

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 8/2021

č. j. HK-3871-4/2021-SS

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – Soňa Šefranková poverenie č. 8/2021

Prizvané osoby: –

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku

Cieľ kontroly: zistiť, ako bol zrealizovaný proces obstarania dodávateľa, uzatvorenie zmluvy o dielo, príprava PD a rozpočtu, realizácia a fakturácia.

Kontrolované obdobie: 2019 - 2020

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 18. 8. 2021 – 8. 9. 2021

Predmet kontroly: Kontrola vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2019 a 2020 – Rekonštrukcia Hrabovská cesta I. a II. etapa

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 09) Smernica pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu

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 2021“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 30. 6. 2021 uznesením č. 95/2021.

- Zmluva o dielo č. 121/19/048 CEZ 20190560 podpísaná dňa 18.10.2019, zverejnená 21.10.2019, uzatvorená so spoločnosťou Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., ul. – . Mája 724, 031 01 Lipt. Mikuláš – cena diela spolu s DPH 34 532,52 €.
- Krycí list rozpočtu zo dňa 18.9.2019
- Dodatok č. 1 CEZ 20190638 k zmluve o dielo č.121/19/048 podpísaný dňa 20.11.2019 a zverejnený 2.12.2019- cena diela spolu 40 758,41 €.
- Krycí list rozpočtu zo dňa 20.11.2019.
- Identifikácia uchádzačov a ich ponúk (viď. Tab.).

Por. č.	Uchádzač	Trhová cena v € s DPH realizácie celkom	Poradie uchádzačov
1.	CESTY SK, s.r.o., Mojmírova 8, 040 01 Košice	67.848,87	4.
2.	RILINE, s.r.o., Štiavnická 5140, 034 01 Ružomberok	62.564,52	2.
3.	Metrostav Asphalt, a.s., Stráž 223, 960 01 Zvolen	66.755,76	3.
4.	Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r.o., ulica 1.mája 724, Liptovský Mikuláš	34.532,52	1.

- Protokol o odovzdaní a prevzatí stavby - odovzdanie dňa 31.10. 2019
- Protokol o odovzdaní a prevzatí stavby - prevzatie dňa 5.12.2019
- Stavebný denník

Popis realizácie diela

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 €**.

Predmetom stavebných prác je rekonštrukcia existujúcej komunikácie na ulici Hrabovská cesta v Ružomberku v rozsahu 2 758m² asfaltového krytu o hrúbke 5 cm po zhutnení. Odstránenie existujúceho živičného krytu v havarijnom stave, nevyhovujúcom pre bezpečnú a pohodlnú premávku. Vyspravenie výtlkov. Vyrovnanie povrchu profilu krytu kamenivom obalovaným asfaltom. Zrealizovanie nového krytu s asfaltobetónu. Niveleta vozovky sa nemení, zostáva v pôvodných parametroch. V rámci tejto rekonštrukcie vznikne nové šírkové usporiadanie tejto miestnej komunikácie C3. K jazdným pásom MK, vzniká nový priestor pre peších na tejto rekonštruovanej časti komunikácie.

Rozsah predmetu plnenia zákazky je presne špecifikovaný v prílohách a priloženom rozpočte stavby.

Zmluvné strany sa pri vykonávaní stavebných prác dohodli na dodatku, ktorým sa zmenila pôvodná zmluva o dielo č.121/19/048 CEZ 20190560 zo dňa 18.10.2019. Dodatok č.1 na vykonanie stavebných prác na stavbe „ Rekonštrukcia Hrabovská cesta, Ružomberok“ je uzatvorený v zmysle čl. IX. ods.9.6 zmluvy č.121/19/048, ktorým sa mení čl. III Predmet plnenia a čl. IV. Cena diela (cena sa zvýšila o 6 225,89 €). Súčasťou dodatku je rozpočet. Stavebné práce uvedené v priloženom rozpočte upravujú predmetné stavebné dielo na základe nových požiadaviek objednávateľa a zistení pri realizácii stavby. Stavebné práce boli nevyhnutné a súviseli so stavbou. Jednalo sa o rozprestretie asfaltového recyklátu z realizácie stavby na časť príľahlého parkoviska o ploche 980m².

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

Dodávateľ	CEZ podpis/ Fa úhr. dňa	Dátum zver./plat.poukaz	Suma v €	Zdroj	ZFK dňa
Zmluva o dielo CEZ 20200023 Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o.	21.1.2020	22.1.2020	48 359,99		20.1.2020
Objednávka č. 20200397 Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o.	8.6.2020	8.6.2020	2 540,00		8.6.2020
Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o. Faktúra č. 2020013	22.4.2020	15.4.2020 202004294	48 359,99	46	15.4.2020
Cestné stavby Liptovský Mikuláš s.r.o. Faktúra č. 2020050	18.6.2020	15.6.2020 202007015	2 539,01	46	15.6.2020
Spolu			50 899,00		

Postup Mesta Ružomberok pri realizácii investičnej akcie rekonštrukcia „**Hrabovskej cesty I. a II. etapy**“, bol v súlade s § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, IP č.042 Smernica pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu, v zmysle uzatvorených zmlúv o dielo CEZ 20190560, 20200023 a dodatku č.1 20190638. Rozsah prác bol vykonaný v súlade s položkovými rozpočtami, ktoré tvoria prílohu zmlúv o dielo. Kontrolou nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny zmysle ustanovení § 31,ods.1. pís. j zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Vynaloženie verejných prostriedkov bolo hospodárne, efektívne a účinné.

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

Dátum vyhotovenia správy: 03. 09. 2020

Mená a podpisy:

Hlavný kontrolór mesta – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec ÚHK - Soňa Šefranková

Mená a podpisy zástupcov kontrolovaného subjektu o prevzatí správy dňa: 06.09.2021.

1. zástupca primátora mesta – Mgr. Michal Lazár

2. zástupca primátora mesta – Ing. Ján Bednárík

3. prednosta MsÚ - Ing. Vladimír Trnovský

4. vedúci oddelenia investícií – Ing. Milan Ondrejka