Správa o výsledkoch z vykonanej kontroly k 9.1.2012

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2011 bola vykonaná **kontrola procesu výstavby Zimného štadióna vo Vranove n.T** .- projektová príprava, verejné obstarávanie na dodávateľa stavby, financovanie výstavby, kontrola zmlúv, dohôd a ostatné náležitosti súvisiace s výstavbou štadióna.

Kontrolný orgán v zmysle vyššie uvedenej kontroly prekontroloval:

1. Verejné obstarávanie na zhotovenie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie
2. Verejné obstarávanie na zhotovenie stavby a výber dodávateľa
3. Faktúry

Dňa 31.7.2008 mestské zastupiteľstvo na mimoriadnom zasadnutí schválilo uznesením č. 210/2008 v bode A 4:
výstavbu zimného štadióna :
a) vyradenie zimného štadióna v celkovej hodnote 6 879 133,48 Sk z majetku mesta
b) asanáciu zimného štadióna
c) výstavbu nového zimného štadióna
d) financovanie výstavby zimného štadióna o rozpočtovom náklade 83,3 mil. Sk kombináciou z príjmov mesta z predaja majetku, z dotácií, z fondov EÚ.

Uznesenie v bode d), v ktorom sa schválilo financovanie výstavby zimného štadióna o rozpočtovom náklade 83,3 mil. Sk je podľa názoru kontrolného orgánu **nejasné a zavádzajúce, nakoľko nie je presne uvedené, či sa jedná o hodnotu diela s DPH alebo bez DPH.**

Vzhľadom k tomu, že samosprávy nie sú platcami DPH, hodnota diela vo výške 83,3 mil. Sk je automaticky považované za hodnotu s DPH, čo však v tomto prípade nie je pravda .

Dňa 30.10.2008 mestské zastupiteľstvo uložilo MsÚ uznesením č. 243/2008 v bode D 2:

1. *prehodnotiť výstavbu zimného štadióna s finančným nákladom cca 85 mil. Sk*
2. *v prípade realizácie projektu s nákladom cca 85 mil. Sk predložiť finančný plán zabezpečenia uvedeného projektu.*

Dňa 29.1.2009 bola mestskému zastupiteľstvu dodatočne predložená písomná informácia o projekte výstavby zimného štadióna. V zmysle predloženej informácie realizácia výstavby zimného štadióna by mala byť ukončená v novembri 2010 o rozpočtovom náklade **106 914 624,- Sk**
(3 548 915,36 €) s DPH.

Zdroje financovania projektu mali podľa predloženého materiálu byť:

– vlastné zdroje mesta	- 2 055 189,02 €	(61,9 mil. Sk)
– dotácie zo SZĽH	- 497 908,78 €	(15,0 mil. Sk)
– dotácia z ministerstva školstva SR	- 995 817,57 €	(30,0 mil. Sk)
spolu:	3 548 915,37 €	(106,9 mil. Sk)

Z predloženej informácie o financovaní diela je vidieť, že **mesto pri schvaľovaní výstavby zimného štadióna uviedlo do omylu poslancov mestského zastupiteľstva o cca 22 mil. Sk.**

Na výstavbu zimného štadióna bola vydané obcou Čaklov dňa 27.6.2008 **stavebné povolenie** pod číslom SP-286/2442/2008-Vo s **termínom ukončenia stavby 31.10.2012 a nákladom na výstavbu vo výške 81 mil. Sk.**

1. <u>Verejné obstarávanie na zhotovenie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie</u>

Verejné obstarávanie na dodanie podprahovej zákazky „Projektová dokumentácia pre stavebné povolenie stavby Zimný štadión Vranov n.T.“ zabezpečoval a riadil Mestský úrad Vranov n.T.

Dňa 11.3.2008 mesto oslovilo 3 subjekty s výzvou na predloženie ponuky na uskutočnenie služby, a to vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie stavby Zimný štadión Vranov n.T. vrátane položkovitého rozpočtu stavby. Išlo o podprahovú zákazku v celkovom objeme finančných prostriedkov 2 mil. Sk bez DPH z vlastných finančných zdrojov.

Ponuky predložili 2 uchádzači . Výberová komisia vyhodnotila ponuky uchádzačov s tým, že jeden subjekt vylúčili zo súťaže, nakoľko uchádzač predložil doklad o oprávnení podnikať v rozpore so súťažnými podkladmi. Úspešný uchádzač ponúkol cenu 1 606 500,- Sk vrátane DPH, čo bola ponuka s najnižšou cenou a tým bola pre verejného obstarávateľa ponukou víťaznou. Primátor mesta s uvedenou spoločnosťou podpísal zmluvu o dielo v hodnote 1 606 500,- Sk dňa 11.4.2008 .

V rámci dodanej projektovej dokumentácie na stavebné povolenie boli dodané tieto projekty:

- Spevnené a parkovacie plochy
- Vykurovanie
- Káblová prípojka NN-elektrická
- Elektrická požiarna signalizácia – EPS a požiarny rozhlas
- Diesel agregát – elektroinštalácia
- Elektroinštalácia
- Prípojka plynu
- Prípojka vody
- Kanalizácia splašková, kanalizácia dažďová
- Zdravotechnika
- Plynoinštalácia
- Statika
- Vzduchotechnika
- Kompletná PD pre stavebné povolenie
- Protipožiarna bezpečnosť stavby
- Chladenie
- Architektonické stavebné riešenie.

<u>Kontrolné zistenia:</u>

Mesto Vranov n.T. , ako verejný obstarávateľ, vyzval na predloženie ponuky a uzatvoril zmluvu so subjektom , ktorý nemá v predmete činnosti projektové práce, má len sprostredkovanie projektových prác.

2<u>. Verejné obstarávanie na zhotovenie stavby a výber dodávateľa</u>

Dňa 21.10.2008 mesto Vranov n.T. zverejnilo vo Vestníku verejného obstarávania podlimitnú zákazku na dodanie stavebných prác a vypracovanie projektovej dokumentácie. Predpokladané **rozpätie hodnoty zákazky bez DPH bolo od 89 mil. do 93 mil. Sk (pri verejnom obstarávaní sa uvádza cena bez DPH).** Lehota na predkladanie ponúk alebo žiadostí o účasť bola 28.11.2008.

Mesto Vranov n.T. v zastúpení primátora a prednostky MsÚ objednalo u odborne spôsobilej osoby z Košíc spracovanie súťažných podkladov súvisiacich s realizáciou verejného obstarávania na výber zhotoviteľa stavby: Zimný štadión Vranov n.T.

Súťažné podklady na dodanie stavebných prác si prevzali 3 záujemcovia. Mestu boli doručené 2 ponuky, ktoré komisia vyhodnotila na základe predložených kritérií. Kritéria vyhodnotenia ponúk boli ekonomicky najvýhodnejšia ponuka z hľadiska:

1. cena diela – 50 %
2. zmluvné pokuty – 50 % .

Účastníci súťaže predložili svojej ponuky v uvedenej hodnote:
1. uchádzač z Michaloviec – 93 944 971,50 Sk - 111 794 516,- Sk s DPH
(3 118 401,76 €) - (3 710 898,09 € s DPH)
2. uchádzač z Vranova n.T. - 89 844 222,- Sk - 106 914 624,30 Sk s DPH.
(2 982 281,82 €) (3 548 915,37 € s DPH)

Zo zápisnice z otvárania ponúk kontrolný orgán zistil, že komisia vylúčila jedného uchádzača , ktorý nesplnil podmienku účasti tým, že nepredložil platný doklad podľa § 29 zákona o verejnom obstarávaní t.j. zabezpečenie kvality (platnosť predloženého dokladu bola do 27.11.2008).

Komisia na základe posúdenia predložených ponúk a kritérií vybrala víťaza verejného obstarávania, a to firmu z Vranova n.T. , s ktorou mesto uzatvorilo Zmluvu o dielo zo dňa 18.12.2008. V cene diela sú zahrnuté všetky náklady s vyhotovením diela vrátane nákladov na:

a) zariadenie staveniska, jeho prevádzku a vypratanie,
b) všetky spotrebované energie, vodné, stočné, používanie telefónu
c) stráženie a osvetlenie staveniska
d) poistenie diela
e) kompletačná činnosť
f) spracovanie a predloženie podkladovej časti zhotoveného diela pre účely kolaudácie a uvedenie diela do prevádzky
g) iné náklady súvisiace s vyhotovením diela.

Súčasťou predloženej ponuky je aj položkovitý rozpis jednotlivých prác.

Kontrolné zistenia:

Napriek tomu, že Mestský úrad Vranov n..T. má zamestnanca – odborne spôsobilú osobu pre verejné obstarávanie, objednalo si túto službu u externého dodávateľa a vyplatilo mu na základe dvoch objednávok sumu **45 168,- Sk** (1 499,30 €) . Z korešpondencie MsÚ je vidieť, že všetky doklady a ostatná dokumentácia boli spracované a zasielané z Mestského úradu Vranov n.T., nie od odborne spôsobilej osoby, ktorá má sídlo v Košiciach. Konaním odborne spôsobilej osoby nastali aj iné vážne chyby a nedostatky pri komunikácií a predkladaní dokladov Úradu pre verejné obstarávanie, ktoré bolo potrebné viacnásobne opravovať a zasielať .
Kontrola považuje objednanie služieb a **uhradenie faktúr odborne spôsobilej osobe z externého prostredia za nehospodárne a neefektívne vynakladanie finančných prostriedkov, čo je v rozpore s *§ 19 ods. 3 a 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., podľa ktorého subjekt verejnej správy je povinný pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.***

Ako je už vyššie uvedené, kontrolný orgán považuje informáciu o cene diela za zavádzajúcu , keď dňa 30.10.2008 bolo schválené uznesenie MsZ s prehodnotením výstavby zimného štadióna s finančným nákladom cca 85 mil.Sk, hoci už predtým, dňa 21.10.2008 vo Vestníku verejného obstarávania bola uvedená hodnota zákazky 89-93 mil. Sk bez DPH. **Rozdiel v hodnote diela predstavuje takmer 26 mil. Sk**.

3. Faktúry

Z predložených faktúr a položkovitého rozpisu jednotlivých stavebných prác kontrolný orgán nezistil pri fakturovaní žiadne rozdiely.

Za vyfaktúrované stavebné práce (kanalizácia splašková, dažďová a prípojka vody, komunikácie, lapač ropných látok, plynová prípojka, hlavný objekt – hala, zázemie, tribúny a VZT , prevádzkové súbory-

VZT) mesto Vranov n.T. uhradilo dodávateľovi stavby spolu **2 034 597,03 € s DPH.** Všetkých 14 faktúr predložených dodávateľom stavby je uhradených.

Výstavba zimného štadióna bola doposiaľ financovaná z vlastných prostriedkov mesta a z dotácie Slovenského zväzu ľadového hokeja, ktorú mesto obdržalo dňa 17.9.2008 vo výške 3,5 mil. Sk (116 178,72 €).

Vzhľadom k tomu, že mesto v súčasnej dobe nemá vlastné finančné prostriedky na ďalšie financovanie dostavby zimného štadióna, uznesením MsZ č. 50/2011 zo dňa 28.6.2011 bola výstavba zimného štadióna na obdobie 2 rokov z vlastných prostriedkov mesta pozastavená.

Z dôvodu pozastavenia výstavby je uzatvorený k Zmluve o dielo zo dňa 18.12.2008 Dodatok č.1, ktorým sa predlžuje lehota ukončenia stavby najneskôr do 15.2.2013 v závislosti od získania finančných prostriedkov. Dodatok č.1 je platný a účinný dňom 11.2.2011.

Z dôvodu prerušenia výstavby zimného štadióna bola zároveň podpísaná s dodávateľom stavby dohoda o strážení staveniska, ktorou sa mesto zaväzuje počas prerušenia stavby zabezpečiť stráženie a osvetlenie staveniska. Dohoda je uzatvorená na obdobie prerušenia výstavby diela a je účinná od 11.2.2011.

Z predložených faktúr a obhliadky objektu kontrolný orgán nie je schopný a kompetentný posúdiť, či vyfakturované práce boli v plnom rozsahu aj zrealizované.