

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 12/2024

Č. j. HK-623-34111/2025-GJ

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – Jana Gazdíková, poverenie č. 12/2024

Prizvané osoby: – -

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku

Cieľ kontroly: identifikácia nezrealizovaných projektov a dôvodov ich nezrealizovania a či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami je v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolované obdobie: rok 2023

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 16.01.2025 – 12.02.2025

Predmet kontroly: Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená

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

1. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní
2. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
3. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
4. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.

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 2024“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 26.06.2024 uznesením č. 78/2024.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

Kontrolný orgán vykonal kontrolu na základe podkladov z informačného systému MsÚ a materiálov schválených mestským zastupiteľstvom.
- investičný plán rok 2022

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

- investičný plán rok 2023
- investičný plán rok 2024

Oprávnená osoba listom č. HK-623-1376/2025-GJ zo dňa 16.01.2025 oznámila kontrolovanému začatie výkonu kontroly.

Informácia o predmete kontroly.

Táto kontrola je určená na poskytnutie informácií o kontrole nezrealizovaných projektových dokumentácií v rámci Mestského úradu. Cieľom je identifikovať, analyzovať a vyhodnotiť faktory, ktoré viedli k nezrealizovaniu projektov, a navrhnúť opatrenia na zlepšenie budúcej projektovej realizácie.

Cieľ a účel kontroly

- identifikácia nezrealizovaných projektov a dôvodov ich nezrealizovania.
- vyhodnotenie finančných a časových strát spojených s nezrealizovanými projektmi.
- analýza interných a externých faktorov ovplyvňujúcich realizáciu projektov.
- navrhnutie opatrení na zlepšenie projektového riadenia a zvýšenie efektivity realizácie projektov.

Metodika kontroly:

1. Zber a analýza existujúcich investičných akcií a projektových dokumentácií.

Pre objektívne posúdenie procesu vyhotovenia jednotlivých projektových dokumentácií (ďalej len PD) bolo potrebné vychádzať z investičného plánu na rok 2022, nakoľko plán investičnej výstavby pre rok 2023 sa vytvoril len na základe presunutých akcií z roku 2022. PD boli rozpracované v tomto roku a na ich vypracovanie bola uzavretá zmluva o dielo.

Tab. č.1.

Zoznam PD schválených v investičnom pláne na rok 2023.

Zoznam PD pre rok 2023					
P. č.	Názov akcie:	Číslo zmluvy:	Číslo faktúry:	Suma:	Poznámka:
	AKCIE MESTO				
1.	PD park železničná stanica	20231596 20241235	2317 2439	2 520,00 5 360,00	Obj.
2.	PD Promenádna trasa Hrabovo, Čutkovo, Kľačno	20220347	221215	18 280,00	
3.	PD Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby Kľačno - Ružomberok	20211630	21005	3 680,00	Obj.
	AKCIE BIELY POTOK				
4.	PD rekonštrukcia cesty na Vlkošinec	20231011	231205	9 000,00	Obj.
5.	PD urbanizácia Trlenská dolina - Vlkošinec	20170062	2020308	3 482,16	
6.	PD Verejná kanalizácia na ul. Do uhliska – Biely Potok	20211453 20221121	2721,1922	1 500, 800	Obj.
7.	PD Ihrisko za MŠ B. Potok	20200151	112020	1 896,00	Obj.

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

8.	PD Rekonštrukcia domu smútku Biely Potok	20220610	20220005	12 650,00	
	AKCIE ČERNOVÁ				
9.	PD ÚR IS IBV Hríby	----	-----	-----	nerealizované
10.	PD Verejné osvetlenie ul. Pri Váhu - Černová	20150417	2015003	200,00	Obj.
	AKCIE RYBÁRPOLE				
11.	PD Rozšírenie verejnej kanalizácie na ul. Horská	20230669	10230025	885,00	obj.
	AKCIE SATELITY				
12.	PD ÚR IS IBV Dielec	20210276	21024	35 880,00	
13.	PD Inžinierske siete IBV Dielec	20230171	23016	71 940,00	
14.	PD Zmena dopravného značenia a prechody pre chodcov na ul. Obvodová cesta	20241911 20240306	241203 230503	600,00 1 800,00	Obj.
	AKCIE BANIČNÉ				
15.	PD ÚR IS IBV Gejdák	20210222	21016	23 940,00	
16.	PD Vybudovanie parkovacích miest na ul. Cesta na Vlkolíne	20220255	220603	1 500,00	Obj.
17.	PD Prechod pre chodcov ul. Sládkovičova	20210316	20210018	1 500,00,-	obj.
18.	Rozšírenie parkovacích plôch ul. I. Houdeka	20210242	202106002	14 529,38	
19.	PD Inžinierske siete IBV Gejdák	20230436 20241358	23026 24015	54 900,00 2 499,96	Zmluva+obj.
	AKCIE ROVEŇ				
20.	PD Nový chodník ul. Tatranská cesta	20210405	10210029	1 200,00	
21.	PD Rekonštrukcia chodníka ul. Za dráhou 7-18	20221211	10220063	1 650,00	Obj.
	AKCIE PLAVISKO				
22.	PD Nadstavba podkrovia klubu seniorov ul. Majere	20210352 20230120	21025	3 060,00	

2. Analýza finančných a časových údajov súvisiacich s nezrealizovanými projektmi.

V tabuľke je zoznam projektových dokumentácií, ktoré boli schválené v investičnom pláne na rok 2023 na rokovaní MsZ dňa 21.12.2022. Plán investičnej výstavby pre rok 2023 sa vytvoril len na základe presunutých akcií z roku 2022. Akcie, ktoré sú presunuté do roku 2023 majú podpísanú zmluvu o dielo, alebo sú na tieto akcie vystavené objednávky a sú rozpracované. Presun akcií bol realizovaný hlavne s dôrazom na ich rozpracovanosť v roku 2022 a ich dokončenie v roku 2023. Na projektovú dokumentáciu a jej prípravu bolo schválených 305 230 €.

Tab. č.2

Zoznam presunutých PD z roku 2022 do roku 2023.

Por. č.	Názov akcie :	Poznámka, stav a popis akcie	SUMA 2022	SUMA 2023
	Akcie MESTO			
1	PD cyklotrasy v zastavanom území mesta – tu sú časti : ŽS – KU, ŽS – Zápalkáreň, KU – kruháč	V realizácii, UR vydané, vysporiadanie pozemkov OPS. PSP ŽS - KU hotová aj PSP ŽS - Zápalkáreň, prebieha proces SP. Časť KU - kruháč je pozastavené	11 000	4 500
2	PD park železničná stanica	V realizácii, PD pre UR dodaný z Referátu cest.ruchu a kultúry. 9 z 10 pozemkov je nevysporiadaných - v správe SPF. Proces ÚR ukončený, po ÚR je podaný žiadosť na vysporiadanie pozemkov, potom SP	800	800
	Akcie BIELY POTOK			
3	PD rekonštrukcia cesty na Vlkolíne	V realizácii, vypracovaná DUR, súhlasy vlastníkov pozemkov pod cestou k DUR, až potom vyjadrovačky k UR. V prípade ak sa bude pokračovať aj na RP bude treba rozpočet navýšiť. Prebehlo geodetické zameranie pre zistenie vlastníkov pozemkov pod novou komunikáciou.	31 000	31 000
4	PD urbanizácia Trlenská dolina – Vlkolíne	Zmenená PD pre UR dodaná. El. prípojka po cudzích pozemkoch - treba súhlas SPF. Prebieha proces UR.	4 870	4 800
5	PD Verejná kanalizácia na ul. Do uhlika - Biely Potok	PD pre UR, DUR-ka	3 800	500
6	PD ihrisko za MŠ B. Potok (PSP bude treba doobjednať)	ÚR vydané, podaná žiadosť na právne o vysporiadanie pozemkov. PSP sa bude robiť až po vysporiadaní pozemkov.	6 000	1000
7	Plynová kotolňa MŠ Biely potok	PD je vypracovaná a prebieha proces SP.	68 000	5 000
	Akcie ČERNOVÁ			
8	PD ÚR IS IBV Hríby	V realizácii	20 000	2 200
9	PD Verejné osvetlenie ul. Pri Váhu - Černová	PD je vypracovaná 500 € je na vyjadrovačky pre vybavenie SP	500	400
	Akcie POLÍK			
10	PD ÚR IS Malino Brdo	PD pre ÚR zrealizované. Problém s neznámymi vlastními pozemkov pri ktorých je nie určený správca (napr. SPF)	1 000	1 000
	Akcie SATELITY			
11	PD ÚR IS IBV Dielec	V realizácii	4 560	2 000
12	PD Inžinierske siete IBV Dielec	PD pre staveb. povolenie	60 000	60 000
	Akcie PLAVISKO			
13	PD Nadstavba podkrovia klubu seniorov ul Majere	V realizácii	5 270	5 210
	Akcie BANIČNÉ			

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

14	PD ÚR IS IBV Gejdák (PD Inžinierske siete IBV Gejdák)	Zrealizovaná štúdia na splaškovú kanalizáciu, vodovod a plynovod pre IVB Gejdák. PD pre ÚR na inžinierske siete dodaný - Ing. arch. Goč. Prebieha proces ÚR.	3 000	10 000
15	PD Vybudovanie parkovacích miest na ul. Cesta na Vlkolíne	Parkoviská popri ceste vedľa domu č. 12	1 750	250
16	PD Prechod pre chodcov ul. Sládkovičova	V realizácii	400	400
17	PD Inžinierske siete IBV Gejdák	PD pre staveb. povolenie	60 000	60 000
	Akcie ROVEŇ			
18	PD Nový chodník ul. Tatranská cesta	V realizácii DUR, potom PSP	3 000	2500

Nezrealizované investičné akcie zaradené do investičného plánu v roku 2023, kde bola vyhotovená PD boli prenesené do investičného plánu na rok 2024 schváleného uznesením MsZ č. 202/2023 dňa 12.12.2023.

Akcie, ktoré sú presunuté do roku 2024 majú podpísanú zmluvu o dielo, alebo sú na tieto akcie vystavené objednávky a sú rozpracované. Presun akcií bol realizovaný hlavne s dôrazom na ich rozpracovanosť v roku 2023 a ich dokončenie v roku 2024. Prostriedky určené na prípravnú a projektovú dokumentáciu sú v sume 190 230 €.

Tab. č.3

Zoznam presunutých PD z roku 2023 do roku 2024.

Por. č.	Názov akcie :	Schválené na rok 2024	Schválené v roku 2023	Poznámka, stav a popis akcie
	Akcie MESTO			
1	PD cyklotrasy v zastavanom území mesta – časť KU - ŽS	4 500	4 500	Finančné prostriedky na dopracovanie DUR - odbočenie z cyklochodníka pri moste na DK. Potom by sa mal doplniť aj DSP a vybaviť SP.
2	PD Park železničná stanica	800	800	Financie na stanoviská pre vydanie SP.
3	PD Promenádna trasa Hrabovo, Čutkovo, Kľačno	14 000	19 000	Financie na výkup pozemkov a vypracovanie DSP.
	SPOLU za akcie MESTO :	19 300		
	Akcie BIELY POTOK			
14	PD Rekonštrukcia cesty na Vlkolíne	8 000	31 000	Na stanoviská a možné úpravy PD.
15	PD urbanizácia Trlenská dolina – Vlkolíne	4 800	4 800	ÚR je právoplatné, ale len na parkoviská. Je podaná žiadosť na právne na vysporiadanie pozemkov. Po vysporiadaní pozemkov bude spracovaná DSP.
16	PD Verejná kanalizácia na ul. Do uhliska - Biely Potok	500	500	DUR je vypracovaná. Prebieha proces vybavenia pozemkov od SPF a potom bude prebiehať proces ÚR.
17	PD Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice Biely Potok	1 000	Presun z roku 2022	PD je vypracovaná. Toto sú financie na poplatky pre získanie vyjadrení od dotknutých orgánov a organizácií pre vydanie SP.
18	PD Rekonštrukcia domu smútku Biely Potok	4 000	17 000	Financie na stanoviská pre vydanie SP.
	SPOLU za akcie BIELY POTOK :	18 300		
	Akcie ČERNOVÁ			

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

19	PD ÚR IS IBV Hríby	2 200	2 200	PD pre ÚR zrealizované. Čakáme na pozemkové úpravy na okresnom úrade-pozemkový odbor .Potom bude proces UR.
	SPOLU za akcie ČERNOVÁ :	2 200		
	Akcie RYBÁRPOLE			
22	PD Rozšírenie verejnej kanalizácie na ul. Horská	1 000	3 000	Financie na stanoviská pre vybavenie ÚR.
	SPOLU za akcie RYBÁRPOLE :	1 000		
	Akcie SATELITY			
25	PD Inžinierske siete IBV Dielec	2 000	60 000	Financie na stanoviská pre vydanie SP.
26	PD Zmena dopravného značenia a prechody pre chodcov na ul. Obvodová cesta	5 330	120	Financie na prepracovanie PD.
	SPOLU za akcie SATELITY :	7 330		
	Akcie BANIČNÉ			
27	PD Inžinierske siete IBV Gejdák	6 000	60 000	Financie na stanoviská pre vydanie SP.
	SPOLU za akcie BANIČNÉ :	6 000		
	Akcie ROVEŇ			
28	PD Nový chodník ul. Tatranská cesta	2 500	2 500	Na vypracovanie DSP na úrovni RP a na stanoviská pre vydanie SP.
	SPOLU za akcie ROVEŇ :	2 500		

Nerealizované investičné akcie				
Názov akcie:	Číslo zmluvy:	Číslo faktúry:	Suma:	Poznámka:
PD Nadstavba podkrovia klubu seniorov ul. Majere	20210352 20230120	21025	3 060,00	PD pre ÚR
PD Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby Kľačno - Ružomberok	20211630	21005	3 680,00	Vytýčenie a zameranie inžinierskych sietí
PD rekonštrukcia cesty na Vlkolíne	20231011	231205	9 000,00	Vypracovaná DUR
SPOLU:			15 740,00	

4. Kontrolne zistenie:

Kontrolou bolo zistené, že investičné akcie zahrnuté v investičnom pláne, ktorý podlieha schváleniu mestským zastupiteľstvom a je súčasťou mestského rozpočtu pred samotnou realizáciou podliehajú procesu, kde je potrebné realizovať PD podľa jednotlivých stupňov a usporiadanie vlastníckych vzťahov k pozemkom, na ktorých sa má tá, ktorá investičná akcia realizovať.

PD, ktoré boli predmetom kontroly sú prenesené v investičných plánoch od roku 2022. Presun akcií bol realizovaný hlavne s dôrazom na ich rozpracovanosť v roku 2023 a ich dokončenie v roku 2024. Akcie, ktoré sú presunuté do investičného plánu pre rok 2023 a rok 2024 majú podpísanú zmluvu o dielo, alebo sú na tieto akcie vystavené objednávky. Dôvodom presunu jednotlivých investičných akcií a PD je po vypracovaní PD v stupni pre územné rozhodnutie a stavebné povolenie vysporiadanie

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

vlastníckych vzťahov k pozemkom a následné zhotovenie realizačnej projektovej dokumentácie. Realizácia samotných investičných akcií je reálna až v období roka 2025.

Investičné akcie PD Zariadenie pre seniorov a zariadenie opatrovateľskej služby Kľačno-Ružomberok a PD Nadstavba podkrovia klubu seniorov ul. Majere neboli zaradené do investičného plánu mesta Ružomberok na rok 2024, a tiež aj investičná akcia PD rekonštrukcia cesty na Vlkolíne, ktorá tiež nebola zatiaľ zrealizovaná.

Vedenie mesta a následne poslanci na rokovaní mestského zastupiteľstva dňa 22.12.2022 sa rozhodli, že uvedené akcie sa nebudú realizovať, nechajú ich zaradené v investičnom pláne na rok 2022 s tým, že narozpočtované zdroje sa budú rozpúšťať podľa potreby na iné investičné akcie.

1. Zoznam nezrealizovaných projektov s detailnými dôvodmi nezrealizovania.

PD Nadstavba podkrovia klubu seniorov ul. Majere nebola realizovaná z dôvodu nevhodného objektu a finančnej náročnosti realizácie komplexnej rekonštrukcie (**3 060,00.-EUR**).

PD Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby Kľačno-Ružomberok - nepokračovať v procese bolo rozhodnutie poslancov, ktorý vyhodnotili umiestnenie zariadenia na sídlisku Kľačno ako nevyhovujúce a priklonili sa k návrhu umiestniť takéto zariadenie v lokalite Hríby v Černoveji, kde sú určené plochy na výstavbu takýchto zariadení (**3 680,00 .- EUR**).

PD rekonštrukcia cesty na Vlkolíne

GP č. 36672769-012/21 zo dňa 15.03.2021 k investičnej akcii mesta rozšírenie komunikácie od Trlenskej doliny do Vlkolína (predmetný GP objednávalo investičné oddelenie) **je nezapísaný v KN**. Dôvod, je ten, že sa advokátovi nepodarilo zabezpečiť súhlasy so zápisom tohto GP do katastra, nebolo možné tento plán v katastri zapísať. Nakoľko v predmetnej lokalite vznikla nová investičná akcia s názvom „**Trlenská dolina Vlkolíne – 11 parkovacích miest**“, pričom vyššie uvedený GP kolidoval s touto akciou, vedenie mesta rozhodlo od upustenia vysporiadania rozšírenia komunikácie do Vlkolína a predmetné vysporiadanie zastavilo. V tejto veci sa bude robiť len údržba/oprava existujúcej cesty (**9 000,00.- EUR**).

Spolu nezrealizované PD za rok 2023 **15 740,00 .- EUR**.

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:

- zmeny rozpočtu k 31.1. a 28.2.2023 rokovanie MsZ 05.04.2023
- zmluva o dielo č. CEZ 20210352
- dohoda o zrušení zmluvy č. CEZ 20230120
- uznesenie MsZ č.10/2023 zo dňa 08.02.2023
- zápisnica napísaná z rokovania MsZ zo dňa 21.12.2022
- investičné plány na rok 2022,2023,2024.

Navrhnuté opatrenia z kontrolných zistení na zlepšenie projektového riadenia, zlepšenia komunikácie a úprav procesov.

1. **Zlepšenie koordinácie projektov:** Zabezpečiť lepšiu koordináciu medzi jednotlivými oddeleniami MsÚ pri plánovaní a realizácii projektov, aby sa minimalizovalo riziko oneskorení alebo presunov.
2. **Riešenie vlastníckych vzťahov:** Prioritne sa venovať vyriešeniu vlastníckych vzťahov k pozemkom, ktoré sú kľúčové pre realizáciu plánovaných investičných akcií.

Správa z kontroly č. 12/2024 – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2023 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta.

3. **Efektívne využitie rozpočtu:** Zabezpečiť transparentné a efektívne využitie rozpočtových zdrojov, ktoré boli pôvodne určené na nerealizované projekty, na iné strategické investičné zámery.
4. **Nastavenie procesov:** Implementovať jasné postupy a kontrolné mechanizmy pre schvaľovanie a realizáciu projektov, vrátane aktualizácie dokumentácie na základe meniacich sa podmienok.
5. **Komunikácia a rozhodovanie:** Zlepšiť komunikáciu s poslancami pri rozhodovaní o prioritách, aby nedochádzalo k zbytočnému zastaveniu alebo odkladu projektov.

Záver:

Na základe kontroly a identifikácie nedostatkov pri plánovaní a realizácii investičných akcií je nevyhnutné prijať konkrétne opatrenia na zvýšenie efektivity projektového riadenia. Zistené dôvody nerealizácie projektov, ako sú nedostatky vo vlastníckych vzťahoch poukazujú na potrebu posilnenia procesov, lepšej koordinácie a strategického plánovania. Implementácia navrhovaných opatrení prispeje k úspešnému dokončeniu projektov v budúcnosti, optimalizácii rozpočtových prostriedkov a lepšej spokojnosti občanov mesta Ružomberok.

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 a súčasne zoznamu z potvrdenia a odobratia dokladov zo dňa 16.01.2025, vrátená na príslušné oddelenie dňa listom č. HK-623-1376/2025-GJ dňa 27.03.2025.

Dátum vyhotovenia správy: 27.03.2025

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór