

# **Správa o výsledku kontroly procesu realizácie rekonštrukcie radničného parku**

**Oprávnená osoba:** Hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa

**Povinná osoba:** Mgr. MVDr. Branislav Jad'ud', MBA, primátor mesta

**Predmet kontroly:** Kontrola procesu realizácie rekonštrukcie radničného parku

**Cieľ kontroly:** Cieľom kontroly je zistiť, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť.

**Kontrolované obdobie:** 13. 10. 2020 – 10. 12. 2021

**Miesto a čas vykonania kontroly:** MsÚ 16.03.2022 – 04. 05. 2022

**Kontrola bola vykonaná** v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa na I. polrok 2022, uznesením č. 151/2021 zo dňa 15. 12. 2021 v zmysle §18d ods. 1 zákona č. 369/1990 ZB. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení neskorších zákonov.

**Kontrola bola zameraná** na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností.

## **Použitá legislatíva ku kontrole**

### **1. Všeobecne záväzný právne predpisy**

- Zákon 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

### **2. Vnútorne predpisy kontrolovaného subjektu**

Smernica č. 2/2019 upravujúca záväzné postupy mesta 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 novelizovaná 1. 2. 2021.

## **Kontrolné zistenia**

Celá rekonštrukcia radničného parku pozostávala zo 4 etáp a to :

- Oplotenie JZ časti radničného parku vrátane stavebnej prípravy, opravy izolácie a rekonštrukcia podpornej steny zábradlia v celkovej sume 31 484 Eur.
- Znížené zábradlie v prednej časti radničného parku v sume 4 920 Eur.
- Fontána v radničnom parku v sume 50 400 Eur.
- Rekonštrukcia Radničného parku – stavebné úpravy v sume 66 288 Eur.

Celková výška nákladov na kompletnú rekonštrukciu predstavuje sumu 153 092 Eur.

### **Oplotenie JZ časti radničného parku vrátane stavebnej prípravy, opravy izolácie, výmena dlažby časti chodníka oproti radničnému parku a rekonštrukcia podpornej steny zábradlia**

- Vo výzve na zákazku s nízkou hodnotou je v bode č.9 uvádzané, že verejný obstarávateľ neposkytuje žiadny preddavok. Aj napriek tomu bola uzatvorená ZoD kde je v čl.5 zadané, že zhotoviteľ pri podpise ZoD vystaví objednávateľovi zálohovú faktúru vo výške 12 000 eur. Následne bola prijatá faktúra na zálohu a 28. 10. 2020 vyplatená zhotoviteľovi. Zmena platobných podmienok z výzvy do ZoD je porušenie základných princípov verejného obstarávania.
- V čase uzatvorenia ZoD 26. 10. 2020 a následnej platbe zálohovej faktúry, neboli finančné prostriedky na dielo kryté odsúhlasením v MsZ. Uznesenie na vyčlenenie sumy 42 900 eur na dielo, bolo prijaté dňa 19. 11. 2020..
- Zároveň bol porušený zákon Zákon 357/2015 Z.z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kedy v krycom liste je uvádzané, že finančná operácia je v súlade s rozpočtom mesta. Na základe tohto faktu konštatujem, že finančná kontrola bola vykonaná len formálne.

### **Znížené zábradlie v prednej časti radničného parku**

- Bez pochybení

### **Fontána v radničnom parku**

- Lehota dodania diela podľa výzvy bola stanovená na 30. 09. 2021 v ZOD je termín ukončenia diela 28. 10. 2021. Termín ukončenia diela v ZOD musí identický s termínom odovzdania diela vo výzve. V opačnom prípade ide o porušenie základných princípov verejného obstarávania.

- Vo výzve na predkladanie ponúk je v bode 8 uvedené, že verejný obstarávateľ na predmet zákazky nebude poskytovať zálohy ani preddavky. V ZoD čl. V je ale následne uvedené, že zhotoviteľ vystaví faktúru vo výške 50% z dohodnutej ceny diela, ako zálohu na použitý materiál, ihneď po podpise ZoD. Zmena platobných podmienok z výzvy do ZoD je porušenie základných princípov verejného obstarávania.
- V čase uzatvorenia ZoD nebola celá suma potrebná na financovanie daného diela odsúhlasená v MsZ. V rozpočte mesta Nová Baňa na rok 2021 bola odsúhlasená suma 40 000 eur. Uznesenie na vyčlenenie zvyšnej časti potrebných finančných prostriedkov a to v sume 10 400 eur bola MsZ prijatá uznesením č. 98/2021 až 22. 09. 2021, tým pádom až po nadobudnutí účinnosti ZoD a po zaplatení zálohy.

### **Rekonštrukcia Radničného parku – stavebné úpravy**

- Na základe ZoD čl. 5.1 kde je definované, že cenu za zhotovenie diela uhradí objednávateľ na základe vystavenej faktúry po ukončení prác, nemala byť vyhotovená a prijatá zálohová faktúra z dňa 8.11.2021 na sumu 42 324,54 eur. Zálohová faktúra bola vystavená na základe Dodatku č.1 z 4.11.2021 k ZoD č. 011/Sp/2021. Neposkytnutie preddavku je definované aj vo výzve na zákazku s nízkou hodnotou, z ktorej vzišlo aj uzatvorenie danej ZoD.

### **Odporúčania HK:**

- **Pri uzatváraní zmlúv, ktoré sú uzatvárané po procese VO dbať na to, aby podmienky, ktoré sú zadané vo výzve boli rovnaké aj v zmluvách a nemenili sa. V opačnom prípade môžu byť tieto zmeny identifikované ako nedodržanie základných princípov verejného obstarávania.**
- **V prípade, že výsledná suma, ktorá vzišla z procesu verejného obstarávania je vyššia ako suma schválená prerokovaním mestským zastupiteľstvom, alebo vyššia ako je suma zapracovaná v rozpočte mesta, je potrebné mať pred uzatvorením zmluvy finančné krytie na plánovanú akciu.**

### **Záver:**

**Nakoľko kontrole podliehali aj verejné obstarávania a procesy týkajúce sa už ukončenej rekonštrukcie radničného parku, boli už medzičasom prijaté viaceré opatrenia na odstránenie procesných pochybení, ktoré sa identifikovali v predchádzajúcich kontrolách. Medzi ne patrí uzatvorenie zmluvy s externým subjektom na procesy**

**verejného obstarávania z 10. 06. 2021 a vyškolenie osoby, ktorá je zodpovedná za prípravu materiálu a dohľad nad verejnými obstarávaniami. Pozitívne hodnotím fakt, že ani v jednom prípade neboli fakturované práce na vyše, čo sa pri stavebných prácach často stáva.**

**Lehota na predloženie písomných námietok k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam:**

Hlavná kontrolórka mesta určila povinnej osobe lehotu na predloženie písomných námietok k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam v tomto návrhu najneskôr do 20. 05. 2022. Povinná osoba predložila v termíne písomné námietky, ktoré boli opätovne prekontrolované a tie, ktoré boli vyhodnotené ako opodstatnené boli následne zapracované do Správy o výsledku kontroly.

**Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

Hlavná kontrolórka mesta určila povinnej osobe lehotu na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov uvedených v tomto návrhu najneskôr do 31. 05. 2022.

**Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

Hlavná kontrolórka určila povinnej osobe lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení najneskôr do 08. 06. 2022.

za kontrolu: **PhDr. Katarína Segetová**  
**Hlavná kontrolórka**  
**mesta Nová Baňa**

.....

za kontrolovaný subjekt : **Mgr. MVDr. Branislav Jad'ud', MBA**  
**primátor mesta Nová Baňa**

.....

**23. 05. 2022**