

SPRÁVA Z KONTROLY

č. 6/2024

č. j. HK-7072-23497/2024-MX

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – -

Prizvané osoby: – -

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku

Cieľ kontroly: zistiť, ako bol zrealizovaný predmet plnenia zmluvy o dielo č. CEZ20230700
„ PD preložka vzdušného 22KV vedenia – IBV Dielec“

Kontrolované obdobie: rok 2024

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 16.07.2024 – 28.08.2024

Predmet kontroly: **Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti využitia finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta Ružomberok, vynaložených na realizáciu investičnej akcie v I. polroku 2024 - „PD Preložka vzdušného 22 kV vedenia – IBV Dielec**

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 15) Smernica pre postup zadávania zákaziek s nízkou hodnotou (účinnosť od 31. 3. 2022)

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 prvý polrok 2024“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 12.12.2023 uznesením č. 192/2023.

Útvar hlavného kontrolóra

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- žiadanka na zadanie zákazky
 - výzva
 - odôvodnenie postupu VO na zákazku č.29/2023/MB
 - záznam y prieskumu trhu
 - zápisnica o vyhodnotení ponúk
 - vyjadrenie k PD
 - cenová ponuka na vypracovanie PD
 - zoznam oslovených spoločností
 - určenie PHZ
 - žiadanka na zadanie zákazky
 - cenová ponuka EUB, s.r.o.
 - zmluva o dielo CEZ20230700
 - vyjadrenie k zmene PD
 - záverečné prerokovanie PD
 - cenová ponuka 24/063/01
 - objednávka č.20240686
 - Preberací protokol 21051903
 - faktúra č.20240086
 - platobný poukaz č.202404559
 - situácia
 - upovedomenie o oprave stavebného povolenia č.j.OMRaSP-1512-3679/2024-VM
 - záväzné stanovisko OU RKOSZP
 - cenová ponuka 24/107/01
 - Dodatok č.1 k zmluve
 - splnomocnenie
-

Popis realizácie diela

Investičná akcia „ **PD Preložka vzdušného 22 kV vedenia – IBV Dielec** " bola realizovaná v zmysle investičného plánu na rok 2024, ktorý schválilo MsZ na svojom rokovaní 12.12.2023 uznesením č. 202/2023.

Zmluva o dielo č. CEZ 20230700

Predmetom tejto zmluvy je vypracovanie realizačnej projektovej dokumentácie (DRS - dokumentácia pre realizáciu stavby) na preložku 22 kV vzdušného vedenia č. 243 pre realizáciu IBV Dielec. Realizačný projekt bude riešiť preložku vzdušného 22 kV vedenia dl. 505 + 261 m do nového vzdušného vedenia dl. cca 565 m a zemného káblového vedenia dl. cca 562 m. Realizačný projekt bude vypracovaný na základe PD pre stavebné povolenie. Súčasťou je aj položkovitý rozpočet a výkaz výmer. Súčasťou DRS bude aj POV - plán organizácie výstavby. Súčasťou predmetu zmluvy je aj inžinierska činnosť pre SSD v nasledovnom rozsahu : Vytvorenie porealizačného CD v el. forme v štandarde SSD (Stredoslovenská distribučná), zapísanie preložky do systému GIS u SSD. Poradenská činnosť so SSD až do podpisu ZoD k predmetnej preložke, aby sa mohlo pristúpiť k odovzdaniu staveniska so zástupcami SSD.

CPV kódy: 71000000-8 architektonické, stavebné, inžinierske a konzultačné služby

Rozpočet na akciu „ PD Preložka vzdušného 22 kV vedenia – IBV Dielec” (0620 71607574346) program 13.2.1) vo výške 10 000 € MsZ dňa 12.12.2023 uznesením č. 211/2023.

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 20230700, EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Lipt. Mikuláš	Pod.08.12.2023	Zv.11.12.2023	9 600,00	46	10.11.2023
Objednávka č.20240686, EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Lipt. Mikuláš	Pod. 24.04.2024	Zv.24.04.2024	1 572,00	46	24.04.2024
EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Lipt. Mikuláš, Fa.č.20240086	06.05.2024	202404559	9 600,00	46	06.05.2024
			11 172,00		

Oprávnená osoba listom č. HK-7072-20027/2024-GJ zo dňa 16.07.2024 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 13.08.2024 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-7072-20023/2024-GJ zo dňa 16.07.2024.

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 štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka, 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.

V mesiaci november 2023 bolo vyhlásené verejné obstarávanie (prieskum trhu) s tým, že s uchádzačom, ktorý predloží najnižšiu cenu bude uzatvorená ZoD na realizáciu tohto diela. Boli oslovené štyri spoločnosti, ale do stanoveného termínu ponuku predložila jedna spoločnosť. Doklad o zrealizovanom verejnom obstarávaní je uvedený v „Zápisnica o vyhodnotení ponúk“.

Ponuková cena je nižšia ako je suma, ktorá je plánovaná na túto akciu v rozpočte investičného plánu pre rok 2024.

Postup zadávania zákazky:

- Oslovený uchádzači
 1. EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Lipt. Mikuláš, IČO: 44 736 339
 2. BINÓ, s.r.o., Jeseňová 3223/34, 010 01 Žilina, IČO: 51 969 777
 3. EGEN, s.r.o., Bystrická cesta 5646/55B, 034 01 Ružomberok, IČO: 44 193 653
 4. GALTON, s.r.o., J.M. Hurbana 333/30, 010 01 Žilina, IČO: 47 657 243

O súťažné podklady požiadali:

Nikto nepožiadal

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

Poradové č.	Uchádzač	Suma EUR (s DPH)
1.	EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Liptovský Mikuláš	9.600,-

2. Zoznam vylúčených uchádzačov

V zmysle súťažných podkladov č. 29/2023/MB Výzva na predloženie cenovej ponuky nebol vylúčený žiadny uchádzač.

3. Poradie uchádzačov

Por. č.	Uchádzač	Suma EUR (s DPH)	Poradie uchádzačov
1.	EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Liptovský Mikuláš	9.600,-	1.

4. Predpokladaná hodnota zákazky: 8.171,80 € bez DPH a bola stanovená v zmysle § 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v aktuálnom znení a na základe sadzobníka projektových prác a inžinierskych činností UNIKA 2021- 2022).

5. Úspešný uchádzač: EBU, s.r.o., Priehradná 1690/30, 031 01 Liptovský Mikuláš

Splatnosťou od 01.09.2023 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 15.

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 05 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 20230700 zo dňa 08.12. 2023.

čl. V. Doba plnenia

5.1 sa zhotoviteľ zaviazal vykonať práce v požadovanej kvalite a v dohodnutom termíne.

5.2 Doba realizácie predmetu zmluvy je :

- Realizačná projektová dokumentácia do 1,5 mesiaca od podpisu ZoD.

Projektová dokumentácia bola odovzdané dňa 22.04. 2024 – vid' preberací protokol 21051903.

Opis zistených nedostatkov (konkrétne ustanovenia, ktoré boli porušené):

1. Kontrolné zistenie

Podľa preberacieho protokolu č. 21051903 projektová dokumentácia bola odovzdaná dňa 22.04. 2024 , čo nie je v súlade s čl. V. *Doba plnenia zmluvy* CEZ 20230700. Podľa zmluvných dojednaní mali byť práce t. j. Realizačná projektová dokumentácia odovzdaná do 1,5 mesiaca. Kontrolovaný subjekt - Mesto Ružomberok (objednávateľ) nepostupoval v zmysle podmienok dohodnutých v zmluve čl. VIII.

čl. VIII. Sankcie za omeškanie zmluvných strán

8.1. *Ak zhotoviteľ nedodrží termín ukončenia dohodnutý v tejto zmluve, je povinný zaplatiť objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 0,5% z ceny diela za každý deň omeškania. Tým nie je dotknuté právo na náhradu škody.*

Návrhy opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Preukázateľne upozorniť určeného zodpovedného zamestnanca/zamestnancov na dôsledné dodržiavanie podmienok dohodnutých v zmluvách o dielo.

Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky:

1. Zmluva o dielo č. CEZ 20230700
2. Preberací protokol č. 21051903

Kontrolovaný subjekt mal pripomienky k zisteným nedostatkom, ktoré kontrolný orgán akceptoval. Kontrolou postupov pri obstarávaní vyššie uvedeného predmetu zákazky a súladu s ustanoveniami zmluvy o dielo pri realizácii investičnej akcie bolo kontrolovaným subjektom preukázané dodržiavanie zákonného postupu, podmienok a zákonných lehôt v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolný orgán vypracoval dňa 27. 08. 2024 Správu o výsledku kontroly č. 6/2024. Zasláním tejto správy kontrolovanému subjektu dňa 28.08. 2024 bola kontrola ukončená.

Po vykonaní kontroly bola dokumentácia odovzdaná kontrolovanému subjektu v rozsahu zodpovedajúcom vykonanej kontrole v zmysle žiadosti zo dňa 27.08.2024, listom č. HK-7072-20023/2024-GJ.

Dátum vyhotovenia správy: 27.08.2024

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór