



M E S T O P O L T Á R

Hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledkoch kontroly č. 7/2024

V zmysle uznesenia Mestského zastupiteľstva v Poltári č. 49/2024 zo dňa 20.06.2024, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár zo dňa 21.02.2019 bola v čase od 03.07.2024 do 10.09.2024 (s viacerými prerušeniami) vykonaná:

Kontrola postupu mesta Poltár pri zadávaní vybraných zákaziek na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služieb za rok 2023 a pri zadávaní zákazky a realizácii investície „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“

Povinná osoba:

Mesto Poltár

Peter Sitor, primátor mesta Poltár

Cieľ kontroly: Overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta pri zadávaní vybraných zákaziek realizovaných v roku 2023 a pri zadávaní zákazky a realizácii diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“.

Námietky podané povinnou osobou a spôsob vysporiadania týchto námietok: Povinná osoba **predložila** dňa 17.09.2024 **písomne** „Námietky ku kontrolným zisteniam - nedostatkom č. 1, 2 a 3 kontroly č. 7/2024“. Predmetné námietky, ako aj vysporiadanie sa s týmito námietkami zo strany hlavného kontrolóra sú uvedené v záverečnej časti tejto správy.

Zistené nedostatky: Bližšie popísané v kapitole „3. Opis zistených nedostatkov a odporúčania hlavného kontrolóra“ tejto správy.

1. Úvod

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár na 2. polrok 2024 bola v povinnej osobe mesto Poltár (ďalej len „povinná osoba“ alebo „mesto“) vykonaná zo strany hlavného kontrolóra mesta Poltár kontrola, zameraná na overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta pri zadávaní vybraných zákaziek realizovaných v roku 2023 a pri zadávaní zákazky a realizácii diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“.

Názov, sídlo a IČO povinnej osoby:

Mesto Poltár, Železničná 489/1, 987 01 Poltár, IČO: 00316342

Kontrolu vykonal:

Ing. Tomáš Škrabák, hlavný kontrolór mesta Poltár (ďalej len „hlavný kontrolór“)

Legislatívny rámec a vnútorné predpisy:

- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií),
- Opatrenie MF SR zo dňa 12.12.2022 č. MF/014454/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obce, vyššie územné celky a nimi zriadené rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie v znení neskôr prijatých opatrení,
- Smernica č. 67/2019 o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu, zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek platná od 01.01.2019.

2. Výsledky z vykonanej kontroly

Hlavným kontrolórom boli pre účely overenia v rámci predmetnej kontroly **vybrané** nasledovné **zákazky** zadané povinnou osobou v roku 2023:

- Zavedenie systému „ROZaNA“,
- Asfaltovanie miestnych komunikácií pre mesto Poltár.

Uvedené zákazky **boli** do vybranej vzorky na overenie **zaradené na základe** listu č. 11064-6000/2023/3 zo dňa 29.04.2024 doručeného od **Úradu pre verejné obstarávanie** (Sekcia dohľadu) vo veci „Postúpenie podnetu na orgán vnútornej kontroly“. V zmysle uvedeného listu Úrad pre verejné obstarávanie **postúpil doručený podnet** (v časti týkajúcej sa vyššie uvedených zákaziek) **na vybavenie** hlavnému kontrolórovi.

Okrem uvedených zákaziek bolo **v rámci kontroly zahrnuté**, na základe schváleného **pozmeňujúceho návrhu** poslanca Mestského zastupiteľstva v Poltári (ďalej len „MsZ“ alebo „mestské zastupiteľstvo“), **aj overenie** postupov mesta pri zadávaní zákazky a realizácii diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“.

Mesto Poltár je v zmysle § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) **verejným obstarávateľom**, a preto je **pri zadávaní zákaziek** na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác alebo na poskytnutie služieb **povinné postupovať podľa tohto zákona**.

Povinná osoba mala v kontrolovanom období **platnú** „Smernicu č. 67/2019 o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu, zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek platná od 01.01.2019“ (ďalej aj len „smernica VO“), v ktorej boli pre podmienky povinnej osoby **bližšie stanovené postupy** pre zadávanie zákaziek malého rozsahu a tiež zákaziek s nízkou hodnotou (relevantné pre overenie vykonané v rámci tejto kontroly). Nakoľko však išlo (v čase kontroly) už o vyše päť rokov starú smernicu, táto (vzhlľadom na značne turbulentný vývoj legislatívy v oblasti verejného obstarávania) už v mnohých prípadoch **nekorešpondovala s aktuálne platným zákonom** o verejnom obstarávaní. Nesúladne ustanovenia smernice VO sa tým pádom stali neplatnými a nevykonateľnými, avšak ostatné ustanovenia sú stále v platnosti a povinná osoba **bola povinná** sa nimi **pri zadávaní** vyššie uvedených **zákaziek riadiť**.

I. Zavedenie systému „ROZaNA“

Zákazka na predmet „Zavedenie systému „ROZaNA““ bola, v zmysle vyjadrenia poskytnutého od povinnej osoby, ako aj v zmysle vyjadrenia poskytnutého povinnou osobou Úradu pre verejné obstarávanie, **realizovaná na základe výnimky stanovenej § 1 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní. V rámci dokumentácie poskytnutej povinnou osobou k predmetnej zákazke sa nenachádzala žiadna písomná zmienka ohľadom uplatnenia danej výnimky.**

V zmysle predmetnej výnimky sa **zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje** na zákazku, ktorej **predpokladaná hodnota je nižšia ako 10 000,00 € v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy**, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako kalendárny rok. Do predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej aj len „PHZ“) je pritom **potrebné zahrnúť aj** hodnotu opakovaných plnení, ak sa plánujú zabezpečiť a tiež všetky formy opcí a všetky obnovenia zákazky. V prípade takejto zákazky potom zákon o verejnom obstarávaní **neupravuje žiadne pravidlá ani postupy, pričom zodpovednosť** za uplatnenie danej výnimky je výlučne na strane verejného obstarávateľa (**zakázané je pritom** uplatnenie týchto výnimiek s cieľom vyhnúť sa transparentným a súťažným postupom zadávania zákazky bez objektívnych dôvodov). V rámci takýchto zákaziek sa verejní obstarávatelia **spravidla riadia** pravidlami a postupmi **stanovenými vo vnútorných predpisoch.**

Podľa vyjadrenia poskytnutého povinnou osobou Úradu pre verejné obstarávanie bolo **predmetom danej zákazky** dodanie a montáž hardvérového vybavenia pre informačný systém „ROZaNA“, nasadenie obslužného softvéru spôsobom „software as a service“ a ročná odmena za poskytovanie komunikačnej služby (servisný poplatok). Podľa vyjadrenia zodpovedných zamestnancov povinnej osoby a predloženej dokumentácie bolo **cieľom danej zákazky zlepšenie fungovania** mestského rozhlasu v meste a jeho mestskej časti Zelené (rozdelením existujúceho káblového rozhlasu na dve časti a zároveň oddelením mestskej časti Zelené cez samostatný rozvod) a zároveň **zvýšenie kvality obsluhy** (možnosť ovládať rozhlas aj z priestorov mimo mestského úradu, prednahrávanie oznamov na cloudové úložisko, možnosť informovania občanov prostredníctvom aplikácie a pod.).

V súvislosti s predmetnou zákazkou bola povinnou osobou vystavená **objednávka č. 2023/172 zo dňa 24.04.2023 na** „Modernizáciu mst. rozhlasu v PT a Zelené“ (cena: 11 850,00 € s DPH, dodávateľ: MK hlas s.r.o., IČO 45352305, Sabinov). K predmetnej objednávke boli na webovom sídle mesta Poltár uvedené nasledovné súvisiace faktúry:

- DF2023/372 zo dňa 16.05.2023 vo výške **2 619,60 €** za modernizáciu mestského rozhlasu v PT a Zelenom (rozhlasový systém ROZANA, mikrofón, spínač, 3x aktivačné licencie v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytovaní služieb č. 2023/112, dovoz, montáž a zapojenie),
- DF2023/373 zo dňa 16.05.2023 vo výške **2 317,00 €** za modernizáciu mestského rozhlasu v PT a Zelenom (skriňa RVO, spínač, rozhlasová ústredňa, RVO modul, tlmič prúdového nárazu, služby),
- DF2023/374 zo dňa 16.05.2023 vo výške **4 528,35 €** za modernizáciu mestského rozhlasu v PT a Zelenom (39 ks tlakových reproduktorov, 16 ks konzol, 434 m samonosného kábla, ďalší spotrebný materiál, demontáž a montáž reproduktorov, montáž konzol a samonosného kábla, plošina - 10 Mth),
- DF2023/375 zo dňa 16.05.2023 vo výške **2 238,00 €** za modernizáciu mestského rozhlasu v PT a Zelenom (skriňa RVO, spínač, internetový prijímač, monozosilňovač, služby),
- DF2023/1039 zo dňa 20.12.2023 vo výške **144,00 €** za update obstaraného rozhlasového systému.

V prípade predmetných faktúr išlo o celkovú fakturovanú sumu 11 846,95 € (s DPH).

Okrem uvedenej **objednávky** bola dňa 15.05.2023 s daným dodávateľom uzatvorená aj Zmluva o poskytovaní služieb č. 2023/112 (zmluva **uzatvorená na neurčito** (v zmysle vyjadrenia povinnej osoby **bolo úmyslom** uzatvoriť predmetnú zmluvu do konca roka 2023) s automatickým predlžovaním zmluvy o jeden rok, pokiaľ niektorá zo zmluvných strán neoznámí, že trvá na ukončení príslušného plnenia). V predmetnej zmluve boli **stanovené sumy za aktivačné licencie** (fakturované v rámci DF2023/372) a tiež **sumy za ročné technicko-údržbové poplatky e-ROZaNA** (hlásenia, vzdialená správa rozhlasu, prevodník text/audio) v celkovej sume 104,00 €. K uvedenej Zmluve o poskytovaní služieb boli dodávateľom (do dňa odovzdania návrhu správy z tejto kontroly povinnej osobe; mimo aktivačných licencií uvedených vyššie) vystavené nasledovné faktúry:

- DF2023/386 zo dňa 19.05.2023 vo výške **65,40 €** za servisné poplatky na obdobie od 15.05.2023 do 31.12.2023,
- DF2024/22 zo dňa 07.01.2024 vo výške **104,00 €** za servisné poplatky na obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

V súvislosti s mestským rozhlasom boli v kontrolovanom období **identifikované tiež** nasledovné vystavené objednávky a faktúry prijaté od spoločnosti MK hlas s.r.o.:

- objednávka č. 2023/069 zo dňa 13.02.2023 na revíziu a opravu mestského rozhlasu - cena podľa poškodenia vedenia (cena: 3 500,00 €, dodávateľ: MK hlas s.r.o.)
- súvisiace faktúry:
 - DF2023/127 zo dňa 23.02.2023 vo výške 920,90 € za montáž a demontáž 4, resp. 5 ks tlakových reproduktorov,
 - DF2023/222 zo dňa 01.03.2023 vo výške 470,00 € **za mapovanie a spracovanie** - revízia mestského rozhlasu,
 - DF2023/458 zo dňa 12.06.2023 vo výške 616,50 € za montáž samonosného kábla (42 m) a odstránenie skratu na rozhlasovej linke a jeho oprava,
 - DF2023/1038 zo dňa 01.06.2023 (doručená dňa 21.12.2023 - oneskorené doručenie) vo výške 140,65 € za 2 ks tlakových reproduktorov,
- objednávka č. 2023/400 zo dňa 05.09.2023 na 500 m samonosného kábla na rozhlas (cena: 540,00 €, dodávateľ: MK hlas s.r.o.)
- súvisiaca faktúra:
 - DF2023/725 zo dňa 06.09.2023 vo výške 556,20 € za dodanie 500 m samonosného kábla.

Od poskytovateľa internetu Ma-NET Team, s.r.o. bola tiež vystavená faktúra (DF2023/363) za pripojenie jedného rozvodného miesta rozhlasu (Zelené) na internet (60,00 €).

Povinná osoba teda **v súvislosti s mestským rozhlasom** v roku 2023 obstarala nový rozhlasový systém (hardvér, softvér vrátane neskoršieho update-u systému, aktivačné licencie), realizovala rozdelenie, rozšírenie a opravy rozhlasu (hardvér, inštalácia nových a výmena poškodených káblov a nefunkčných (nesplňajúcich technické požiadavky) reproduktorov) a obstarala náhradné diely (káble, reproduktory) vo vyššie uvedenom rozsahu.

V zmysle predloženej dokumentácie povinná osoba **neuplatnila** žiadne **postupy stanovené zákonom** o verejnom obstarávaní (odvolávanie sa na výnimku v zmysle § 1 ods. 15 zákona) a jednotlivé (vyššie uvedené) **plnenia zadávala** dodávateľovi **priamo na základe** vystavených **objednávok**.

Nakoľko však bolo **možné** v danom čase predmetnú výnimku **uplatniť** iba za predpokladu, že **hodnota vecne súvisiacich predmetov zákaziek** bola v priebehu kalendárneho roka (prípadne počas trvania zmluvy) **nižšia ako 10 000,00 € bez DPH**, bolo v prípade vyššie uvedených realizovaných plnení **potrebné posúdiť, či:**

- v daných prípadoch išlo o vecne súvisiace predmety zákaziek (zákazky s rovnakým/obdobným predmetom; v danom prípade by bol **limit** pre uplatnenie danej výnimky **prekročený**) alebo
- v **určitom rozsahu išlo o vecne nesúvisiace predmety** zákaziek (nakoľko však povinná osoba vystavila už Objednávku č. 2023/172 v sume tesne pod limitom stanoveným pre tzv. zákazky malého rozsahu, **aj keby** v rámci daných plnení **bolo možné určiť** niektoré plnenie/plnenia ako vecne nesúvisiace predmety zákazky, stanovený **finančný limit** pre uplatnenie danej výnimky **by bol rovnako prekročený**).

Na základe posúdenia vyššie uvedených skutočností hlavný kontrolór **dospel k záveru**, že v prípade predmetných plnení **išlo o vecne súvisiace predmety zákaziek** (časová, miestna a funkčná súvislosť), ktorých realizáciou **došlo** zo strany povinnej osoby **k prekročeniu limitu** stanoveného **pre výnimku** podľa § 1 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní. Uvedené zistenie je vykazované ako **NEDOSTATOK**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 1**.

II. Asfaltovanie miestnych komunikácií pre mesto Poltár

V súvislosti **so zadávaním** predmetnej zákazky bola hlavnému kontrolórovi povinnou osobou predložená **spisová dokumentácia**, v rámci ktorej sa nachádzali len **podklady k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky** zo dňa 16.05.2023 **a cenová ponuka** osloveného dodávateľa zo dňa 18.05.2023 (Banskobystrická regionálna správa ciest, a. s., IČO 36836567). **PHZ** bola v zmysle predloženého listu stanovená na základe cenníka dohľadaného na internete (cena za opravu výtlkov za 1 m² pri hrúbke 5 cm zmesi (práca, materiál, hutnenie, zrezanie hrán, odvoz odpadu) zistená vo výške 40,50 € bez DPH), pričom pri zamýšľanom rozsahu zákazky 1 000 m² bola teda PHZ stanovená vo výške 40 500,00 € bez DPH. **Cenová ponuka** osloveného dodávateľa neobsahovala údaje o ploche asfaltovania, ale rozsah asfaltovania bol v nej **určený hmotnosťou asfaltu**, ktorý sa plánoval na dané opravy výtlkov použiť (60 t, suma 39 671,28 € s DPH). Povinnou osobou **neboli** hlavnému kontrolórovi **predložené žiadne ďalšie podklady k zadaniu** predmetnej zákazky ani **k stanoveniu rozsahu a množstva** plánovaných **opráv výtlkov** (v zmysle poskytnutých informácií bol rozsah opráv stanovený na základe miestnej obhliadky so zástupcom osloveného dodávateľa).

Zákazka bola realizovaná na základe **Objednávky č. 2023/227** zo dňa 18.05.2023 na predmet „Asfaltovanie miestnych komunikácií pre mesto Poltár“ (množstvo: 60 t, cena: 39 671,28 €, dodávateľ: Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s.). Úhrada realizovaného plnenia bola uskutočnená na základe **Faktúry č. DF2023/532** zo dňa 30.06.2023 vo výške 34 871,05 €. Prílohou faktúry boli tiež zákazkový list, dodacie listy od spoločnosti STRABAG, s.r.o., výdajky zo skladu a denné záznamy o výkonoch vozidla - mechanizmu. V zmysle predloženej faktúry bolo realizované asfaltovanie v rozsahu 52,74 t a fakturovaná suma teda predstavovala alikvotnú čiastku zo sumy uvedenej v rámci predloženej cenovej ponuky. **Súhrnná správa** o zákazkách s nízkymi hodnotami **za 1. polrok 2023** (Oznámenie 36764 - INX), v rámci ktorej boli uvedené požadované informácie za predmetnú zákazku (bod 4.1.1), bola zverejnená vo Vestníku č. 225/2023 dňa 15.11.2023 (odoslaná dňa 13.11.2023), t. j. **po uplynutí lehoty** stanovenej § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní. Dané zistenie je vykazované v rámci **NEDOSTATKU**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 2**.

Z predloženej dokumentácie (uvedené vyššie v 1. odseku) **nebolo možné identifikovať**, aký postup povinná osoba použila pri zadávaní predmetnej zákazky. **Zo zverejnenej súhrnnej správy**, ako aj **z vyjadrenia** poskytnutého povinnou osobou Úradu pre verejné obstarávanie (zo dňa 07.11.2023) však vyplýva, že v danom prípade bol uplatnený postup pre zákazky s nízkou hodnotou (ďalej aj len „ZsNH“) podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. V zmysle

uvedeného ustanovenia zákona je verejný obstarávateľ **povinný postupovať tak**, aby **vynaložené náklady** na predmet zákazky **boli hospodárne**, pričom **je možné** na predloženie ponuky vyzvať aj len **jeden hospodársky subjekt**. Povinná osoba však mala postupy pre daný typ zákazky (ZsNH) v smernici VO **upravené prísnejšie**. V zmysle čl. 3 ods. 3.5 smernice VO sa obstarávanie stavebných prác **od hodnoty 30 000,00 € do výšky PHZ 100 000,00 €** realizuje **oslovením minimálne 3 záujemcov** a **súčasťou** dokumentácie je **zápisnica z výberového konania** v rozsahu minimálne podľa prílohy č. 6 smernice VO (čl. 6 ods. 6.1, čl. 3 ods. 3.1 smernice VO). Uvedené ustanovenia smernice VO v prípade zadávania predmetnej zákazky **neboli** zo strany povinnej osoby **dodržané**. Predmetné zistenie je vykazované ako **NEDOSTATOK**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 2**.

Zodpovedný zamestnanec povinnej osoby v rámci komunikácie s hlavným kontrolórom ohľadom zistení identifikovaných pri zadávaní predmetnej zákazky **vyslovil argument**, že nakoľko Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s. je **tiež verejným obstarávateľom** v zmysle zákona o verejnom obstarávaní, **vzťahuje** sa na danú zákazku aj tak **výnimka** v zmysle § 1 ods. 13 písm. q) uvedeného zákona, t. j. na takúto zákazku sa zákon o verejnom obstarávaní **nevzťahuje**. V danej súvislosti je však **potrebné uviesť**, že na **uplatnenie** danej **výnimky** je **potrebné zdokumentovanie** jej uplatnenia už **od začiatku** samotného procesu zadávania zákazky, čo však v uvedenom prípade **nebolo dodržané**. Zároveň, zákazka bola povinnou osobou **zverejnená** v rámci **Súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami a informácia** ohľadom postupu podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní bola **poskytnutá aj Úradu pre verejné obstarávanie** v rámci vyjadrenia zo dňa 07.11.2023. Z uvedených dôvodov **nemožno** vyslovený argument zodpovedného zamestnanca povinnej osoby v tomto prípade **akceptovať**.

III. Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári

Verejné obstarávanie

V prípade predmetnej zákazky povinná osoba uplatnila **postup** pre **zákazku s nízkou hodnotou** podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. PHZ nebola povinnou osobou určená pred oslovením vybraných hospodárskych subjektov, ale v zmysle bodu 9 súťažných podkladov mali byť **PHZ**, ako aj **úspešný uchádzač určený jedným prieskumom trhu**. Uvedený postup síce zákon o verejnom obstarávaní **umožňuje** (nebol však v súlade so smernicou VO), v prípade predmetnej zákazky však nestanovanie PHZ pred samotným zadaním zákazky (nevypracovanie výkazu výmer - bližšie popísané nižšie v tejto správe) malo **za následok zrušenie** prvotne zadaného postupu zadávania zákazky (prekročenie rozpočtu na danú investičnú akciu).

Zadania zákazky boli povinnou osobou **realizované** oslovením vybraných hospodárskych subjektov cez **elektronickú platformu** - informačný systém Elektronického verejného obstarávania (IS EVO; ďalej aj len „elektronická platforma“; bez zverejnenia vo vestníku) v zmysle § 117 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní. Výzva na predkladanie ponuky na predmet zákazky „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ (prvá v poradí) bola cez elektronickú platformu zadaná dňa **22.04.2024** (o 15:39 hod.) trom hospodárskym subjektom:

- Boris Dreisig, Poltár (IČO 34796878),
- LUVAN STAV s.r.o., Poltár (IČO 52357325) a
- Ecoventi Slovakia s.r.o., Poltár (IČO 48338966).

V rámci predmetnej výzvy boli uchádzačom zaslané súťažné podklady, **projektová dokumentácia** a návrh zmluvy o dielo, pričom **lehota** na predkladanie ponúk bola v súťažných podkladoch stanovená do 29.04.2024 do 09:00 hod. a **kritériom** na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia celková cena za dielo. V prípade predmetnej zákazky **nebol vypracovaný výkaz**

výmer (rozpočet stavby), ale ocenenie zadanej zákazky malo byť oslovenými hospodárskymi subjektmi realizované na základe zaslanej projektovej dokumentácie (cena za celé dielo). Uplatnený **postup však nebol v súlade** s ustanovením čl. 2 ods. 2.3 smernice VO, v zmysle ktorej „ak sa jedná o zákazky na **stavebné práce**, ktorými je dielo (stavba), **PHZ sa určuje podľa výkazu výmer a rozpočtu stavby** vyhotoveného zodpovedným projektantom.“. Uvedené zistenie je vykazované v rámci **NEDOSTATKU**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 3**.

Cenové ponuky boli od oslovených hospodárskych subjektov predložené nasledovne:

- 1) Boris Dreisig dňa 28.04.2024 (20:50 hod.) v sume **71 659,20 €**,
- 2) Ecoventi Slovakia s.r.o. dňa 28.04.2024 (21:12 hod.) v sume **77 859,60 €**,
- 3) LUVAN STAV s.r.o. dňa 28.04.2024 (21:28 hod.) v sume **81 914,40 €**.

Po predložení cenových ponúk bola dňa **29.04.2024** (10:51 hod.) všetkým trom záujemcom zaslaná cez elektronickú platformu **informácia o zrušení postupu zadávania** predmetnej **zákazky** z dôvodu, že „najnižšia ponuka bola **vyššia než je rozpočet** mesta na uvedenú stavbu“ (pozn.: 60 000,00 € v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2024; uvedená situácia mala nastať **vinou zlých podkladov**, keď v opise predmetu zákazky boli zahrnuté aj elektroinštalačné práce, ktoré verejný obstarávateľ neplánoval ako súčasť zákazky - pravdivosť uvedeného tvrdenia je však **minimálne otázná**). V rámci danej informácie boli tiež záujemcovia oboznámení ohľadom bezodkladného **opätovného zadania novej zákazky** s totožným predmetom plnenia bez elektroinštalačných prác.

Nová výzva (druhá v poradí) na predkladanie ponuky bola vyššie uvedeným trom záujemcom **zaslaná** cez elektronickú platformu dňa **29.04.2024** (11:07 hod.). V rámci sprievodných informácií k zaslanej výzve bolo uvedené, že v danom prípade ide o rovnakú zákazku, ohľadom ktorej boli daní záujemcovia oslovení už dňa 22.04.2024 len **bez elektroinštalačných prác** a **zdôvodnené** bolo tiež **poskytnutie kratšej lehoty** na predkladanie ponúk (02.05.2024 do 08:00 hod.; potreba čo najskoršieho začiatku stavebných prác). V rámci predmetnej výzvy boli uchádzačom zaslané súťažné podklady (opis predmetu zákazky bez elektroinštalačných prác), projektová dokumentácia (bez podkladov k elektroinštalačným prácam) a návrh zmluvy o dielo (totožné znenie).

Cenové ponuky boli od oslovených hospodárskych subjektov predložené nasledovne:

- 1) Boris Dreisig dňa 01.05.2024 (20:49 hod.) v sume **58 890,00 €**,
- 2) Ecoventi Slovakia s.r.o. dňa 01.05.2024 (22:56 hod.) v sume **61 992,00 €**,
- 3) LUVAN STAV s.r.o. dňa 02.05.2024 (07:42 hod.) v sume **59 899,20 €**.

Povinná osoba zaslala cez elektronickú platformu dňa **03.05.2024** (15:14 hod.) **oznámenie o vyhodnotení ponúk** - záznam z prieskumu trhu, v zmysle ktorého nebol vylúčený žiaden uchádzač a na základe **najnižšej** predloženej **cenovej ponuky** (58 890,00 € s DPH) sa víťazným uchádzačom stala fyzická osoba - podnikateľ (ďalej len „živnostník“) **Boris Dreisig**. V zmysle predloženej dokumentácie a poskytnutých vyjadrení zodpovedných zamestnancov povinnej osoby neboli zo strany oslovených hospodárskych subjektov povinnej osobe (v súvislosti s predmetným verejným obstarávaním) predložené žiadne otázky ani dopyty.

Súčasťou predloženej spisovej dokumentácie bola aj „**Zápisnica k riešeniu možného konfliktu záujmov**“ zo dňa **04.03.2024**, v rámci ktorej sa riešilo **zamedzenie vzniku konfliktu záujmov** v súvislosti s plánovaným oslovením živnostníka Borisa Dreisiga, ktorý bol **v tom čase zároveň poslancom MsZ a členom viacerých komisií MsZ**, na predloženie cenovej ponuky. **Vyhlásenie ku konfliktu záujmov** v prípade vyššie uvedeného, ako aj ostatných oslovených hospodárskych

subjektov bolo **tiež** uskutočnené v rámci záznamu z prieskumu trhu zo dňa 02.05.2024. V spisovej dokumentácii bola tiež založená „Zápisnica k riešeniu možného konfliktu záujmov pri zákazke „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ zo dňa **06.05.2024**, v rámci ktorej bol **riešený možný konflikt záujmov** v súvislosti s plánovaným využitím **subdodávateľa** na pomocné stavebné práce - Technické služby Poltár s.r.o. (spoločnosť, ktorej zakladateľom je povinná osoba).

V prípade vypracovanej projektovej dokumentácie (hlavný podklad k predloženiu cenovej ponuky vo verejnom obstarávaní) bolo identifikovaných viacero drobných formálnych nesúladi a tiež **nesúlad** týkajúci sa naprojektovanej **strešnej krytiny**. Kým v niektorých častiach projektovej dokumentácie bola uvedená **plechová krytina/falcovaná strešná plechová krytina Maslen** (Súhrnná technická správa - bod 2/výkresy Pôdorys krovu/strechy - navrhovaný stav, str. 20 a 21), v iných častiach bola zase uvedená **asfaltová šindelová krytina IKO SuperGlass** (Technická správa - bod 12 a výkresy Rez A-A, Pohľad severný a južný, Pohľad východný - navrhovaný stav, str. 22, 23 a 24). Na uvedený nesúlad **nebolo** v zmysle predloženej dokumentácie **dopytované** zo strany **žiadneho** z troch oslovených **hospodárskych subjektov**. V stavebnom povolení a tiež vo vypracovanom statickom posudku sa **operovalo s plechovou krytinou** (na dielo bola reálne použitá krytina z asfaltového šindľa).

V rámci predloženej spisovej dokumentácie boli **tiež založené výpisy** zo živnostenského a obchodného registra (za oslovené hospodárske subjekty) a **zoznam osôb so zákazom** účasti vo verejnom obstarávaní ku dňu 22.04.2024 (oslovené hospodárske subjekty sa v tomto zozname nenachádzali).

Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami **za 1. polrok 2024** (Oznámenie 20567 - INX), v rámci ktorej boli uvedené požadované informácie za predmetnú zákazku (bod 4.1.4) bola zverejnená vo Vestníku č. 164/2024 dňa 20.08.2024 (odoslaná dňa 19.08.2024), t. j. v **lehote** stanovenej § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Keďže hlavný kontrolór na základe predloženej dokumentácie disponoval informáciou o tom, že **subdodávateľom** na danom diele bola **mestská spoločnosť** Technické služby Poltár, s.r.o. (ďalej aj len „TS, s.r.o.“) a nakoľko boli v minulosti **identifikované** v obdobnom prípade **problémy** (futbalové tribúny), boli TS s.r.o. e-mailom dňa 21.08.2024 **oslovené so žiadosťou** o poskytnutie súčinnosti k prebiehajúcej kontrole - predloženie faktúr, ktoré boli vystavené zhotoviteľovi diela v súvislosti s vykonanými subdodávateľskými prácami na predmetnom diele. TS, s.r.o. zaslali hlavnému kontrolórovi **tri faktúry** v celkovej sume 3 206,40 € za 334 hodín vykonaných prác. V zmysle priložených prehľadov vykonaných prác teda TS, s.r.o. vykonali na predmetnom diele **nasledovné subdodávateľské práce**: demontáž svetiel, kamier a zábradlia z terasy, búracie práce, šalovanie a betónovanie časti venca, 380V kábel k hobľovačke, odvoz odpadu, hobľovanie, úprava hranolov, maľovanie dosiek, hranolov a štítovej steny, oprava rozobratej dlažby pri budove kúpaliska). Okrem toho bolo dňa 22.08.2024, za účasti konateľa TS, s.r.o. hlavným kontrolórom zistené, že **železné zábradlie** z pôvodnej terasy bolo **uložené v priestoroch** TS, s.r.o.

Prílohou prvej TS, s.r.o. vystavenej Faktúry č. 1020240047 zo dňa 31.05.2024 bol aj prehľad fakturovaných prác za jednotlivé dni. Z uvedeného prehľadu pritom **vyplývalo**, že TS, s.r.o. fakturovali živnostníkovi Boris Dreisig práce na danej stavbe už **od 11.03.2024**, pričom prvá výzva na predkladanie ponúk bola vybraným hospodárskym subjektom povinnou osobou **zaslaná až dňa 22.04.2024** (začatie verejného obstarávania) a zmluva o dielo so zhotoviteľom bola **uzatvorená až dňa 06.05.2024** (v daný deň bolo zhotoviteľom aj oficiálne prevzaté stavenisko). Od 11.03.2024 do 06.05.2024 boli v rámci poskytnutého prehľadu zamestnancami

TS, s.r.o. realizované **práce v rozsahu 114 hodín** (demontáž svetiel, kamier a zábradlia z terasy, búracie práce, šalovanie a betónovanie časti venca, 380V kábel k hobľovačke). Okrem uvedeného prehľadu bola prílohou danej faktúry **aj objednávka** od živnostníka Boris Dreisig **zo dňa 08.03.2024**, v rámci ktorej boli objednané práce na stavbe „Prestrešenie terasy na budove mestského kúpaliska v Poltári“ podľa skutočného súpisu prác (8 € bez DPH/hodina). Z uvedených dokladov **vyplýva**, že živnostník Boris Dreisig **zadal vykonávanie prác** (v zmysle pôvodne predloženej objednávky) na danom diele a spoločnosť TS, s.r.o. vykonávala práce na danom diele už **v čase pred samotným začatím zadávania zákazky** (a teda aj uzatvorením zmluvy o dielo). **Pozn.:** Dňa 22.08.2024 bola spoločnosťou TS, s.r.o. hlavnému kontrolórovi e-mailom doručená „**nová opravená objednávka** z dôvodu zlého dátumu na objednávke“ bez poskytnutia ďalších vyjadrení alebo vysvetlení, ktorú však hlavný kontrolór vzhľadom na spôsob vykonanej opravy a neposkytnutie ďalších vyjadrení považoval v tom čase za irelevantnú.

V súvislosti s vyššie uvedenými skutočnosťami bolo identifikované **nedodržanie** § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní a identifikované boli tiež **nezrovnalosti**, ktoré **indikujú** viaceré ďalšie **potenciálne porušenia** uvedeného zákona, pričom tieto sú bližšie špecifikované v 3. kapitole tejto správy v rámci **NEDOSTATKU č. 3**.

Zmluva o dielo, odovzdanie staveniska zhotoviteľovi

Zmluva o dielo č. 2024/098 na zhotovenie stavby „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ bola so zhotoviteľom uzatvorená dňa 06.05.2024 (zverejnená dňa 06.05.2024).

V rámci predmetnej zmluvy bolo dohodnuté:

- dielo bude **zhotovené v rozsahu určenom** nasledujúcimi dokumentmi:
 - a) tento dokument označený ako „zmluva o dielo“
 - b) **podklady k verejnému obstarávaniu** (čl. II ods. 2.1),
- **termín na zhotovenie diela: do 31.07.2024** (čl. III ods. 3.1),
- celková **cena diela: 58 890,00 € s DPH** (čl. IV ods. 4.1),
- spôsob fakturácie: na základe faktúry vystavenej zhotoviteľom **po odovzdaní a prevzatí diela** objednávateľom (a po odstránení prípadných väd a nedorobkov; čl. V ods. 5.1), pričom **splatnosť faktúry** bola dohodnutá na **30 kalendárnych dní** odo dňa doručenia faktúry objednávateľovi. V rámci ods. 5.2 bola zmluvne dohodnutá aj **možnosť vystavania faktúry** v priebehu zhotovovania diela na **časť už zhotoveného diela** alebo **dodaného tovaru** za podmienky, že **prílohou takejto faktúry** bude **vzájomne odsúhlasený zoznam** vykonaných prác a **dodaného tovaru** a faktúra podľa bodu 5.1 potom **bude vyúčtovacou faktúrou**,
- v rámci zmluvy bola dohodnutá **zmluvná pokuta** v prípade omeškania zhotoviteľa s riadnym a včasným odovzdaním diela v rozsahu **0,01 % zmluvnej ceny diela** za každý začatý deň omeškania (č. VII ods. 7.1),
- **ďalšie podmienky** ohľadom odovzdania a prevzatia diela, záručnej doby a zodpovednosti za vady (čl. IX).

V rámci predloženej dokumentácie **neboli** za stranu objednávateľa **identifikované** žiadne splnomocňovacie oprávnenia v súvislosti s realizáciou predmetného diela.

Odovzdanie staveniska sa v zmysle Protokolu z odovzdania staveniska uskutočnilo dňa 06.05.2024.

V súvislosti so **zmluvne dohodnutou pokutou** v prípade omeškania zhotoviteľa s odovzdaním diela (0,01 % zmluvnej ceny diela; identifikovaná aj v rámci iných zmlúv uzatvorených povinnou osobou) by som chcel **upozorniť** na skutočnosť, že **takto stanovená** zmluvná pokuta **nezabezpečuje** povinnej osobe **dostatočnú úroveň ochrany** pred oneskoreným zhotovením a odovzdaním diela (v prípade predmetnej zákazky by zmluvná pokuta za jeden deň omeškania

predstavovala zanedbateľnú sumu 5,89 €). V súvislosti s predmetnou skutočnosťou bolo hlavným kontrolórom navrhnuté samostatné **ODPORÚČANIE**, ktoré je bližšie uvedené v 3. kapitole tejto správy v rámci „**Ďalších odporúčaní hlavného kontrolóra**“ pod **por. č. 5.1**.

Fakturácia stavebných prác, účtovanie a prevzatie diela

Zhotoviteľom bola dňa 03.06.2024 vystavená **Preddavková faktúra** č. 01/2024 (DFZ2024/32; doručená dňa 03.06.2024) na sumu **25 000,00 €**, a to „na materiál podľa Zmluvy o dielo: názov stavby „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“. **Prílohou** danej zálohovej **faktúry bol** Dodací list č. DL-240001 zo dňa 03.06.2024 (predložený hlavnému kontrolórovi až **dodatočne** po vyžiadaní), v rámci ktorého bol uvedený dodaný materiál a vykonané práce (8 položiek) v celkovej sume 25 000,00 € a ktorý **bol schválený (odsúhlasený)** vedúcim oddelenia investičnej výstavby, riadenia projektov, životného prostredia a verejného obstarávania (ďalej len „vedúci stavebného oddelenia“). Preddavková faktúra bola v zmysle Výpisu č. 106/2024 z bankového účtu č. SK40 0200 0000 0000 2212 7352 zhotoviteľovi **uhradená** dňa **04.06.2024** v sume 25 000,00 €. V súvislosti s predmetnou faktúrou bolo **zistené**, že povinná osoba v danom prípade **nesprávne zaúčtovala poskytnutý preddavok** vo svojom účtovníctve (účtovala o ňom, ako o prevádzkovom preddavku, **nie ako o preddavku na dlhodobý hmotný majetok** - na potrebu **vykonania opravy** v účtovníctve povinnej osoby bola vedúca oddelenia financií, daní a správy majetku mesta **upozornená**). Dňa 14.06.2024 bola zhotoviteľom **vystavená Faktúra** č. 022024 (DF2024/617; doručená dňa 04.07.2024) **na fakturované plnenie „zálohová faktúra** na materiál podľa Zmluvy o dielo: názov stavby „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ **a fakturovanú sumu 0,00 €**. V danom prípade išlo zrejme o vyúčtovaciu faktúru, táto však **mala byť** v zmysle čl. 5.2 zmluvy o dielo **vystavená až po odovzdaní a prevzatí diela** objednávateľom. Nakoľko však v znení predmetnej faktúry bolo tiež **nesprávne uvedené**, že ide o zálohovú faktúru, **mala byť** povinnou osobou dodávateľovi **vrátená na opravu**.

Prevzatie a odovzdanie diela bolo zrealizované na základe „Protokolu o odovzdaní a prevzatí diela“, v zmysle ktorého bolo povinnou osobou (vedúci stavebného oddelenia) dielo prevzaté od zhotoviteľa (bez výhrad) dňa **26.07.2024**, t. j. v zmluvne stanovenom termíne (do 31.07.2024). V zmysle predmetného protokolu **neboli predmetom odovzdania žiadne doklady** a tiež **neboli** uvedené bližšie **informácie** ohľadom **vypratania staveniska**. **Doklady o likvidácii odpadu** boli zhotoviteľom predložené už **pred odovzdaním diela**, a to **v rámci** čestného prehlásenia ohľadom vzniku aj iných druhov odpadov, aké boli predpokladané v projektovej dokumentácii (doklady o prevzatí odpadu vydané Združením obcí pre likvidáciu odpadu Poltár zo dňa 01.07.2024 a 2 x zo dňa 11.07.2024).

Zostávajúca časť vykonaných stavebných prác bola zhotoviteľom povinnej osobe vyfakturovaná (po odovzdaní a prevzatí diela) na základe **Faktúry** č. 032024 zo dňa 16.08.2024 (DF2024/788; doručená dňa 20.08.2024) vystavenej na sumu **33 890,00 €**, a to za „materiál a stavebné práce k ZoD „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári““. Prílohou faktúry bol Dodací list č. DL-240002 zo dňa 31.07.2024, v rámci ktorého bol uvedený dodaný materiál/tovary a vykonané práce (41 položiek) v celkovej sume 33 890,00 €. Predmetná faktúra **nebola** povinnou osobou do dňa odovzdania návrhu správy z tejto kontroly **uhradená zhotoviteľovi diela** (splatnosť faktúry bola zmluvne dohodnutá na 30 kalendárnych dní odo dňa doručenia faktúry objednávateľovi).

Keďže v rámci predmetnej zákazky **neboli** obstarané **elektroinštalačné práce** (bližšie popísané vyššie v tejto správe), ktorých rozsah je špecifikovaný **v stavebnom povolení**, do zrealizovania predmetných prác **nebude možné** danú stavbu **skolaudovať** a tým pádom ani **zaradiť do používania** v účtovníctve povinnej osoby a povinnou osobou **využívať**.

Skutočná realizácia diela

Overenie skutočnej realizácie diela bolo hlavným kontrolórom vykonané **kontrolami na mieste** (ďalej aj len „KNM“) uskutočnenými dňa **25.07.2024** (KNM vykonaná pred odovzdaním a prevzatím diela; 1. KNM) a dňa **26.08.2024** (2. KNM) za účasti vedúceho stavebného oddelenia. Počas 1. KNM sa na diele vyskytovalo **ešte niekoľko nedokončených prác** (chýbajúce hasiace prístroje, nedokončený sokel vnútri prístrešku vrátane položenía parapetov), tieto však **mali byť** v zmysle vyjadrenia zhotoviteľa do dňa odovzdania diela **dokončené**. Overenie predmetných, ako aj ďalších skutočností bolo hlavným kontrolórom vykonané na základe **2. KNM**, ktorou bolo **overené** dodanie a umiestnenie 3 ks práškových hasiacich prístrojov a tiež dokončenie sokla vnútri prístrešku vrátane položenía parapetov. V súvislosti s dokončením sokla **bolo zistené**, že na jeho dokončenie bola **použitá dlažba** zo vstupnej časti prístrešku (od schodiska), ktorá v čase KNM teda **chýbala**.

Zistený **skutočný stav realizácie diela** bol posudzovaný **na základe** vypracovanej **projektovej dokumentácie** (vrátane riešenia protipožiarnej bezpečnosti stavby; zhotoviteľ predkladal cenovú ponuku v zmysle špecifikácií stanovených v projektovej dokumentácii) a neskôr aj na základe zhotoviteľom predložených **certifikátov** k použitému výrobkom (vyhlásenia o parametroch a pod.) a doručených faktúr, resp. **dodacích listov** od zhotoviteľa. Vykonaným overením boli hlavným kontrolórom v rámci skutočnej realizácie diela **identifikované nasledovné nesúlady**:

- 1) Podľa projektovej dokumentácie mal byť na stavbu **použitý asfaltový šindel** IKO Superglass, avšak v zmysle Vyhlásenia o parametroch č. 00018-CPR-SH2-001 predloženého zhotoviteľom povinnej osobe bol na stavbu použitý asfaltový šindel IKO Number One, ktorý je však v zmysle identifikovaných cenníkových cien o cca 3-4 €/m² **lacnejší**.
- 2) Podľa projektovej dokumentácie mali byť všetky drevené prvky krovu **opatrené náterom Bochemit Basic** (prípravok proti drevokazným hmyzom a hubám; pozn. v čase overovania nebol v rámci webových cenníkov ponúkaný) a nosné stĺpy **opatrené lakovaným náterom**. V rámci doručených dodacích listov od zhotoviteľa **bolo vykazované iba** použitie penetračnej lazúry s olejom Lusonol S-1023 (81 l), ktorá nevytvára lakovú vrstvu a pri ktorej sa na ochranu dreva v exteriéri **odporúča drevo** najskôr napustiť fungicídnym napúšťadlom (použitie nebolo preukázané).
- 3) Podľa projektovej dokumentácie mala byť ako **poistná izolácia** použitá 1x difúzna fólia DELTA Maxx Plus, avšak v zmysle Dodacieho listu č. DL-240002 bol zhotoviteľom použitý ľahký asfaltovaný pás CHAR bit R330 H, ktorého cena sa v čase overenia pohybovala **na úrovni cca 50 %** ceny projektovanej izolácie.
- 4) Podľa projektovej dokumentácie mali mať **nosné stĺpy** rozmery 16x16 cm, **väzné trámy** rozmery 18x16 cm a **krokvy** rozmery 16x8 cm, pričom **meraním** v rámci vykonanej kontroly na mieste (26.08.2024) boli **identifikované rozmery** nosných stĺpov cca 14x14 cm, väzných trávov cca 18x14 cm a krokiev cca 14x10 cm, t. j. v uvedených prípadoch **neboli zhotoviteľom dodržané rozmery nosných stĺpov a niektorých častí krovu** stanovené v projektovej dokumentácii.

Vyššie uvedené skutočnosti **neboli** na základe predloženej dokumentácie a tiež v zmysle vyjadrení vedúceho stavebného oddelenia **konzultované s povinnou osobou**.

V uvedených prípadoch teda zhotoviteľ na stavbu diela **nepoužil výrobky v súlade** s projektovou dokumentáciou (podkladmi k verejnému obstarávaniu), pričom z dostupných informácií **nemožno** v daných prípadoch použité výrobky **považovať za primerané ekvivalenty** v rovnakej alebo vyššej kvalite, čím **nedodržiaval ustanovenie** čl. II ods. 2.1 písm. b) uzatvorenej **zmluvy o dielo**, v zmysle ktorého malo byť **dielo zhotovené v rozsahu** určenom **podkladmi k verejnému obstarávaniu** (ako aj ďalšie ustanovenia zmluvy o dielo). V daných prípadoch išlo

len o nesúladu, ktoré **bolo možné** hlavným kontrolórom **identifikovať** na základe predloženej dokumentácie a vykonaných kontrol na mieste, pričom na zistenie **prípadných ďalších nesúlado**v v zhotovení predmetného diela by bolo **potrebné vypracovanie znaleckého posudku** zo strany oprávneného znalca. Popísané skutočnosti **neboli** povinnou osobou **identifikované** pri preberaní diela od zhotoviteľa. V nadväznosti na uvedené skutočnosti bol naformulovaný **NEDOSTATOK**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 4**. V súvislosti s identifikovanými skutočnosťami pritom **mohlo dôjsť aj k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní**, konkrétne ustanovení týkajúcich sa **zmeny zmluvy počas jej trvania** (§ 18 zákona o verejnom obstarávaní).

V súvislosti s vykonanou kontrolou boli tiež **zistené isté rozdiely** medzi skutočne zrealizovaným dielom (prípadne aj projektovou dokumentáciou) a informáciami a údajmi uvedenými **v statickom posudku**, príp. v stavebnom povolení (iný typ krytiny vrátane latovania, iný spôsob kotvenia nosných stĺpov, spájanie klieštiny, iné rozmery krokiev a lát v statickom posudku a tiež iné rozmery nosných stĺpov, väzných trámov a krokiev - popísané vyššie v tejto správe), ktoré **môžu mať vplyv na samotnú statiku** zrealizovaného diela. V danej veci bolo hlavným kontrolórom navrhnuté **ODPORÚČANIE**, ktoré je uvedené v rámci odporúčaní navrhnutých **k NEDOSTATKU č. 4**. V prípade nesúladu týkajúceho sa stavebného povolenia bol tento do dňa odovzdania návrhu správy z tejto kontroly povinnou osobou **odstránený** (list zo dňa 03.09.2024 vo veci Upovedomenie o oprave písomnej chyby v stavebnom povolení č. 216/2024/125-003 zo dňa 17.04.2024).

Hlavný kontrolór dňa 28.08.2024 e-mailom zaslal povinnej osobe „Žiadosť o poskytnutie vyjadrení k prebiehajúcej kontrole“, v rámci ktorej **požiadal povinnú osobu o vyjadrenie** k nesúladam identifikovaným v rámci zhotovenia diela, k rozdielom identifikovaným medzi skutočne zrealizovaným dielom (prípadne aj projektovou dokumentáciou) a informáciami a údajmi uvedenými v statickom posudku, príp. v stavebnom povolení a ku skutočnosti týkajúcej sa vykonávania prác na danom diele pred samotným začatím verejného obstarávania. Povinná osoba do dňa odovzdania návrhu správy z tejto kontroly **nepredložila** hlavnému kontrolórovi k dopytovaným skutočnostiam **relevantné písomné vyjadrenie**.

Hospodárnosť realizovaných výdavkov

V prípade uvedeného diela **nebolo možné vykonať** overenie hospodárnosti realizovaných výdavkov **prostredníctvom** stavebného softvéru **CENKROS**, ani **porovnaním cien** jednotlivých rozpočtovaných položiek **s inými stavbami** realizovanými v danom období (zverejnenými v centrálnom registri zmlúv), a to z dôvodu, že pre predmetnú zákazku **nebol vypracovaný výkaz výmer** (rozpočet stavby; nebolo možné identifikovať jednotlivé položky stavby; cenové ponuky boli vypracované na základe údajov v projektovej dokumentácii - vid'. vyššie v texte tejto správy). Z uvedeného dôvodu hlavný kontrolór oslovil e-mailom dňa 14.08.2024 **sedem hospodárskych subjektov** a dňa 20.08.2024 ešte **jeden hospodársky subjekt** (spolu osem hospodárskych subjektov), ktoré sa v zmysle vykonaného prieskumu zaoberali činnosťami v oblasti stavby striech, so žiadosťou o poskytnutie nezáväznej cenovej kalkulácie na vybudovanie prístreška v rozsahu v zmysle naprojektovaných špecifikácií. **Do dňa odovzdania** návrhu správy z tejto kontroly **nebola** však od oslovených hospodárskych subjektov **predložená žiadna cenová kalkulácia**, overenie princípu hospodárnosti sa preto **nepodarilo overiť** ani týmto spôsobom. Hlavný kontrolór vykonal teda aspoň **čiasťočné overenie hospodárnosti**, a to na základe položiek uvedených v rámci Dodacieho listu č. DL-240002 (príloha ku Faktúre č. 032024), pričom toto overenie bolo **limitované** samotnou **možnosťou identifikovania** jednotlivých konkrétnych dodaných výrobkov (na základe uvedeného názvu položky, príp. ďalšej predloženej dokumentácie). V prípade **viacerých položiek** (ktoré bolo

možné relatívne presne identifikovať) boli vykonaným **prieskumom trhu** zistené **vyššie zhotoviteľom fakturované ceny** (napr. šindel čierny, protipožiarna dvere, hasiace prístroje). **Vzhľadom na celkový rozsah diela však tieto (identifikované) položky nepredstavovali dostatočnú mieru pre vyslovenie relevantného záveru ohľadom hospodárnosti** výdavkov vynaložených povinnou osobou na celé dielo.

Spolu so skutočnosťami identifikovanými v rámci samotného procesu zadávania zákazky a skutočnej realizácie diela však vyššie uvedené skutočnosti (položky) prispievajú k tomu, že dodržanie hospodárnosti výdavkov v prípade daného diela nebolo možné potvrdiť, pričom je zároveň **možné počítať aj s možnosťou**, že hospodárnosť vynaložených výdavkov v prípade uvedeného diela **nemusela byť zabezpečená**. Pre zistenie skutočného celkového stavu v danej veci by však bolo **potrebné vypracovanie nestranného znaleckého posudku**.

V súvislosti s overením vyššie uvedených zákaziek bolo **tiež zistené**, že povinná osoba v prípade kontrolovaných rokov 2023 a 2024 **nedodržala** ustanovenie čl. 3 ods. 3.1 smernice VO, nakoľko **na príslušné kalendárne roky nevyhotovila plán nákupov alebo plán verejného obstarávania** (príloha č. 5). Uvedené bolo **potvrdené** zodpovedným zamestnancom povinnej osoby e-mailom zo dňa 01.07.2024. Predmetné zistenie bolo vykázané v rámci **NEDOSTATKU**, ktorý je bližšie popísaný v 3. kapitole tejto správy pod **por. č. 2**.

V súvislosti s platnou vnútornou smernicou povinnej osoby pre oblasť verejného obstarávania je **potrebné uviesť**, že túto smernicu je potrebné **aktualizovať**, a to nie len z hľadiska **zosúladenia stanovených postupov na súčasné podmienky**, ale aj za účelom zavedenia **jasných a prehľadných pravidiel a postupov** v oblasti zadávania zákaziek v podmienkach povinnej osoby, ktoré **vyznievajú zvlášť nevyhnutne** v súvislosti s úpravou finančných limitov vo verejnom obstarávaní **účinnou od 01.08.2024**. **ODPORÚČANIE** navrhnuté hlavným kontrolórom v predmetnej oblasti bolo zahrnuté v rámci odporúčaní k **NEDOSTATKU** pod **por. č. 2**.

3. Opis zistených nedostatkov a odporúčania hlavného kontrolóra

Overením dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta pri zadávaní vybraných zákaziek realizovaných v roku 2023 a pri zadávaní zákazky a realizácii diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“, boli hlavným kontrolórom identifikované nasledovné nedostatky a dané tieto odporúčania:

1) Nesprávne uplatnenie výnimky podľa § 1 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní v súvislosti s plneniami realizovanými v oblasti zlepšenia funkčnosti mestského rozhlasu

V zmysle § 1 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní: „*Tento zákon sa nevzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 10 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.*“

V zmysle § 6 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní: „*Do predpokladanej hodnoty zákazky verejný obstarávateľ a obstarávateľ zahrnú aj a) hodnotu opakovaných plnení, ak sa plánujú zabezpečiť, b) všetky formy opcíí a všetky obnovenia zákazky, ...*“ a ods. 16 tohto zákona: „*Zákazku, koncesiu alebo súťaž návrhov nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty, ak by výsledkom tohto postupu bolo a) zníženie predpokladanej hodnoty pod finančné limity podľa tohto zákona, ...*“.

V zmysle § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní: „**Verejný obstarávateľ** a obstarávateľ sú **povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.**“ a ods. 3 tohto zákona: „**Príprava a zadávanie zákaziek, koncesií a súťaže návrhov vrátane ich klasifikácie podľa § 5 ods. 1 sa nesmú realizovať so zámerom nedovoleného uplatnenia výnimky z tohto zákona alebo narušenia hospodárskej súťaže bezdôvodným zvýhodnením alebo znevýhodnením určitých hospodárskych subjektov.** ...“.

V súvislosti s overením zákazky „Zavedenie systému „ROZaNA“ bolo zistené, že **povinná osoba** v roku 2023 **realizovala** na základe vystavenej objednávky (č. 2023/172) a zmluvy o poskytovaní služieb (č. 2023/112) „**modernizáciu**“ **mestského rozhlasu**, a to prechodom na **rozhlasový systém ROZaNA** (hardvér, softvér, dodanie a montáž káblov a reproduktorov, aktivačné licencie, ročné technicko-údržbové poplatky - tieto uhradené aj v roku 2024). Okrem uvedeného boli v roku 2023 **v súvislosti** s mestským rozhlasom realizované aj **d ďalšie plnenia**: montáž a demontáž 4, resp. 5 ks reproduktorov (nefunkčnosť), mapovanie a spracovanie - revízia mestského rozhlasu, montáž kábla a odstránenie skratu na rozhlasovej linke a jeho oprava, obstaranie 2 ks reproduktorov, obstaranie 500 m samonosného kábla a update obstaraného rozhlasového systému. Všetky **uvedené plnenia** boli realizované zo strany **toho istého dodávateľa**, a to na základe **objednávok** vystavených povinnou osobou, t. j. **priamym zadáním** vybranému dodávateľovi, pričom v prípade zadania Objednávky č. 2023/172 (a súčasne uzatvorenia Zmluvy o poskytovaní služieb č. 2023/112) sa povinná osoba odvolávala **na uplatnenie výnimky podľa § 1 ods. 15** zákona o verejnom obstarávaní. Preskúmaním vyššie uvedených realizovaných plnení (dodávka hardvéru a softvéru vrátane servisných poplatkov a ročných technicko-údržbových poplatkov, vykonané opravy a obstaranie náhradných dielov) však bolo **zistené, že tieto mali byť** povinnou osobou **posudzované ako jedna zákazka** (časová, miestna a funkčná súvislosť), nakoľko uvedené činnosti sú **logicky prepojené a zdieľajú rovnaký cieľ**, ktorým je zaistenie funkčnosti mestského rozhlasu. V nadväznosti na uvedené bola teda **výnimka podľa § 1 ods. 15** zákona o verejnom obstarávaní zo strany povinnej osoby **uplatnená nesprávne** (prekročenie stanoveného limitu), a teda v danom prípade mala povinná osoba **uplatniť postupy** stanovené pre **zákazky s nízkou hodnotou** - v zmysle platnej smernice VO zadanie zákazky realizovať **oslovením minimálne troch záujemcov**. Aj keby v rámci daných plnení **bolo možné určiť** niektoré plnenie/plnenia ako vecne nesúvisiace predmety zákazky, stanovený **finančný limit** pre uplatnenie danej výnimky **by bol rovnako prekročený**.

Uvedeným konaním povinná osoba teda **nesprávne uplatnila výnimku podľa § 1 ods. 15** zákona o verejnom obstarávaní, keď **nezohľadnila** všetky súvisiace plnenia týkajúce sa zlepšenia funkčnosti mestského rozhlasu v rámci jednej zákazky. Povinná osoba rovnako **nezabezpečila postup** v súlade s ustanovením § 6 ods. 2 a ods. 16 a § 10 ods. 1 zákona a **zároveň nekonala** v súlade s ustanovením § 10 ods. 3 zákona, v zmysle ktorého zadávanie zákaziek **nesmie byť realizované so zámerom nedovoleného uplatnenia výnimky**.

Odporúčanie:

- zabezpečiť v podmienkach povinnej osoby zodpovedné plánovanie v oblasti verejného obstarávania, pri ktorom je potrebné zohľadňovať rozsah potrieb verejného obstarávateľa na dlhšie obdobie a nielen jednorazovo pre ten daný prípad,
- pri zadávaní zákaziek zabezpečiť dôsledné posudzovanie všetkých súvisiacich plnení ako jednu zákazku v prípade, že plnenia sú logicky prepojené a zdieľajú rovnaký cieľ (časová, miestna a funkčná súvislosť),
- zabezpečiť zahrňanie hodnoty opakovaných plnení, opcií a obnovení zákazky do predpokladanej hodnoty zákazky v súlade s § 6 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, čím sa zabezpečí správne uplatnenie postupov verejného obstarávania a zároveň sa predíde riziku

nedovoleného uplatnenia výnimiek či narušenia hospodárskej súťaže, ako to vyžaduje § 10 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní.

2) Nezverejnenie súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami za 1. polrok 2023 v zákonom stanovenej lehote a nedodržanie vnútornej smernice VO v prípade zadávania zákazky „Asfaltovanie miestnych komunikácií pre mesto Poltár“

V zmysle § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní: „... **verejný obstarávateľ** je povinný ..., **poslať na uverejnenie v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho polroka, ... alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka, ...**“.

V zmysle Smernice č. 67/2019 o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu, zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek platná od 01.01.2019:

- čl. 3 ods. 3.1: „**Na základe informácií získaných o PHZ verejný obstarávateľ vyhotoví plán nákupov (vecný rozpočet), alebo plán verejného obstarávania - podľa vlastného uváženia - na príslušný kalendárny rok (príloha č. 5). ... Po ukončení výberového konania (... alebo výbere priamym zadáním) spracuje zápisnicu z vyhodnotenia (príloha č. 6).**“ a ods. 3.5: **Obstarávanie stavebných prác od hodnoty 30 000,00 € do výšky PHZ 100 000 € - verejný obstarávateľ ... oslovením minimálne 3 záujemcov,**
- čl. 6 ods. 6.1: „**Pri zákazkách, pri ktorých bol použitý postup priamym zadáním, ..., ale vždy sa vyhotovuje zápisnica z výberového konania.**“.

V rámci overenia zákazky „Asfaltovanie miestnych komunikácií pre mesto Poltár“ bolo zistené, že povinná osoba **realizovala túto zákazku priamym zadáním** spoločnosti Banskobystrická regionálna správa ciest, a. s. Uvedeným postupom však povinná osoba **nekonala v súlade** s ustanovením čl. 3 ods. 3.5 **smernice VO**, v zmysle ktorého **mali byť** v prípade zákazky s PHZ v intervale od 30 000,00 € do 100 000,00 € **oslovení** na predloženie ponuky **minimálne traja záujemcovia** (v danom čase cez elektronickú platformu). Okrem uvedeného **neboli** v súvislosti s predmetnou zákazkou **dodržané aj ďalšie** ustanovenia smernice VO, **konkrétne** čl. 3 ods. 3.1 a čl. 6 ods. 6.1 (nevypracovanie zápisnice z vyhodnotenia). V súvislosti s overovaním danej zákazky bolo tiež **zistené nedodržanie** čl. 3 ods. 3.1 smernice VO **z dôvodu nevyhotovenia** plánu nákupov (vecný rozpočet) alebo plánu verejného obstarávania na kalendárny rok 2023 (rovnako aj rok 2024).

V súvislosti s predmetnou zákazkou bolo tiež zistené, že táto bola zverejnená v rámci **Súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami za 1. polrok 2023 až dňa 13.11.2023**, t. j. po uplynutí lehoty stanovenej zákonom o verejnom obstarávaní (**najneskôr do 60 dní** po skončení kalendárneho polroka).

Uvedeným konaním teda povinná osoba **nezabezpečila postup** v súlade s vyššie uvedenými ustanoveniami smernice VO a zákona o verejnom obstarávaní.

Odporúčania:

- zabezpečiť v podmienkach povinnej osoby dodržiavanie pravidiel a postupov stanovených platnou vnútornou smernicou pre zadávanie zákaziek,
- zabezpečiť vypracovanie novej vnútornej smernice pre oblasť zadávania zákaziek v podmienkach povinnej osoby, v rámci ktorej budú pre danú oblasť upravené jasné a prehľadné pravidlá a postupy v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a v ktorej budú rovnako upravené pravidlá a postupy pre zákazky, na ktoré sa zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje,

- zabezpečiť zasielanie súhrnných správ (vypracovávaných v zmysle zákona o verejnom obstarávaní) na uverejnenie spôsobom, aby boli dodržiavané lehoty stanovené zákonom o verejnom obstarávaní.

3) Nedodržanie ustanovenia § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní, identifikované nezrovnalosti, ktoré indikujú viaceré potenciálne porušenia zákona o verejnom obstarávaní a nedodržanie vnútornej smernice VO v súvislosti so zadávaním zákazky „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“

V zmysle § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní: „*Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.*“, ods. 2 tohto zákona: „*Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.*“ a ods. 3 tohto zákona: „*Príprava a zadávanie zákaziek, koncesií a súťaže návrhov vrátane ich klasifikácie podľa § 5 ods. 1 sa nesmú realizovať so zámerom nedovoleného uplatnenia výnimky z tohto zákona alebo narušenia hospodárskej súťaže bezdôvodným zvýhodnením alebo znevýhodnením určitých hospodárskych subjektov. ...*“.

V zmysle § 23 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní: „*Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.*“ a ods. 2 tohto zákona: „*Konflikt záujmov zahŕňa najmä situáciu, ak zainteresovaná osoba, ktorá môže ovplyvniť výsledok alebo priebeh verejného obstarávania, má priamy alebo nepriamy finančný záujem, ekonomický záujem alebo iný osobný záujem, ktorý možno považovať za ohrozenie jej nestrannosti a nezávislosti v súvislosti s verejným obstarávaním.*“.

V zmysle čl. 2 ods. 2.3 Smernice č. 67/2019 o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu, zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek platná od 01.01.2019: „*Ak sa jedná o zákazky na stavebné práce, ktorými je dielo (stavba), PHZ sa určuje podľa výkazu výmer a rozpočtu stavby vyhotoveného zodpovedným projektantom.*“.

Overením postupu povinnej osoby pri zadávaní zákazky na predmet zákazky „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ a tiež v súvislosti s overením skutočnej realizácie predmetného diela boli identifikované nasledovné skutočnosti:

- povinná osoba (v pozícii verejného obstarávateľa) **začala verejné obstarávanie** na daný predmet zákazky dňa **22.04.2024** zaslaním výzvy na predkladanie ponúk cez elektronickú platformu (bez zverejnenia vo vestníku) trom hospodárskym subjektom so sídlom v meste Poltár (ďalšie skutočnosti bližšie popísané v 2. kapitole tejto správy),
- po predložení cenových ponúk bola dňa **29.04.2024 (10:51 hod.)** všetkým trom záujemcom zaslaná cez elektronickú platformu informácia **o zrušení postupu zadávania predmetnej zákazky** z dôvodu, že „najnižšia ponuka bola vyššia než je rozpočet mesta na uvedenú stavbu“,
- povinná osoba začala verejné obstarávanie na daný predmet zákazky **opätovne odoslaním novej výzvy** (druhá v poradí) na predkladanie ponúk, ktorá bola trom záujemcom zaslaná cez elektronickú platformu dňa **29.04.2024 (11:07 hod.)**. Aj v tomto prípade bola kritériom na vyhodnotenie ponúk najnižšia celková cena za dielo,
- **najnižšiu ponuku** v prípade oboch realizovaných zadaní (aj zrušeného) predložil a víťazným uchádzačom sa stal živnostník Boris Dreisig, ktorý bol v tom čase ako fyzická osoba zároveň poslancom Mestského zastupiteľstva v Poltári a rovnako členom viacerých komisií mestského zastupiteľstva,

- **zmluva o dielo** s víťazným uchádzačom bola **uzatvorená** a tiež zverejnená v centrálnom registri zmlúv dňa **06.05.2024**,
- v rámci „**Zápisnice k riešeniu možného konfliktu záujmov**“ zo dňa **04.03.2024** (podpísaná primátorom, zamestnancom zodpovedným za proces VO a vedúcim stavebného oddelenia) bolo riešené zamedzenie vzniku konfliktu záujmov v súvislosti s plánovaným oslovením živnostníka Boris Dreisig na predloženie cenovej ponuky,
- v zmysle „**Zápisnice k riešeniu možného konfliktu záujmov pri zákazke „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári**“ zo dňa **06.05.2024** sa povinná osoba zaoberala konfliktom záujmov v súvislosti s **plánovaným** využitím subdodávateľa Technické služby Poltár, s.r.o. (spoločnosť so 100 % majetkovou účasťou povinnej osoby) zo strany zhotoviteľa, a to na pomocné práce na danom diele,
- v rámci dokumentácie predloženej hlavnému kontrolórovi subdodávateľom stavebných prác (Technické služby Poltár, s.r.o.) sa nachádzala **objednávka vystavená** živnostníkom Boris Dreisig (zhotoviteľ diela) **dňa 08.03.2024** na „práce na stavbe „Prestrešenie terasy na budove Mestského kúpaliska v Poltári podľa skutočného súpisu prác“ (v súvislosti s predmetnou objednávkou bola ďalší deň spoločnosťou Technické služby Poltár, s.r.o. doručená jej oprava - oprava dátumu na 08.05.2024) a tiež **prehľad fakturovaných prác** za jednotlivé dni, v zmysle ktorého boli **v čase od 11.03.2024 do 06.05.2024** (do dátumu podpisu zmluvy o dielo) spoločnosťou Technické služby Poltár, s.r.o. na danom diele vykonané **práce v rozsahu 114 hod.** (demonťáž svetiel, kamier a zábradlia z terasy, búracie práce, šalovanie a betónovanie časti venca, 380V kábel k hobl'ovačke), pričom tieto práce boli súčasťou neskôr vyhlásenej zákazky; objednávka aj prehľad fakturovaných prác tvorili **prílohu Faktúry** č. 1020240047 zo dňa 31.05.2024 **vystavenej dodávateľom** - Technické služby Poltár, s.r.o. **odberateľovi** - živnostník Boris Dreisig,
- zároveň v rámci kontroly bolo zistené, že dielo **nebolo zhotovené v zmysle projektovej dokumentácie** (podklad vo VO), nakoľko vo viacerých prípadoch boli použité iné ako požadované tovary/materiály (nižšia cena, nie ekvivalentného charakteru), kde by rozdiel v cene skutočne dodaných tovarov/materiálov mohol znamenať, že by v prípade verejného obstarávania tento uchádzač ani nebol úspešný.

Na základe vyššie uvedeného je **možné konštatovať**, že konanie povinnej osoby **nebolo v súlade s ustanovením § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní**, nakoľko v čase keď povinnou osobou **nebolo ešte ani začaté** verejné obstarávanie na danú zákazku, **vykonávala** mestská spoločnosť Technické služby Poltár, s.r.o. na predmetnom diele **práce** (od 11.03.2024), ktoré boli neskôr súťažné v rámci vyššie uvedenej zákazky a pri ktorých **existuje podozrenie**, že boli zadané už v čase začatia vykonávania týchto prác na základe objednávky vystavenej neskôrším víťazom daného verejného obstarávania - živnostníkom Boris Dreisig. V súvislosti s uvedeným **podozrením** potom **mohlo rovnako dôjsť** k porušeniu ustanovenia § 10 ods. 2 uvedeného zákona, a to najmä **nedodržaniu princípu rovnakého zaobchádzania, princípu transparentnosti** a v konečnom dôsledku zrejme aj **princípu efektívnosti a hospodárnosti**, ustanovenia § 10 ods. 3 prvá veta uvedeného zákona a rovnako aj ustanovenia § 23 uvedeného zákona (týkajúceho sa konfliktu záujmov), pričom nie je vylúčená ani možnosť výskytu kolúzneho správania v rámci tohto verejného obstarávania.

Taktiež v súvislosti s identifikovanou skutočnosťou, že dielo **nebolo zhotovené v zmysle projektovej dokumentácie** (podklad vo VO), **mohlo dôjsť aj k porušeniu** ustanovení zákona týkajúcich sa **zmeny zmluvy počas jej trvania** (§ 18 zákona o verejnom obstarávaní).

V zmysle čl. 2 ods. 3 písm. h) Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár zo dňa 21.02.2019 a tiež v zmysle § 20 ods. 4 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je hlavný kontrolór **povinný oznámiť**

podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku alebo zo spáchania iného správneho deliktu orgánom príslušným podľa trestného poriadku alebo podľa osobitných predpisov.

Okrem uvedeného **nebolo** v súvislosti s predmetnou zákazkou **dodržané aj** ustanovenie čl. 2 ods. 2.3 smernice VO, **týkajúce sa nestanovenia PHZ** podľa výkazu výmer a rozpočtu stavby.

Odporúčanie:

- zabezpečiť v podmienkach povinnej osoby (v pozícií verejného obstarávateľa) pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní v nadväznosti na príslušné ustanovenia tak, aby sa do budúcnosti zamedzilo výskytu nezrovnalostí, nedostatkov, resp. konania v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní.

4) Nezabezpečenie postupu v zmysle dohodnutých zmluvných podmienok zo strany povinnej osoby v prípade prevzatia diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“

V zmysle Zmluvy o dielo č. 2024/098 zo dňa 06.05.2024:

- čl. II. Predmet zmluvy a miesto plnenia, ods. 2.1: „**Predmetom zmluvy je záväzok Zhotoviteľa zhotoviť pre Objednávateľa dielo:** *Názov stavby: „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“. Dielo bude zhotovené v rozsahu určenom nasledujúcimi dokumentmi: a) Tento dokument označený ako „Zmluva o dielo“, b) Podklady k verejnému obstarávaniu.*“ a ods. 2.2: „**Zhotoviteľ sa zaväzuje vykonať dielo** vo vlastnom mene a na vlastnú zodpovednosť **pri dodržaní kvalitatívnych a technických podmienok určených objednávatelom, ...**“,
- čl. VI. Spôsob realizácie diela, ods. 6.6: „... *materiály, stavebné diely a výrobky zabezpečované Zhotoviteľom musia byť dokladované certifikátmi ... a tie materiály, ktoré tieto doklady nebudú mať, musia byť schválené objednávatelom pri preberaní diela.*“,
- čl. IX. Odovzdanie a prevzatie diela, záručná doba a zodpovednosť za vady, ods. 9.2: „*O odovzdaní a prevzatí diela spíše Objednávateľ a Zhotoviteľ preberací protokol. ...*“, ods. 9.5: „*Ak Objednávateľ odmietne prevziať dielo, je povinný spísať zápis, v ktorom uvedie dôvody, pre ktoré dielo neprevzal. Po odstránení väd a nedorobkov, pre ktoré dielo nebolo prevzaté Objednávateľom, opakuje sa preberacie konanie podľa tohto článku Zmluvy o dielo.*“ a ods. 9.6: „**Zhotoviteľ zodpovedá za to, že dielo bude zhotovené podľa podmienok tejto Zmluvy o dielo a že počas záručnej doby bude mať vlastnosti dohodnuté v tejto Zmluve o dielo.**“.

Overením skutočného stavu **realizácie diela** „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ boli hlavným kontrolórom **v rámci zhotovenia diela identifikované** viaceré **nesúlady s projektovou dokumentáciou** (podkladmi k verejnému obstarávaniu), v zmysle ktorej **malo byť dielo vyhotovené** (použitie iného typu asfaltového šindľa, nepoužitie ochranného náteru drevených prvkov diela v zmysle zadania, použitie iného typu poistnej izolácie, nedodržanie rozmerov použitých nosných stĺpov, väzných trámov a krokiev - bližšie popísané v 2. kapitole, III. Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári, časť Skutočná realizácia diela tejto správy). Uvedené nesúlady pritom **neboli identifikované** povinnou osobou v čase zhotovovania diela a ani **pri samotnom prevzatí diela** (dňa 26.07.2024), čím **došlo** zo strany povinnej osoby **k prevzatíu diela** od zhotoviteľa **aj napriek tomu**, že toto dielo **nebolo** (minimálne v uvedených prípadoch) **zhotoviteľom zrealizované** v zmysle **podmienok stanovených** v zmluve o dielo (projektovej dokumentácii). Ku dňu **predloženia návrhu** správy z tejto kontroly povinnej osobe **nebola Faktúra č. 032024** zo dňa 16.08.2024 (DF2024/788; vystavená na sumu 33 890,00 €) **zo strany povinnej osoby zhotoviteľovi ešte uhradená**.

Povinná osoba tým, že **prevzala dielo**, ktoré **nebolo vyhotovené v súlade so zmluvou** o dielo (projektovou dokumentáciou), **nezabezpečila dodržanie** ustanovení čl. II ods. 2.1 a 2.2, čl. VI ods. 6.6 a čl. IX ods. 9.6 zmluvy o dielo. Prevzatím takéhoto diela pritom povinná osoba **nenaplnila svoje právo** odmietnuť dielo a tým **nesplnila svoju povinnosť** zabezpečiť riadne dodržanie zmluvy zo strany zhotoviteľa.

Odporúčania:

- zabezpečiť v podmienkach povinnej osoby zodpovedný prístup ku kontrole a preberaniu diel od zmluvných zhotoviteľov. Pri preberaní diela od zmluvných zhotoviteľov preverovať súlad zhotoveného diela so všetkými požiadavkami na dielo stanovenými v zmluve o dielo a v ďalšej relevantnej dokumentácii,
- v súvislosti s nesúladi identifikovanými v rámci zhotovenia predmetného diela zabezpečiť riešenie vzniknutej situácie takým spôsobom, aby zo strany povinnej osoby boli výdavky na toto dielo vynaložené v súlade s princípom hospodárnosti a taktiež, aby dielo spĺňalo všetky podmienky z hľadiska dlhodobej funkčnosti a statiky stavby,
- v súvislosti s vyššie uvedenými nesúladi, ako aj ďalšími zistenými nesúladi v zhotovení diela - iný typ krytiny vrátane latovania, iný spôsob kotvenia nosných stĺpov, spájanie klieštiny, iné rozmery krokiev a lát v statickom posudku a tiež iné rozmery nosných stĺpov, väzných trámov a krokiev, ktoré by mohli mať vplyv na statiku zrealizovaného diela, zabezpečiť preverenie statiky takto zhotoveného diela statikom a prijatie ďalších relevantných opatrení,
- odporúčam zvážiť zadanie vypracovania znaleckého posudku zo strany oprávneného znalca za účelom identifikovania prípadných ďalších nesúladov v zhotovení predmetného diela.

5) Ďalšie odporúčania hlavného kontrolóra

5.1) Zabezpečiť v rámci zmlúv uzatváraných so zmluvnými dodávateľmi uplatňovanie zmluvne dohodnutých pokút (pre prípad omeškania zhotoviteľa s odovzdaním diela) v takej výške, ktorá by povinnej osobe zabezpečila dostatočnú úroveň ochrany pred oneskoreným zhotovením a odovzdaním diela zo strany zhotoviteľov. Primeraná výška pokuty slúži spravidla ako účinný nástroj na motiváciu včasného plnenia zmluvných povinností a zabezpečenie efektívneho využitia verejných prostriedkov.

4. Záver

Vykonanou kontrolou bol **splnený cieľ kontroly** - overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta pri zadávaní vybraných zákaziek realizovaných v roku 2023 a pri zadávaní zákazky a realizácii diela „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“. Hlavným kontrolórom **boli identifikované štyri nedostatky**, ktoré sú uvedené v 3. kapitole tejto správy. Hlavným kontrolórom boli povinnej osobe **navrhnuté odporúčania na prijatie opatrení na nápravu identifikovaných nedostatkov a jedno ďalšie samostatné odporúčanie**, ktoré sú taktiež uvedené v 3. kapitole tejto správy.

Dôkazové materiály k zisteným nedostatkom sú archivované v spise z vykonanej kontroly u hlavného kontrolóra.

Návrh správy z vykonanej kontroly bol povinnej osobe odovzdaný dňa **11.09.2024**. **Lehota na podanie námietok** k zisteným nedostatkom, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení bola v návrhu správy stanovená do **18.09.2024**.

Povinná osoba **využila oprávnenie** v zmysle ustanovenia čl. 4 ods. 2 písm. c) Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár zo dňa 21.02.2019 a v stanovenej lehote (dňa 17.09.2024) **predložila** hlavnému kontrolórovi písomne „Námietky ku kontrolným zisteniam - nedostatkom č. 1, 2 a 3 kontroly č. 7/2024“. Predložené námietky (vzhľadom na ich rozsah) tvoria samostatnú prílohu tejto správy.

Hlavný kontrolór povinnou osobou predložené námietky vyhodnotil a uvádza k nim nasledovné stanoviská:

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 1, 2 a 3

Hlavný kontrolór sa nestotožňuje s tvrdením povinnej osoby, že uvedené plnenia je možné (ex-post) rozdeliť na dve zákazky, kde jedna zákazka by sa týkala elektroinštalačných prác na zariadení mestského rozhlasu (identifikácia poruchového vedenia a reproduktorov a ich výmena) a druhá „zavedenia systému ROZaNA“ (uvedený názov zákazky sa prvýkrát objavil až v rámci vyjadrenia povinnej osoby poskytnutého Úradu pre verejné obstarávanie). Rovnako nie je možné súhlasiť ani s tvrdením, že „účelom druhej zákazky bolo hlavne pripraviť sa na budúce využívanie integrovanej komunikácie mesta smerom k občanom prostredníctvom rôznych komunikačných kanálov“. Tak, ako už bolo uvedené v návrhu správy z vykonanej kontroly, rovnako aj z dokumentu „Rozhlasový systém Poltár“, vypracovaného spoločnosťou MK hlas, s.r.o., (v podstate cenová ponuka, na základe ktorej bola povinnou osobou vypracovaná Objednávka č. 2023/172; príloha Faktúry č. DF2023/372), vyplýva, že prioritným zámerom predmetnej zákazky/objednávky bolo rozdelenie káblového rozhlasu na dve časti a zároveň oddelenie časti Zelené ako samostatný rozvod (vrátane doplnenia, resp. výmeny káblov a reproduktorov), a to **za účelom** zlepšenia fungovania rozhlasu v rámci celého mesta. Zvýšenie kvality obsluhy (obstaraním „Plánovacieho rozhlasového systému ROZANA“) tak predstavovalo len (vedľajšiu) časť plnenia realizovaného na základe Objednávky č. 2023/172. Podstatné v danej veci stále zostáva, že povinná osoba v rámci Objednávky č. 2023/172 (vystavenej v zmysle cenovej ponuky spoločnosti MK hlas, s.r.o.) obstarala okrem „Plánovacieho rozhlasového systému ROZANA“ (vrátane aktivačných licencií) aj ďalšie plnenia (rozhlasová ústredňa, internetový prijímač, monozosilňovač a ďalšie tovary (reproduktory, samonosné káble) a služby), ktorých spoločným cieľom bolo zabezpečenie/zlepšenie funkčnosti mestského rozhlasu, pričom obdobné/totožné tovary a služby boli dodané aj na základe ďalších vystavených objednávok. V tomto ohľade je možné konštatovať pochybenia predovšetkým v oblasti plánovania, ako kľúčovej fázy verejného obstarávania. Z hľadiska záverov uvedených hlavným kontrolórom v návrhu správy z vykonanej kontroly je tiež dôležitým faktom skutočnosť, že všetky popisované plnenia boli realizované zo strany rovnakého dodávateľa, aj keď povinná osoba v rámci predloženej námietky konštatovala „diametrálne rozdielny okruh dodávateľov“. Na základe predchádzajúcich poskytnutých vyjadrení zamestnancov povinnej osoby nie je tiež možné súhlasiť s tvrdením, že potenciálnym dodávateľom zákazky (označená v rámci námietky pod č. 1) je každý elektroinštalatér. V súvislosti s dodávateľským reťazcom pritom nie je možné akceptovať ani tvrdenie povinnej osoby, že „systém ako ROZaNA na Slovensku dodáva už len prevádzkovateľ webových portálov pre mestá a obce spoločnosť WEBY GROUP, s.r.o.“ (nebolo preukázané, že by sa touto skutočnosťou verejný obstarávateľ zaoberal v čase zadávania zákazky). Hlavný kontrolór totiž vykonaným internetovým prieskumom identifikoval napríklad digitálny rozhlas VIVIS, ktorý poskytuje obdobné funkcionality ako systém ROZaNA a riešením miestnych rozhlasov v obciach sa tiež zaoberá napríklad aj spoločnosť NETSYSTEM SLOVAKIA, s.r.o. Rovnako v súvislosti s nesprávnym uplatnením výnimky podľa § 1 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní je potrebné uviesť, že z hľadiska porušenia zákona je irelevantné, o akú sumu bol daný limit prekročený, k porušeniu zákona totiž dôjde akýmkoľvek prekročením stanoveného zákonného limitu.

Čo sa týka námietky povinnej osoby v súvislosti so smernicou VO (konkrétne čl. 3 ods. 3.3), hlavný kontrolór zastáva názor (potvrdený viacerými právnikmi), že časť ustanovenia týkajúca sa povinnosti oslovenia minimálne troch záujemcov (v čase zadávania zákazky samozrejme postupom cez elektronickú platformu) nie je v rozpore s vtedy účinným zákonom (práve naopak, oslovenie viacerých hospodárskych subjektov je predpokladom pre zabezpečenie vyššej úrovne transparentnosti a v konečnom dôsledku aj hospodárnosti realizovaných výdavkov), a teda je možné ho považovať za platný a povinná osoba mala zabezpečiť jeho dodržiavanie. Predmetná námietka povinnej osoby vyznieva tiež značne nepochopiteľne v nadväznosti na skutočnosť, že v prípade zákazky „Prestrešenie terasy na mestskom kúpalisku v Poltári“ povinná osoba oslovila na predloženie ponuky troch záujemcov tak, ako to stanovuje čl. 3 ods. 3.5 smernice VO (t. j. v súlade s názorom vysloveným hlavným kontrolórom). V danej súvislosti je tiež potrebné uviesť, že zaistenie aktuálnosti vnútornej smernice o verejnom obstarávaní (vzhľadom na realizované legislatívne zmeny) je zodpovednosťou povinnej osoby, ktorá taktiež nebola zabezpečená.

Čo sa týka ustanovenia čl. 3 ods. 3.9 smernice VO, na ktoré sa odvoláva povinná osoba v rámci námietky č. 2, spodná hranica finančného limitu pre ZsNH je v smernici špecifikovaná v rámci čl. 3 ods. 3.2 smernice (v prípade tovarov a služieb do výšky PHZ 10 000,00 € bez DPH), t. j. nie spôsobom, ako ju uvádza povinná osoba v rámci predloženej námietky.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti **zostávajú** znenie nedostatku č. 1, ako aj navrhnuté odporúčania v tejto správe **nezmenené**.

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 4 a 5

Hlavný kontrolór sa nestotožňuje s tvrdeniami uvedenými povinnou osobou v rámci predmetných námietok. V spisovej dokumentácii k predmetnej zákazke sa nenachádzala žiadna zmienka ohľadne uplatnenia výnimky podľa § 1 ods. 13 písm. q) zákona o verejnom obstarávaní, pričom touto výnimkou začal zodpovedný zamestnanec povinnej osoby argumentovať až v rámci vzájomnej komunikácie s hlavným kontrolórom počas výkonu tejto kontroly. V danej súvislosti pritom nie je možné akceptovať tvrdenie povinnej osoby, že v prípade uplatnenia zákonnej výnimky nie je potrebné mať danú skutočnosť zo strany verejného obstarávateľa nijakým spôsobom zdokumentovanú, nakoľko potom vyvstáva otázka, akým iným spôsobom chce verejný obstarávateľ zabezpečiť preukazovanie oprávnenosti použitia výnimiek zo zákona o verejnom obstarávaní (problematickou zo strany povinnej osoby sa môže stať napríklad situácia, kedy by v budúcnosti už príslušný zodpovedný zamestnanec nebol zamestnancom povinnej osoby). V prípade výnimky podľa § 1 ods. 13 písm. q) zákona o verejnom obstarávaní sa pritom verejný obstarávateľ musí vysporiadať s viacerými podmienkami jej uplatnenia.

Tiež nie je možné za pravdivé považovať ani tvrdenie povinnej osoby, že PHZ bola určená tak, že „k ponuke osloveného uchádzača dohľadal cenu iného dodávateľa za porovnateľné plnenie zverejnenú prostredníctvom jeho webovej stránky“, z týchto ponúk použil pre účely PHZ vyššiu z nich (Pozn. HK: PHZ sa spravidla určuje aritmetickým priemerom zistených hodnôt; v rámci ustálenej rozhodovacej praxe ÚVO sa pre účely prieskumu trhu odporúča zabezpečenie aspoň troch ponúk) a uvedeným postupom zároveň zabezpečil vykonanie prieskumu trhu. Z predloženej dokumentácie totiž vyplýva, že zistenie ceny iného dodávateľa (Špeciálne cestné práce KOREKT spol.s.r.o.) prostredníctvom jeho webového sídla prebehlo dňa 16.05.2023 (deň vypracovania dokumentu „Stanovenie PHZ“), pričom cenová ponuka spoločnosti Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s. bola vypracovaná až dňa 18.05.2023 (t. j. po vypracovaní dokumentu „Stanovenie PHZ“). Rovnako vyjadrenia povinnej osoby v znení „nepresnosť vo

vyjadrovaní“, „postup zhodou okolností totožný“, „pomýlil a napísal do súhrnnej správy“ alebo „táto chyba sa potom preniesla“, týkajúce sa zadávania jednej zákazky, vnášajú do predložených námietok celkovo faktor nedôveryhodnosti a nerelevantnosti.

V súvislosti s námietkou č. 5, týkajúcou sa porušenia ustanovenia čl. 2 ods. 2.3 smernice VO, hlavný kontrolór **akceptuje** argumenty poskytnuté povinnou osobou a v nadväznosti na to, **bude** namietaná časť v tejto správe zo znenia nedostatku č. 2 (ako aj popisu overenia) **odstránená**. To, že v danom prípade nedošlo k porušeniu vnútornej smernice však **nič nemení** na skutočnosti, že podľa názoru hlavného kontrolóra by aj v prípade takýchto stavebných prác mali byť zo strany povinnej osoby vypracovávané výkazy výmer. Ostatné časti nedostatku č. 2, ako aj navrhnuté odporúčania **ostávajú** v tejto správe **nezmenené**.

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 6

V súvislosti s vyjadreniami spoločnosti Technické služby Poltár, s.r.o. (uvedenými v rámci predloženej námietky) by som chcel uviesť nasledovné **fakty** popísané v návrhu správy z vykonanej kontroly, ktoré vyplývajú z predloženej dokumentácie:

- v rámci dokumentácie poskytnutej e-mailom dňa 21.08.2024 od spoločnosti Technické služby Poltár, s.r.o. sa nachádzala Objednávka č. 1/3/24 zo dňa **08.03.2024**,
- v zmysle prehľadu fakturovaných prác za jednotlivé dni, ktorý tvoril prílohu Faktúry č. 1020240047 zo dňa 31.05.2024 boli na diele vykonávané stavebné práce už **od 11.03.2024**,
- zápisnica k riešeniu možného konfliktu záujmov, v rámci ktorej sa riešili záležitosti v súvislosti s plánovaným oslovením živnostníka Borisa Dreisiga na predloženie ponuky bola vypracovaná **dňa 04.03.2024**, t. j. vyše 1,5 mesiaca pred prvým zadaním zákazky.

V prípade Objednávky č. 1/3/2024 zo dňa 08.03.2024 bola síce dňa 22.08.2024 spoločnosťou Technické služby Poltár, s.r.o. hlavnému kontrolórovi e-mailom doručená „nová opravená objednávka z dôvodu zlého dátumu na objednávke“, v rámci ktorej boli ručne opravené číslice 3 v dátume objednávky (z 8.3.2024 na 8.5.2024) a tiež v čísle objednávky (z 1/3/2024 na 1/5/2024), v predmetnej súvislosti však neboli hlavnému kontrolórovi v tom čase poskytnuté žiadne ďalšie vyjadrenia ani vysvetlenia, preto danú opravu považoval hlavný kontrolór v tom čase za irelevantnú.

V súvislosti s vyjadrením Technických služieb Poltár, s.r.o., ktoré bolo uvedené v predložených námietkach, **nie je možné** (na jednej strane) **stotožniť sa** s tvrdením povinnej osoby, že vysvetlenie poskytnuté Technickými službami Poltár, s.r.o. je logické a nie sú v ňom žiadne nezrovnalosti. **Dôveryhodnosť** predloženého vyjadrenia totiž **narúša** skutočnosť, že 08.05.2024 bol dňom pracovného pokoja, že v prípade dátumu na objednávke tento v zmysle poskytnutého vyjadrenia najprv nebol uvedený, po upozornení nebol doplnený a v prípade jeho uvedenia na tretí pokus bol tento uvedený nesprávne a minimálne otázne vyznieva taktiež zhoda v kalendárnych dňoch (8.) v prípade uvádzaných mesiacov marec a máj. Na druhej strane však hlavný kontrolór, na základe dostupných informácií a predloženej dokumentácie, **nie je schopný** ani úplne vyvrátiť možnosť, že sa poskytnuté zdôvodnenia (aj napriek vyššie uvedeným nezrovnalostiam) zakladajú na pravde.

Vzhľadom na vyššie popísané skutočnosti je **možné** teda **konštatovať**, že v súvislosti s predmetným verejným obstarávaním sú **prítomné nezrovnalosti**, ktoré **indikujú** viaceré **potenciálne porušenia zákona** o verejnom obstarávaní. Nakoľko však hlavný kontrolór nebol schopný ani oprávnený posúdiť samotný vplyv týchto nezrovnalostí na dané verejné obstarávanie, **pristúpil k preformulovaniu** pôvodne navrhnutého nedostatku č. 3 (ako aj popisu overenia uvedeného v 2. kapitole) v znení, ako je uvedené v tejto správe.

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 7

Konštatovanie ohľadom prítomnosti konfliktu záujmov bolo, v nadväznosti na skutočnosti popísané v stanovisku hlavného kontrolóra k námietke č. 6, v tejto správe **preformulované**.

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 8

Konštatovanie ohľadom možnosti porušenia ustanovení zákona týkajúcich sa zmeny zmluvy počas jej trvania bolo vyslovené vzhľadom na skutočnosť, že vykonanou kontrolou boli identifikované nesúlady v zhotovení diela v porovnaní s projektovou dokumentáciou, t. j. že dielo nebolo zhotovené v súlade s uzatvorenou zmluvou o dielo a aj napriek tomu bolo zo strany povinnej osoby prebraté bez námietok. V danom prípade teda došlo k zmene zmluvy, aj keď doposiaľ táto zmena nebola riešená prostredníctvom uzatvorenia dodatku k zmluve o dielo.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti **zostávajú** znenie nedostatku č. 3 v príslušnej časti, ako aj navrhnuté odporúčanie v tejto správe **nezmenené**.

Stanovisko hlavného kontrolóra k námietke č. 9

Hlavný kontrolór sa nestotožňuje s námietkou povinnej osoby. Z predmetného ustanovenia smernice VO totiž vyplýva povinnosť vypracovať výkaz výmer a rozpočet stavby vyhotovený zodpovedným projektantom, ak ide o zákazku na stavebné práce, ktorými je dielo (stavba) a pri ktorej bola vypracovaná projektová dokumentácia. Určenie PHZ sa musí zakladať na týchto dokumentoch, čo znamená, že sú nevyhnutnou súčasťou procesu verejného obstarávania v tomto kontexte.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti **zostávajú** znenie nedostatku č. 3 v príslušnej časti, ako aj navrhnuté odporúčanie v tejto správe **nezmenené**.

V zmysle ustanovenia čl. 4 ods. 3 písm. h) a j) Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár zo dňa 21.02.2019, je povinná osoba v lehote do **18.10.2024** povinná predložiť hlavnému kontrolórovi písomný zoznam prijatých opatrení a v lehote do **22.11.2024** splniť prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Správa z vykonanej kontroly bola povinnej osobe odovzdaná dňa **20.09.2024**. V zmysle ustanovenia čl. 8 ods. 1 Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Poltár zo dňa 21.02.2019 bola **týmto dňom kontrola ukončená**.

Príloha:

Námietky ku kontrolným zisteniam - nedostatkom č. 1, 2 a 3 kontroly č. 7/2024 zo dňa 16.09.2024 (pdf)