

Správa o výsledku kontroly č. HK/3/2020

Pre: Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „zákon o obecnom zriadení“), podľa ktorého hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám mestskému zastupiteľstvu v Moldave nad Bodvou (ďalej aj ako „MsZ“) správu o výsledku kontroly.

V zmysle ustanovenia § 18d ods. 2 písm. a) zákona o obecnom zriadení kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra podlieha aj obecný (mestský) úrad.

Kontrola bola zaradená do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2020, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 186/2019, ktoré primátor mesta podpísal dňa 11.12.2019.

Číslo kontroly: HK/3/2020

Predkladateľ správy:

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD., hlavný kontrolór mesta

Povinná osoba (kontrolovaný subjekt):

Mestský úrad Moldava nad Bodvou, Školská 2, 045 01 Moldava nad Bodvou

Cieľ kontroly : kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti realizácie akcie výstavby nového parkoviska pri objekte Polikliniky (najmä obstaranie projektovej dokumentácie, obstaranie dodávateľa, zmluvné náležitosti, zverejňovanie, dodržanie časového harmonogramu realizácie diela, kontrola dodaného diela, finančné vzťahy).

Termín realizácie kontroly: 20.5.2020 – 16.9.2020

Predmetom kontroly bola prislúchajúca dokumentácia (zmluvy, faktúry, objednávky, odovzdávacie/preberacie protokoly, zápisy z kontrolných dní a pod.). Popri kontrole administratívnych podkladov kontrolór uskutočnil 4 návštevy parkoviska pre overenie súladu reálneho stavu s dokumentáciou a jednu návštevu skladov technických služieb, kde sa nachádza uložený zvyškový materiál zo stavby.

Povinnému subjektu bol doručený návrh správy z kontroly č. HK/3/2020 dňa 27.7.2020. Povinný subjekt (MsÚ Moldava nad Bodvou) podal v stanovenej lehote k návrhu správy námietky, ktoré boli kontrolórom v správe z kontroly vyhodnotené.

Výsledky kontroly:

Povinnému subjektu bola doručená Správa z kontroly č. HK/3/2020 (rozsah 11 strán A4 súčasne odkazujúca na 17 príloh preukazujúcich nedostatky) dňa 16.9.2020, čím bola kontrola ukončená.

V rámci správy z kontroly boli spracované nasledujúce závery:

Projekt prvej fázy výstavby parkoviska pri Poliklinike bol realizovaný dodávateľským spôsobom.

Pozostával z dodávateľských prác viacerých subjektov.

Úvodnými prácami boli prípravné administratívne práce a projekčná fáza projektovej dokumentácie určenej pre potreby vydania stavebného povolenia k stavbe. Doplňujúcou projekčnou fázou prešla aj príprava dokumentácie pre sadové úpravy dotvárajúce priestor parkoviska.

Po výbere dodávateľa nasledovali hlavné stavebné práce. Doplnené boli realizáciou sadových úprav a akumuláčného jazierka, kde bol taktiež vybratý dodávateľ spomedzi viacerých uchádzačov. Zrealizované bolo aj osadenie troch stĺpov verejného osvetlenia.

Dodatočne boli objednané a zrealizované práce na vybudovaní chodníka z dlažby smerom od parkoviska ku chodníku na ulici ČSA a vybudovanie oplotenia s prechodovou bráničkou smerom od parkoviska k hlavnej budove Polikliniky. Súčasťou obnovy areálu parkoviska bola aj renovácia a preloženie dvojkridlovej kovovej brány z pôvodného miesta vjazdu pre autá do areálu (pri chodníku na ČSA) na miesto novovytvoreného uzatvárateľného vjazdu, ktorý vznikol na úrovni starej kotolne. Súčasťou preloženia brány boli aj technické úpravy pre zabezpečenie možnosti diaľkového otvárania a zatvárania brány a vybudovanie príľahlého plota z pevných pletivových panelov.

Dodávateľské práce:

Dodávateľ	Dodaná práca alebo služba	Cena (eur)
Ing. Miroslav Dilský	vypracovanie projektovej dokumentácie Parkovisko Poliklinika I. fáza	1 500 eur
K & M & D, s.r.o.	hlavné stavebné práce (výkopové práce, úprava podkladu, dlažba, asfaltovanie, dopravné značenie atď.)	123 175,15 eur
K & M & D, s.r.o.	dobudovanie časti chodníka od nového parkoviska smerom k ulici ČSA a výstavba oplotenia zo zváraných pletivových panelov zo severnej strany parkoviska, t.j. od budovy Polikliniky.	4 646,20 eur
Jozef Vavrek - STAVO elektrokov	demontáž, rekonštrukcia a montáž (osadenie) diaľkovo otvárateľnej dvojkridlovej brány pre príjazd vozidiel. Nové miesto umiestnenia brány - pri pôvodnej kotolni. Vybudovaný aj príľahlý plot k bráne zo zváraných pletivových panelov.	3 300 eur
Gard land s.r.o.	Sadové úpravy akumuláčného jazierka - Dažďovej záhrady na parkovisku pri NsP v Moldave n/B	7 800 eur
Ing. Vladimír Vagaský - GART - ART	Realizačný projekt sadových úprav - akumuláčného jazierka - Dažďovej záhrady na parkovisku pri NsP v Moldave n/B"	456 eur
Csaba Molnár-MOL-MONT	Prekládka stĺpov verejného osvetlenia- Poliklinika	999,24 eur

Okrem týchto vyššie opísaných nákladov boli vynaložené aj podporné výdavky, predovšetkým na proces zabezpečenia stavebného povolenia (napr. úhrady za vyjadrenia sa prevádzkovateľov sietí k existencii sietí vedúcich cez záujmové územie, vytyčovanie sietí a pod.) a výdavky po realizácii stavebných prác (napr. porealizačné zameranie).

V čase realizácie výkonu kontroly č. HK/3/2020 boli mestom vyhotovené objednávky na ďalšie tovary, práce a služby v súvislosti s dokončovaním areálu parkoviska. Tieto tovary, práce a služby neboli predmetom kontroly z dôvodu, že ich aktívna realizácia prebiehala v čase finalizácie kontroly.

Ide o objednávky:

Dodávateľ	Dodaná práca alebo služba	Cena (eur)
Csaba Molnár-MOL-MONT	Realizácia verejného osvetlenia, demontáž a montáž platobného terminálu	4 478,40 eur
Antik Telekom s.r.o.	Dodanie a osadenie 2 kamier na parkovisko poliklinika, ich napojenie na optickú sieť a konfiguráciu dispečingu	2 231,71 eur

Pri kontrole boli identifikované nasledujúce nedostatky:

Nedostatok č. 1

V rámci objednávky č. 2020078 a následnej faktúry č. FA 20019 na dobudovanie chodníka firmou K&M&D, s.r.o (4 646,20 eur) bola súčasťou ponuky okrem vybudovania chodníka aj časť o vybudovaní nového plota z pevných kovových dielcov, osadenie plotových stĺpikov a plotovej bránky smerom od parkoviska k hlavnej budove Polikliniky. Cenová ponuka ako aj výsledná faktúra boli vystavené na totožnú sumu 4 646,20 eur. T.j. práce v objednávke mali korešpondovať so skutočne zrealizovanými prácami a tým aj s prácami uvedenými v súpise vykonaných prác, ktorý je súčasťou faktúry.

Rozdiely nachádzame pri vykonaných prácach na vybudovaní oplotenia. V cenovej ponuke je rozpočtovaných a aj skutočne bolo dodávateľovi zaplatených 20 ks stĺpikov na plot. V skutočnosti je nainštalovaných iba 16 ks stĺpikov.

Rovnaká situácia je aj v prípade, kde v cenovej ponuke je rozpočtovaných a aj skutočne zaplatených bolo 16 ks plotových panelov na plot. Nainštalovaných je iba 14 panelov.

Tým, že neboli použité stĺpiky a ani panely v plánovanom množstve, nebolo použitých ani toľko kusov spojovacieho materiálu na uchytenie panelov o stĺpiky ako bolo pôvodne v ponuke rozpočtované a teda aj objednané. Rozpočtovaných a aj zaplatených bolo 48 ks rohových prchytiiek na panelový plotový systém. Reálne ich bolo použitých 36 ks.

Zbytkový nepoužitý materiál je uložený v priestoroch technických služieb mesta (2 plotové panely, 4 ks plotové stĺpiky a zodpovedajúci spojovací materiál). Jeho uloženie bolo skontrolované osobnou ohliadkou kontrolóra.

Za prácu na vybudovaní plota, ktorá nebola reálne vykonaná (osadenie 4ks stĺpov, a osadenie 2 ks plotových panelov) bolo zaplatených dodávateľovi 46,66 eur s DPH. Ide o neodôvodnené výdavky. V námietkach povinná osoba uvádzala informáciu o ochote dodávateľa tieto finančné prostriedky vrátiť mestu. Takto znelo aj jedno z opatrení kontrolóra vo vzťahu k zistenému nedostatku.

Využitelnosť zostatkových dielcov(materiálu) mestom je otázna. Materiál je zbytočne uskladnený. Prioritou by malo byť čo možno najpresnejšie plánovanie a príprava akcie. V prípade odchýliek zistených v priebehu realizácie odporúčam uprednostniť dohodu s dodávateľom o zmene rozsahu diela tak, aby pre mesto nezvyšoval zostatkový materiál, ktorého použiteľnosť (celkovú, alebo prinajmenšom časovú) nevie nikto predvídať. Otázne je aj ďalšia evidencia tohto materiálu a nakladanie s ním, (napr. ako zásoby a pod.).

Nedostatok: V danom prípade ide o porušenie rozpočtovej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení, podľa ktorého „*porušením finančnej disciplíny je nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.*“

Nedostatok č. 2

V rámci zmluvy o dielo s firmou K&M&D s.r.o. na sumu 123 175,15 eur (interné číslo zmluvy 827/2019) :

Podľa prílohy k zmluve (rozpočet) dodaných malo byť 6 hliníkových stĺpikov na dopravné značky. Pri kontrole na mieste bolo zistené, že osadených je 5 značiek. Šiesta značka (stĺpik) bola osadená až potom, ako povinná osoba dostala od hlavného kontrolóra návrh správy z kontroly č. HK/3/2020 spolu s opísanými nedostatkami.

Vzniknutá situácia je v rozpore s vyjadrením mesta, ktoré je uvedené v protokole o prevzatí hotového diela od dodávateľa, v ktorom bolo zástupcom mesta podpisom deklarované, že dielo preberá bez väd a v požadovanej kvalite.

Nedostatok č. 3

V rámci zmluvy o dielo s firmou K&M&D s.r.o. na sumu 123 175,15 eur (interné číslo zmluvy 827/2019) :

Podľa prílohy k zmluve (rozpočet) mala byť osádzaná fólia na zachytávanie ropných látok. V rozpočte bolo vyčlenených a cez faktúru bolo reálne zaplatených 7 017,48 eur za ukladanie fólie a 6 508,44 eur za samotný materiál (za fóliu).

Ide o podkladovú vrstvu, ktorá sa ukladá v prvotných štádiách stavby a v súčasnom výslednom prevedení parkoviska fóliu nie je možné vidieť. Rozpočet i uhradená suma predpokladajú uloženie fólie na plochu 1212m².

O priebehu stavby nebol vedený stavebný denník, aj napriek tomu, že túto povinnosť ukladá stavby vedúcemu alebo stavebníkovi (mestu) zákon č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v platnom znení. Podľa § 42d ods. 2 „*Stavebný denník vedie stavbyvedúci alebo stavebník od prvého dňa prípravných prác až do skončenia stavebných prác.*“

Podľa § 46d ods. 1 stavebného zákona „*Stavebný denník je dokument, ktorý je súčasťou dokumentácie uloženej na stavenisku; zaznamenávajú sa v ňom všetky podstatné udalosti, ktoré sa stali na stavenisku. Do stavebného denníka sa zapisujú všetky dôležité údaje o stavebných prácach, o vykonávaní štátneho stavebného dohľadu, štátneho dozoru, dozoru projektanta nad vykonávaním stavby a autorského dozoru a o iných činnostiach ovplyvňujúcich stavebné práce a priebeh výstavby.*“

Opätovne uvádzame, že z vyjadrení povinnej osoby vyplýva, že stavebný denník pre túto stavbu vedený nebol.

Kontrolné dni na stavbe sa uskutočňovali v intervale cca každé 2-3 týždne. V termínoch 24.10.2019, 11.11.2019, 26.11.2019, 16.12.2019, 13.3.2020, 27.3.2020. Je prirodzené, že v takýchto časových rozstupoch je zložité zachytávať kontinuálny a podrobný priebeh stavby zo strany investora, t.j. zo strany mesta.

Z dostupnej fotodokumentácie o realizácii stavby parkoviska, poskytnutej mestským úradom, je možné rozpoznať položenú fóliu na povrchu cca 100-200 m² (súčasnú parkovacie miesta pri kotolni). Pripomíname, že rozpočtovaných na prekrytie fóliou bolo 1212m².

V zápise z kontrolného dňa 16.12.2019 sa, okrem iného, uvádza, že „.....osadila sa fólia proti ropným látkam.....“. Bez inej špecifikácie.

Ako dôležité sa žiada zosumarizovať, že v rámci realizácie diela nebol riadne vedený stavebný denník, zaznamenávame relatívne široké časové rozpätie medzi jednotlivými kontrolnými dňami

obmedzujúce možnosti kontroly prác zo strany mesta, zároveň neexistuje iná podporná dokumentácia o ukladaní fólie (napr. fotodokumentácia alebo video) zachytávajúca jej osadzovanie/osadenie na celej ploche 1212m².

Aj pre tieto uvedené dôvody nie je v súčasnej situácii možné zo strany kontrolóra objektívne a preukázateľným spôsobom overiť a skontrolovať množstvo reálne uložennej fólie v podkladových vrstvách stavby parkoviska s množstvom fólie, ktorá bola pre tento projekt plánovaná.

Pre uvedené nemožno zistiť zákonnosť, hospodárnosť a efektívnosť vynaloženia verejných prostriedkov na túto rozpočtovú položku ako súčasť stavebných prác.

Nedostatok č. 4

Nedostatky pri výkone základnej finančnej kontroly (ďalej aj ako „ZFK“) podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení:

- Záznam z vyhodnotenia ponúk z prieskumu trhu zo dňa 21.10.2019 – neuvedený dátum vykonania FZK
- Dodatok č. 1 - Zmluva o dielo na „Parkovisko Poliklinika NsP Moldava Bodvou – I. etapa“ – ZFK vykonaná po podpise zmluvy, zmluva podpísaná 5.12.2019, ZFK vykonaná 9.12.2019.
- Zmluva o dielo „Sadové úpravy akumuláčného jazierka – dažďovej záhrady na parkovisku pri NsP v Moldave Bodvou – ZFK vykonaná po podpise zmluvy, zmluva podpísaná 15.4.2019, ZFK vykonaná 17.4.2019.

Nedostatok č. 5

Administratívne nedostatky pri vedení písomností súvisiacich s realizáciou akcie:

- Zápis z kontrolného dňa 24.10.2019 – nepodpísaný na strane objednávateľa, datovanie podpisov v nesprávnom roku 2020
- Zápis z odovzdania staveniska zo dňa 24.10.2019 – bod IV zápisu nekorešponduje s realitou. Ide o iný/starý text, ktorý sa neviaže na aktuálnu stavbu Parkoviska Polikliniky I etapa. Text obsahuje nesprávny dátum odovzdania staveniska 5.3.2018 (správny dátum je zrejme 24.10.2019). Text zároveň obsahuje odkaz na inú zmluvu o dielo s označením Z/MsU/2018/20 (číslo spisu správnej zmluvy je 1558/2019 a interné označenie správnej zmluvy pre účely zverejnenia je 827/2019).

Iné (mimo zistených nedostatkov)

Pri návšteve kontrolóra na parkovisku dňa 20.7.2020 bola na parkovisku identifikovaná rozbitá dlažba na rohu parkoviska pri začiatku novovybudovaného chodníka smerom k ČSA. Kontrolór v návrhu správy mimo zistených nedostatkov inicioval preverenie situácie a v prípade potreby reklamáciu diela u dodávateľa.

V rámci lehoty na podanie námietok povinná osoba zabezpečila opravu rozbitej dlažby. Príčina rozbitej dlažby bola identifikovaná pravdepodobne ako vandalizmus. V čase spracovania správy z kontroly je dlažba už opravená.

Záver

Povinnej osobe boli navrhnuté v správe z kontroly opatrenia na odstránenie nedostatkov a odporúčania smerujúce k tomu, aby k zisteným nedostatkom, resp. obdobným nedostatkom, v budúcnosti.

Prílohy:

1. Fotodokumentácia z miesta realizácie výstavby parkoviska (5x finálny stav, 2x foto zachytávajúce rozloženú podkladovú fóliu)

Táto správa je spracovaná na 6 stranách a príloha je tvorená 1 stranou .

V Moldave nad Bodvou, 29.9.2020

.....
Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.
hlavný kontrolór mesta

Príloha k správe z kontroly HK/3/2020 pre MsZ – fotodokumentácia





MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MOLDAVE NAD BODVOU

U z n e s e n i e

z 22. zasadnutia Mestského zastupiteľstva
v Moldave nad Bodvou zo dňa 20.10.2020

Číslo: 22/MZ/2020

Uznesenie č. 308/2020

Bod č. 5 Správa o výsledku kontroly č. HK/3/2020, Správa o kontrolnej činnosti HK 5/2020

Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

- **berie na vedomie**

- 1) Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra č. 5/2020
- 2) Správa o výsledku kontroly č. HK/3/2020.

Návrh uznesenia prijatý nadpolovičnou väčšinou prítomných poslancov v zmysle dodržiavania podmienok § 12 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

JUDr. Ing. Slavomír Borovský
primátor mesta
v. r.

podpísal: dňa 21. 10. 2020