia zimného štadióna Ružomberok je aj dosiahnutie garantovaných úspor elektrickej energie potrebnej na prevádzku chladienia. Za tým účelom sa Koncesionár zaväzuje, že v rámci vykonávania Stavebných prác v rámci Etapy č. 6 nainštaluje na technologické zariadenie chladienia podružný merač elektrickej energie, ktorým sa počas celej Koncesnej lehoty 2 bude merať celková spotreba elektriny technologického zariadenia pri chladení ľadovej plochy počas každej sezóny prevádzky zimného štadióna.

36. Zmluvné strany sa dohodli, že pre účely vyhodnocovania úspor elektrickej energie zrekonštruovaného chladiaceho zariadenia podľa tejto zmluvy sa stanovuje tzv. Referenčné obdobie. Pod Referenčným obdobím sa rozumie obdobie, v ktorom bolo chladiace zariadenie zimného štadióna Ružomberok prevádzkované v sezóne bezprostredne pred jeho rekonštrukciou, t. j. jedná sa obdobie od 1. 8. 2014 do 31. 3. 2015, pričom výška spotreby elektrickej energie v tomto Referenčnom období v súvislosti s prevádzkou chladiaceho systému zimného štadióna Ružomberok bola vo výške 216 504 kWh.

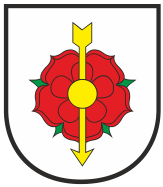
37. Posudzovaným obdobím pre účely vyhodnocovania úspor zrekonštruovaného chladiaceho zariadenia sa pre účely tejto zmluvy rozumie vždy obdobie ďalšej nasledujúcej sezóny, t. j. vždy od 01.08. jedného kalendárneho roku do 31.3. nasledujúceho kalendárneho roku, pričom prvým takto posudzovaným obdobím je obdobie od 01.08.2015 do 31.03.2016.

40. Koncesionár garantuje Obstarávateľovi po realizácii Etapy č. 6 v zmysle Prílohy č. 2 tejto zmluvy minimálnu úsporu elektrickej energie v Posudzovanom období v súvislosti s prevádzkovaním chladiaceho systému zimného štadióna Ružomberok vo výške 5 % oproti Referenčnému obdobiu.

43. Koncesionár je povinný vždy v posledný deň Posudzovaného obdobia vykonať odpočet skutočnej spotreby elektrickej energie chladiaceho zariadenia z podružného merača slúžiaceho na meranie spotreby elektrickej energie chladiaceho zariadenia a v lehote najneskôr do 15 dní odo dňa vykonania tohto odpočtu vykonať porovnanie úspor elektrickej energie oproti Referenčnému obdobiu a toto zaslať v písomnej forme Obstarávateľovi.

Koncesionár Elit Centrum s. r. o. v zmysle bodu č. 43 dodatku č. 6 ku zmluve CEZ454/2013 predložil vyhodnotenie úspory elektrickej energie po rekonštrukcii ZŠ:

	Popis investície (podľa etapy)	Spotreba (KWh)	Úspora (%)	Priemerná cena KWh/EUR	Úspora v EUR
1.	Referenčné obdobie od 1.8.2014 do 31.3.2015	216 504	10	0,07	
2.	Kontrolované obdobie od 1.8.2019 do 31.3.2020	163 212	24,61	0,07	
3.	Rozdiel (úspora)	53 292			3 730,44



Referenčné obdobie od 1. 8. 2014 do 31. 3. 2015 (v zmysle bodu č. 36, Čl. IVa., dodatku č. 6) spotreba – 216 504 KWh.

Kontrolované obdobie od 1. 8. 2019 – 31. 3. 2020 spotreba – 163 212 KWh.

Rozdiel (úspora) – 53 292 KWh

Úspora v % (v zmysle bodu č. 40 Čl. IVa., dodatku č. 6, úspora vo výške 10% oproti referenčnému obdobiu) - 24,61%.

Priemerná cena za KWh – 0,07 Eur

Celková úspora v Eur. – 3 730,44,- Eur

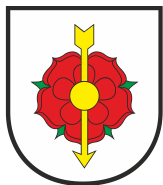
V zmysle Čl. III. bod č. 25 dodatku č. 6 ku Koncesnej zmluve č. CEZ 454/2013 (25. Koncesionár je povinný pri prevádzkovaní chladiaceho zariadenia zimného štadióna Ružomberok, toto prevádzkovať efektívne a hospodárne s cieľom dosiahnuť aj počas Koncesnej lehoty 1 úspory v spotrebe elektrickej energie slúžiacej na chladenie ľadovej plochy zimného štadióna oproti spotrebe elektrickej energie, ktorá bola spotrebovaná na chladenie v Referenčnom období podľa čl. IVa. odsek 36 tejto zmluvy. Výšku tejto úspory vyjadrenú v množstve usporenej elektrickej energie v kW a súčasne vyjadrenú v Eur, podľa cien dodávateľa elektrickej energie platných v čase dosiahnutia úspor, je Koncesionár povinný uviesť v správe o hospodárení, ktorú každoročne predkladá Obstarávateľovi v zmysle bodu 21 tohto článku zmluvy. Zároveň sa Koncesionár zaväzuje, že na Koncesnom majetku vykoná Stavebné práce v hodnote takto usporenej elektrickej energie, bez nároku na refundáciu týchto nákladov na Stavebné práce, pričom konkrétny druh Stavebných prác a termín ich vykonania dohodnú zmluvné strany dodatkom k tejto zmluve vždy po predložení správy o hospodárení v zmysle bodu 21 tohto článku zmluvy.), koncesionár navrhol stavebné úpravy – výmena dverí v strojovni.

Navrhnuté úpravy boli schválené Dodatkom č. 11, Príloha č. 2, 12. etapa ku Koncesnej zmluve č. CEZ 454/2013 Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 27. 5. 2020 uzn. č. 74/2020 II.

Dodatok č. 9 ku koncesnej zmluve č. CEZ 454/2013 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 10. 4. 2019 uznesením č. 84/2019, dodatok č. 10 ku koncesnej zmluve č. CEZ 454/2013 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 15. 5. 2019 uznesením č. 96/2019.

Finančná kontrola bola vykonaná na základe tohto dodatku, Článok II. „Predmet dodatku“ bod č.1, ktorý znie nasledovne: „Na základe dohody zmluvných strán sa dopĺňa do Prílohy č. 2 Zmluvy 10. Etapa“ a Čl. III. bod č. 5 „Záverečné ustanovenia“ v znení „Tento dodatok nadobúda platnosť jeho podpísaním oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia dodatku na webovom sídle Obstarávateľa.

- Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok vykonal a ukončí finančnú kontrolu v zmysle uznesenia č.147/2020 Mestského zastupiteľstva v Ružomberku zo dňa 30. 9. 2020 v zmysle zákona č. 357/2015 Z .z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Koncesionár predložil Obstarávateľovi doklady k realizácii etapy 10 uvedených v Čl. II. dodatku č. 9 a Čl. II. dodatku č. 10 etapa 11 v primeranom rozsahu a detailoch pre vylúčenie pochybností o rozsahu a nákladoch investičných akcií.
- Hlavný kontrolór realizáciu investičných akcií skontroloval následne aj fyzicky na Zimnom štadióne (23. 10. 2020).



Príloha č. 2

ku „Koncesnej zmluve na prevádzkovanie Zimného štadióna“ (10. a 11. etapa):

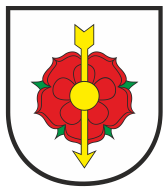
	Etapa	Popis investície (pod etapy)	Výška investície	Termín začatia investície	Termín ukončenia realizácie
1.	10. Etapa (Dodatok č.9)	Rekonštrukcia osvetlenia ľadovej plochy	50 000 EUR	1.6.2019	31.7.2019 zrealizované
1.	11. Etapa (Dodatok č.10)	Rekonštrukcia baru fitness miestnosti pre deti	3 791,23 EUR	1.6.2019	31.7.2019 zrealizované

V čase kontroly boli investičné akcie v zmysle dodatku č. 9 prílohy č. 2 10. etapa a dodatku č. 10 príloha 2 etapa č. 11 zrealizované.

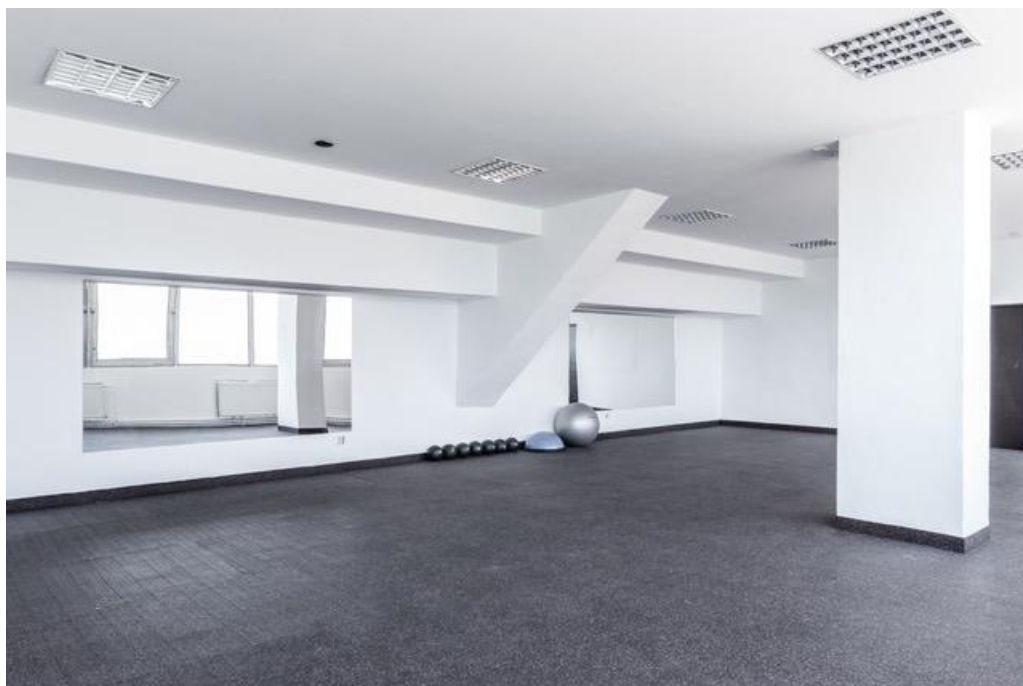
Podľa predložených účtovných dokladov (faktúry, zmluva o dielo, preberací protokol) uskutočnil koncesionár stavebné práce v roku 2019 vo výške 2 929,99 € (fitness miestnosť) a 41 846,93 € (osvetlenie plochy). Ostatné náklady na stavebné práce etapy 10 vo výške 861,24 € a stavebné práce etapy 11 vo výške 8 153,07 € boli vykonané vo vlastnej réžii koncesionárom Elit Centrum s. r. o. Podmienky zmluvy podľa Prílohy č. 2 – etapy 10 a 11 vo vecnom a finančnom vyjadrení boli splnené. Zrealizované stavebné práce boli doložené fotkami:

pred realizáciou



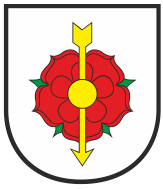


po realizácii



pred realizáciou





po realizácii



Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.

V Ružomberku dňa 20. 11. 2020

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór mesta