

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 11/2022

č. j. HK-6201-4/2022-MX

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – Soňa Šefránková, poverenie č.11/2022

Prizvané osoby: – -

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku

Cieľ kontroly: zistiť, ako bol zrealizovaný predmet plnenia zmluvy o dielo č. CEZ20220289
„Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť“

Kontrolované obdobie: rok 2022

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 2.11. 2022 – 27.12.2022

Predmet kontroly: **Kontrola postupov pri realizácii vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2022:**
„Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť“

Legislatívna úprava - prehľad najdôležitejších predpisov vzťahujúcich sa na predmet kontroly:

1. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
2. Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
3. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
4. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
5. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.
6. IP č. 042 (verzia 12) Smernica pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou (účinnosť od 19. 4. 2016)
1. IP č. 042 (verzia 13) Smernica pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou (účinnosť od 1. 6. 2017)

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, podľa základných pravidiel finančnej kontroly § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov; v zmysle „Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2022“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 29. 6. 2022 uznesením č. 88/2022.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov (spis č.3223/2022):

- Ponuky uchádzačov
- Žiadanka na zadanie zákazky zo dňa 28. 3. 2022, predpokladaná hodnota zákazky bez DPH: 80 313,86.- €.
- Odôvodnenie výberu postupu verejného obstarávania na zákazku č. 09/2022/MB
- Špecifikácia predmetu zákazky na základe položkového rozpočtu – krycí list rozpočtu z 24.2.2022
- Určenie predpokladanej hodnoty zákazky – výška predpokladanej hodnoty je 80 313,86.- € (bez DPH) a bola určená (vypočítaná) kalkuláciou.
- Zriadenie komisie na posúdenie splnenia podmienok účasti a vyhodnotenie ponúk dňa 14. 04. 2022.
- Výzva č. 09/2022/MB zo 27.4.2022 na predloženie cenovej ponuky na dodanie civilnej zákazky s nízkou hodnotou – Názov predmetu zákazky: Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť , Verejná súťaž: civilná zákazka s nízkou hodnotou, zákazka (stavebné práce) v zmysle ustanovenia § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zápisnica z prieskumu trhu z 9.5.2022 č.09/2022/MB
- Oslovený uchádzači
 1. ZEDA B. Bystrica, s.r.o., Horná Mičina 231, 974 01 Horná Mičina
 2. JANEX DS s.r.o., Vitanová 202, 027 12 Vitanová
 3. RILINE s.r.o., Štiavnická 5140, 034 01 Ružomberok
 4. PMR STAVBY s.r.o., J. Alexyho 13, 036 01 Martin
- Žiadosti o zaslanie súťažných podkladov a odoslanie SP (emaily)
 1. Morava Construct LM s.r.o.,Dielnice 111, Lipt. Sliače
 2. R.I.K. s.r.o., Horné Rakovce 1376/5,03901 Turčianske Teplice
- Doklady o zaslaní súťažných podkladov zo dňa 27. 4. 2022
- Cenové ponuky jednotlivých uchádzačov
- Zápisnica o vyhodnotení ponúk na zákazku č. 02/2021/MB zo dňa 9. 5. 2022
- Čestné vyhlásenie člena komisie na vyhodnotenie ponúk zo dňa 9. 5. 2022
- Hodnotiaci tabuľka pre počet bodov zo dňa 9.5.2022
- Oznámenia o výsledku vyhodnotenia verejnej súťaže: „Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť“ č.3223-7/2022/MB zo dňa 11. 5. – 12.5. 2022
- Výzva na predloženie dokladov v zmysle výzvy č. 09/2022/MB - JANEX DS s.r.o., Vitanová 202, 027 12 Vitanová zo dňa 11. 5. 2022.
- Zmluva o dielo č. CEZ 20220289 podpísaná dňa 01. 06. 2022, zverejnená 03. 06. 2022, uzatvorená so spoločnosťou JANEX DS s.r.o., Vitanová 202, 027 12 Vitanová – cena diela spolu s DPH 63 106,01.- €.
- Dodatok k zmluve o dielo č. CEZ 20220493 podpísaný dňa 05.09.2022, zverejnený 07.09.2022
- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 18.7.2022
- Oznámenie o zhodnocovaní odpadov
- Platobný poukaz č. 202210489, 202209690
- Elaborát kvality stavby (certifikáty výrobkov)

- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 12.9.2022
- Stavebný denník

Zoznam uchádzačov, ktorí predložili ponuky s uvedením návrhu na plnenie kritéria, ktoré sa dá vyjadriť číslom, na hodnotenie ponúk:

P. č.	Názov uchádzača	Trhová cena v € s DPH max.	Trhová cena v € bez DPH	Dátum doručenia CP
1.	RILINE, s.r.o., Štiavnická 5140, 034 01 Ružomberok	67 792,60	56 493,83	05.05.2022
2.	SIPSTAV s.r.o. r.s.p. prokurista spoločnosti, Jarková 21, Spišské Michalany	87 895,98	79 905,44	06.05.2022
3.	ZEDA B. BYSTRICA, s.r.o., Horná Mičiná 231,974 01 Horná Mičiná	75 443,89	62.869,91	06.05.2022
4.	JANEX DS s.r.o., Vitanová 202, 02 712 Vitanová	63 106,01	52 588,34	06.05.2022

Zoznam vylúčených uchádzačov:

V zmysle súťažných podkladov č. **(H/2022/MB** Výzva na predloženie cenovej ponuky neboli vylúčení žiadni uchádzači.

Poradie uchádzačov:

P. č.	Názov uchádzača	Trhová cena v € s DPH max.	Trhová cena v € bez DPH	Dátum doručenia CP	Splnenie podmienok účasti	Poradie uchádzača
1.	RILINE, s.r.o., Štiavnická 5140, 034 01 Ružomberok	67 792,60	56 493,83	05.05.2022	áno	2.
2.	SIPSTAV s.r.o. r.s.p. prokurista spoločnosti, Jarková 21, Spišské Michalany	87 895,98	79 905,44	06.05.2022	áno	4.
3.	ZEDA B. BYSTRICA, s.r.o., Horná Mičiná 231,974 01 Horná Mičiná	75 443,89	62.869,91	06.05.2022	áno	3.
4.	JANEX DS s.r.o., Vitanová 202, 02 712 Vitanová	63 106,01	52 588,34	06.05.2022	áno	1

Popis realizácie diela

Investičná akcia „Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť“ bola realizovaná v zmysle investičného plánu na rok 2022, ktorý schválilo MsZ na svojom rokovaní 15.12.2021 uznesením č. 207/2021.

Zmluva o dielo č. CEZ 20220289

Predmetom zákazky je odstránenie jestvujúceho chodníka so živicovým krytom a betónovým podkladom, výmena jestvujúcich žulových obrúb medzi chodníkom a pásmi zelene za betónové parkové, zrealizovanie novej asphaltovej plochy s podkladovými vrstvami podľa PD. Cestné obrubníky a vjazdové obrubníky zostávajú jestvujúce, cestný obrubník meníme len pri prechodoch pre chodcov, kde na nový asfalt nanesieme aj reliéfne značenie zo studenoplastu pre nevidiacich a slabozrakých. Odvodnenie chodníka bude zabezpečené priečnym aj pozdĺžnym sklonom s využitím jestvujúcej siete uličnej kanalizácie. V ploche chodníka je viacero poklopov ktoré bude potrebné výškovo prispôsobiť novej nivelete chodníka.

CPV kódy: 45233252 - 0 Práce vrchnej stavby ulíc.

Dodatok k zmluve o dielo č. CEZ 20220493

Zmluvné strany sa pri vykonávaní stavebných prác na stavbe „Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť“ dohodli na dodatku, ktorým sa mení pôvodná Zmluva o dielo č. CEZ 20220289 zo dňa 01.06.2022. Týmto zmluvným dodatkom nedochádza k podstatnej zmene zmluvy. Predmetná zmluva sa týmto dodatkom mení a dopĺňa nasledovne:

Čl.

II. Predmet plnenia

sa dopĺňa text:

Stavebné práce uvedené v priloženom položkovom rozpočte upravujú predmetné stavebné dielo na základe nových požiadaviek objednávateľa a nových skutočností zistených pri realizácii stavby. Stavebné práce sú nevyhnutné a súvisia so stavbou. Jedná sa o stavebné práce, ktoré vyplynuli zo skutočností zistených pri zemných prácach, ktoré pri tvorbe PD neboli zjavné. Práce navyše zahŕňajú odstránenie 6ks vyschnutých stromov zasadených v zelenom páse medzi chodníkom a cestou, tieto stromy sa javili ako možná hrozba pre chodcov. Osadenie parkového obrubníka v dĺžke 65 bm, ktorým sme zarovnali hrany pri vjazdových bránach na súkromné pozemky (rodinné domy). Ďalej sa výškovo upravovalo 26ks krycích hrncov na vodovodných prípojkách a hydrantoch, niektoré boli v nevyhovujúcom technickom stave a následne sa po dohode VSR a. s. vymenili za nové, dodávku nových krycích hrncov zabezpečila VSR a. s. V miestach prechodov pre chodcov boli staré liatinové kanalizačné poklopy, boli hrubé a výškovo nevyhovovali bezbariérovosti prechodu pre chodcov, boli vymenené za nízko profilové plastové.

Čl.

III. Cena diela

sa mení časť článku nasledovne:

Cena diela bez DPH 55 453,78 EUR

DPH 20% 11 090,76 EUR

Cena spolu s DPH 66 544,54 EUR

Slovom šesťdesiatšesťtisícpäťstoštyridsaťštyri eur a päťdesiatštyri centov.

Cena je zvýšená o 2 865,44 EUR bez DPH oproti pôvodnej cene.

Rozpočet na akciu *Rekonštrukcia chodníka Plavisko – I. časť* (0620 717002 075690) program 6.2.0) vo výške 200 000 € MsZ dňa 15.12.2021 uznesením č. 207/2021.

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

Dodávateľ	FA uhradená dňa	Platobný poukaz/č.	Suma v €	Zdroj	ZFK dňa
Zmluva o dielo CEZ 20220289, JANEX DS s.r.o., Vitanová 202,02712 Vitanová	Pod.01.06.2022	Zv.03.06.2022	63 106,01	46	28.03.2022
Dodatok č.1 ku zmluve o dielo č. CEZ 20220289	Pod. 05.09.2022	Zv.07.09.2022	3 438,53	46	05.09.2022
JANEX DS s.r.o., Vitanová 202,02712 Vitanová	08.09.2022	202209690	63 106,01	46	05.09.2022

Fa.č.2022037					
JANEX DS s.r.o., Vitanová 202,02712 Vitanová Fa.č.2022039	21.09.2022	202103866	3 438,53	46	19.09.2022
Spolu			66 544,54		

Oprávnená osoba listom č. HK-6201-1/2022-MX zo dňa 26.10.2022 oznámila kontrolovanému začatie výkonu kontroly postupu zadávania predmetnej zákazky. V oznámení o začatí kontroly bol kontrolovaný požiadaný o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie v originálnom vyhotovení z použitého postupu verejného obstarávania a realizácie uvedenej investičnej akcie..

Kontrolovaný predložil oprávnenej osobe dňa 2.11.2022 dokumentáciu z daného postupu verejného obstarávania a realizácie v rozsahu zodpovedajúcom zoznamu dokumentácie k zákazke a súčasne zoznamu z potvrdenia a odobratia originál dokladov, písomnosti a iných materiálov listom č. HK-6201-3/2022-MX zo dňa 2.11.2022.

Cieľom a účelom kontroly bolo:

- zistiť, ako kontrolovaný postupoval pri obstarávaní vyššie uvedeného predmetu zákazky,
- zistiť súlad postupu kontrolovaného s ustanoveniami zmluvy o dielo pri realizácii investičnej akcie.

ZÁKLADNÝ PRÁVNY RÁMEC

Podľa § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ **je povinný** pri zadávaní zákazky postupovať podľa tohto zákona.

Podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ **musí dodržať** princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Podľa § 5 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom **je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit** podľa odseku 2 (finančný limit pre nadlimitnú zákazku) a súčasne rovnaká alebo vyššia ako **180 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác.**

Podľa § 5 ods. 4 zákona civilná zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota **je nižšia ako finančný limit uvedený v odseku 3** v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.

Zadávanie zákaziek s nízkou hodnotou upravuje § 117 zákona o verejnom obstarávaní, v zmysle ktorého:

- 1) *Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. Ustanovenie §108 ods. 2 sa použije rovnako.*
- 2) *Verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu*

zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.

- 3) *Pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou sa nevyžaduje písomná forma zmluvy okrem prípadov, v ktorých to vyžadujú osobitné predpisy.*
- 4) *Verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich päť rokov od uzavretia zmluvy, ak osobitný predpis 46a) neustanovuje inak; § 24 sa nepoužije.*

Zákon o verejnom obstarávaní **neupravuje žiadny formálny postup**, ktorý by mal verejný obstarávateľ aplikovať **pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou**, t. j. zákon neupravuje ani jednotlivé kroky, ktoré má verejný obstarávateľ uskutočniť vo vzťahu k zadávaniu takýchto zákaziek a **je na jeho rozhodnutí, aké pravidlá si pre zadávanie takýchto zákaziek zvolí**. Verejný obstarávateľ by mal však postupovať tak, aby prioritne zohľadnil najmä princíp hospodárnosti a efektívnosti vychádzajúc pritom predovšetkým z charakteru, rozsahu, dostupnosti a hodnoty predmetu zákazky s nízkou hodnotou.

Splatnosťou od 31.3.2022 vydal primátor Mesta Ružomberok, ako štatutárny orgán verejného obstarávateľa *Smernicu pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu* ako verejného obstarávateľa pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interný predpis č. 042 verzia 14 (ďalej len „smernica“).

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ pri výbere dodávateľa na predmet zákazky postupoval v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní a vydaných smerníc, platných v čase výberu dodávateľa.

Základná finančná kontrola v kontrolovanom subjekte je vykonávaná v súlade so zákonom č. 357 /2015 Z. z. o základnej finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a interným predpisom 037, verzia 04 Zásady finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly v Meste Ružomberok.

Výkon základnej finančnej kontroly dikciou organizačného poriadku a pracovnej náplne zamestnancov potvrdzujú zodpovední zamestnanci uvedení na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou podpisom, uvedením dátumu jej vykonania a vyjadrením, či finančná operácia alebo jej časť je alebo nie je v súlade s

- a) *rozpočtom orgánu verejnej správy,*
- b) *rozpočtom na dva nasledujúce rozpočtové roky, ak ide o realizáciu verejného obstarávania podľa osobitného predpisu v orgáne verejnej správy, ktorým je štátna rozpočtová organizácia, a ak sa výdavky na tento účel vynaložia aj počas nasledujúcich dvoch rozpočtových rokov,*
- c) *osobitnými predpismi,*
 - d) *medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia,*
 - e) *uzatvorenými zmluvami,*
 - f) *rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,*
 - g) *vnútornými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami*
- h) *inými podmienkami poskytnutia verejných prostriedkov.*

Podľa dojednaní ustanovených v ZoD č. CEZ 20220289 zo dňa 1. 6. 2022 **čl. V. Doba plnenia** sa zhotoviteľ zaviazal vykonať práce v požadovanej kvalite a v dohodnutom termíne. Termín plnenia bol stanovený 8 týždňov od podpísania zmluvy a prevzatia staveniska. Stavenisko bolo prevzaté dňa 18. 7. 2022. Dielo bolo odovzdané dňa 12. 9. 2022.

Podľa článku IV. ods. 4.4 zmluvy: Ak sa pri realizácii predmetu vyskytne požiadavka naviac prác alebo zmena prác oproti súťažným podkladom, zaväzujú sa zmluvné strany začať rokovanie o uzavretí dodatku k ZoD, ktorým upravia rozsah, cenu, platobné podmienky, prípadne termíny plnenia.

Podľa článku IV. ods. 9.6 zmluvy: Zmluvne nedohodnuté práce, nevyhnutné na realizáciu diela je zhotoviteľ na požiadanie obstarávateľa povinný vykonať za podmienky dohody o kvalite, rozsahu, vplyvu na zmluvný termín a cenu, dodatkom k zmluve o dielo.

Podľa čl. XII. Zmluvné pokuty sa zmluvné strany dohodli na zmluvnej pokute 0,05 % z ceny diela za každý omeškaný deň pri ukončení diela

Podľa článku XIII. ods. 13.1 zmluvy: Meniť, alebo dopĺňať obsah zmluvy je možné len formou písomných dodatkov, ktoré budú platné, ak budú riadne potvrdené a podpísané oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán.

Rozsah vykonaných prác je v súlade s priloženým rozpočtom. Spevnené plochy nie sú zamerané geometrickým plánom a ani nie je vydané kolaudačné rozhodnutie, nakoľko išlo o rekonštrukciu pôvodného chodníka.

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

Po vykonaní kontroly bola dokumentácia v rozsahu zodpovedajúcom zoznamu dokumentácie k zákazke a súčasne zoznamu z potvrdenia a odobratia dokladov zo dňa 2.11.2022, vrátená na príslušné oddelenie dňa listom č. HK-6201-3/2022-Mx dňa 27.12.2022.

Dátum vyhotovenia správy: 27. 12. 2022





