

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 16.02.2023

Správa o výsledku kontroly objednávok a faktúr súvisiacich so štúdiami, expertízami a projektovými prácami mesta Stupava za rok 2020, 2021 a 1. polrok 2022

Predkladateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Zodpovedný:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správa o výsledku kontroly
objednávok a faktúr súvisiacich so
štúdiami, expertízami a projektovými
prácami mesta Stupava
za rok 2020, 2021 a 1. polrok 2022

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo v Stupave po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledku kontroly objednávok a faktúr súvisiacich so štúdiami, expertízami a projektovými prácami mesta Stupava za rok 2020, 2021 a 1. polrok 2022.

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je úlohou hlavného kontrolóra predložiť správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí. V zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava je správa o výsledkoch kontroly predkladaná MsZ vyhotovená ako verejný informatívny materiál so zreteľom na dodržanie osobitných predpisov upravujúcich napr. ochranu osobných údajov, obchodné tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. v súlade s princípom dodržiavania práva na informácie a verejnú kontrolu.

Oprávnenie ku kontrole objednávok a faktúr súvisiacich so štúdiami, expertízami a projektovými prácami mesta Stupava vyplýva hlavnému kontrolórovi z ustanovenia § 18d ods.1 a zároveň ods. 2 písm. a) zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého kontrolnej činnosti podlieha mestský úrad.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava na II. polrok 2022, konkrétne so 6. bodom, v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava.

**Správa z kontroly objednávok a faktúr súvisiacich so štúdiami,
expertízami a projektovými prácami mesta Stupava
za rok 2020, 2021 a 1. polrok 2022**

Oprávnená osoba:	hlavná kontrolórka mesta Stupava Mgr. Margita Hricová,
Povinná osoba:	Mestský úrad Stupava, Hlavná 1/24, 900 31 Stupava, IČO: 305081, DIČ: 2020643724, (ďalej len „MsÚ Stupava“),
Predmet kontroly:	Kontrola objednávok a faktúr súvisiacich so štúdiami, expertízami a projektovými prácami mesta Stupava,
Cieľ kontroly:	- preveriť hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť objednaných štúdií, expertíz a projektových prác, - zistiť objem vynaložených výdavkov na štúdie, expertízy a projektové práce v kontrolovanom období a porovnať ich medziročný nárast alebo pokles, - skontrolovať zverejnenie objednávok a faktúr a dodržiavanie rozpočtových pravidiel,
Kontrolované obdobie:	2020, 2021 a 1. polrok 2022,
Miesto a čas vykonania kontroly:	MsÚ Stupava, od 16.12.2022 do 25.01.2023,
Dátum doručenia návrhu správy:	25.01.2023,
Dátum prijatia námietok:	Povinná osoba nepodala žiadne námietky k zisteným nedostatkom, ako ani a k lehote na predloženie zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie zoznamu splnených opatrení.

Použitá legislatíva ku kontrole:

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
2. Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií),
3. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výsledok kontroly:

Výdavky v programe 1: Plánovanie, manažment kontrola

Ročné výdavky	2020	2021	k 30.06.2022
Podprogram 1.2	23.560,00 €	8.263,00 €	2.750,00 €
Podprogram 1.3	926.311,96 €	237.459,25 €	355,41 €
Podprogram 1.4	136.574,40 €	59.856,40 €	1.572,00 €

I. Výdavky v podprograme 1.2: Územné plánovanie a architektonicko-urbanistické zámery a štúdie

V roku 2020 – celkovo 23.560 €, z toho:

- 20.000 € bolo uhradených dňa 25.02.2020 v zmysle zmluvy [č. 103/2019](https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:886015) o dielo – územno-plánovacia dokumentácia: Zmeny a doplnky Územného plánu mesta Stupava; faktúra pod č. 111 bola zverejnená dňa 11.03.2020 na webovom sídle mesta Stupava: <https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:886015>
- 3.560 € bolo uhradených dňa 25.02.2020 taktiež v zmysle zmluvy o dielo č. 103/2019; faktúra pod č. 110 bola zverejnená dňa 11.03.2020 na webovom sídle mesta Stupava: <https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:886014>

Išlo o kapitálové výdavky vykázané na rozpočtovej podpoložke EK 711005, FK 04.4.3. K 31.12. 2020 bol rozpočet na tejto položke čerpaný vo výške 58,9 %, nakoľko naplánovaných bolo 40.000 € a minutých 23.560 €.

V zmysle zmluvy č. 130/2019 o dielo bolo povinnosťou zhotoviteľa Ing. arch. Karol Balaš vykonať riadne a včas pre Obstarávateľa (Mesto Stupava) dielo — územnoplánovacia dokumentácia : Zmeny a doplnky Územného plánu mesta Stupava, (ďalej iba „Dielo“) a záväzok Obstarávateľa vykonávať funkciu obstarávateľa územnoplánovacej dokumentácie v zmysle §2a stavebného zákona a zaplatiť Zhotoviteľovi dohodnutú odplatu za zhotovenie Diela, a to vo výške 35.650 € bez DPH. Celkovo 42.780 € s DPH. Doposiaľ bolo uhradených 38.210 € (faktúry sú zverejnené pod č. 699 z roku 2019, 110 a 111 z roku 2020 a 491 z roku 2022); ostáva uhradiť 4.570 € nakoľko Zmeny a doplnky ÚP mesta Stupava boli schválené dňa 15.12.2022 na zasadnutí mestského zastupiteľstva v Stupave.

V roku 2021 – celkovo 8.263 €, z toho:

- 4.600 € bolo uhradených Ing. arch. Eve Balašovej dňa 16.04.2021 v zmysle objednávky č. 225/2000 na vypracovanie materiálu z pohľadu funkčného a priestorového hľadiska štruktúry mesta Stupava, ktorý musí vychádzať z celomestskej koncepcie rozvoja mesta Stupava a bude slúžiť ako manuál pre revitalizáciu verejného priestranstva; faktúra pod č. 274 bola zverejnená dňa 21.04.2021 na webovom sídle mesta Stupava: <https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:989916>
- 3.663 € bolo uhradených Ing. arch. Eve Balašovej dňa 26.05.2021 v zmysle objednávky č. 10/2020 na práce odborne spôsobilej osoby pre obstarávanie ÚPD; faktúra pod č. 376 bola zverejnená dňa 09.06.2021 na webovom sídle mesta Stupava: <https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:1000197>

Išlo o kapitálové výdavky vykázané na rozpočtovej podpoložke EK 711005, FK 04.4.3. K 31.12.2021 bol rozpočet na tejto položke čerpaný vo výške 82,6 %, nakoľko z naplánovaných 10.000 € sa minulo 8.263 €.

K 30.06.2022 boli v tomto podprograme vynaložené kapitálové výdavky vo výške 100 € pre Ing. arch. Evu Balašovú dňa 02.03.2022 za odborné stanovisko k regulácii ÚPN; faktúra pod č. 125 bola zverejnená dňa 14.03.2022 na webovom sídle mesta Stupava: <https://zmluvy.egov.sk/egov/detail/id:1062583>

Kapitálové výdavky boli vykázané na rozpočtovej podpoložke EK 711005, FK 04.4.3, ktorá bola pre rok 2022 rozpočtovaná vo výške 50.000 €.

II. Výdavky v podprograme 1.3: Príprava a implementácia rozvojových projektov

V roku 2020 boli v tomto podprograme vykázané výdavky v celkovej výške 926.311,96 €, a to v rámci programu cezhraničnej spolupráce Interreg Slovensko – Rakúsko 3E-Morava Nature pre partnerov projektu napr. Trnavský samosprávny kraj, Devínska Nová Ves, Gbely, Verein March a pre iných, pričom mesto Stupava bola hlavným cezhraničným partnerom. Výdavky boli financované

zo zdrojov EÚ. Išlo o bežné výdavky vykázané na rozpočtovej podpoložke EK 649 002, FK 04.1.2 a o kapitálové výdavky EK 721 006, FK 04.1.2 hradené z prostriedkov EÚ.

V roku 2021 boli v tomto podprograme vykázané bežné výdavky v celkovej výške 237.459,25 €, z toho:

- 210.074,68 € boli výdavky v rámci programu Interreg pre partnerov projektu a
- 27.384,57 € boli výdavky na vybavenie Krupičkovho domu v rámci programu Interreg.

V roku 2022, resp. k 30.06.2022 bolo v tomto podprograme vykazaných len 355,41 €, a to tiež na vybavenie Krupičkovho domu v rámci programu 3E-Morava Nature.

III. Výdavky v podprograme 1.4: Prípravná a projektová dokumentácia

V roku 2020 boli v tomto podprograme vykázané kapitálové výdavky v celkovej výške 136.574,40 €, z toho:

Suma v Euro	Uhradené dňa	Faktúra číslo	Zverejnenie dňa	predmet
150	08.01.2020	888	10.02.2020 (zverejnené v prvý nasledujúci pracovný deň)	Stavebno-technický podklad umiestnenia stavby multifunkčnej športovej plochy v areáli ZŠ v Stupave
228	04.03.2020	115	20.03.2020	Doplnenie PD Zvončeková
1.500	20.04.2020	254	11.05.2020	PD oprava Slovenskej ulice
4.680	25.05.2020	325	27.05.2020	PD Obnova fasády MŠ Ružová
1.480	25.05.2020	326	27.05.2020	Urbanistická štúdia – Budovateľská ulica
750	26.05.2020	337	10.06.2020	Inžinierska činnosť na stavbu – Telocvična a spojovacia chodba v ZŠ
288	27.05.2020	340	10.06.2020	Posúdenie PD pre stavebné povolenie – Nadstavba panelovej školy Stupava
192	12.06.2020	394	25.06.2020	Posúdenie PD pre stavebné povolenie – telocvična a spojovacia chodba v ZŠ
1.300	15.06.2020	395	25.06.2020	PD modernizácia CZM Stupava juh – dláždené plochy - chodník
19.200	24.06.2020	352	14.07.2020	PD na novú telocvičňu
200	09.07.2020	431	29.07.2020	Projekt vodovodnej prípojky k sociálnym bytom
386,40	09.07.2020	442	29.07.2020	Dotlač PD - rekonštrukcia Lesnej ulice
500	20.07.2020	472	29.07.2020	Inžinierska činnosť na stavbu – Telocvična a chodba
4.900	20.07.2020	466	29.07.2020	PD rekonštrukcia Obecného domu v Maste
350	20.07.2020	461	29.07.2020	Inžinierska činnosť – nadstavba ZŠ
390,80	27.08.2020	555	16.09.2020	PD nadstavba ZŠ
6.912	02.09.2020	555	16.09.2020	PD nadstavba ZŠ
17.897,20	27.08.2020	555	16.09.2020	PD nadstavba ZŠ
750	07.09.2020	567	16.09.2020	PD modernizácia CMZ
7.200	16.09.2020	597	28.09.2020	PD multifunkčná športová hala s prekrytím
200	01.10.2020	638	21.10.2020	Dopracovanie PD kanalizácie na Lesnej ulici
800	21.10.2020	687	28.10.2020	PD CMZ juh
12.000	21.10.2020	686	28.10.2020	PD multifunkčná športová hala s prekrytím
300	11.11.2020	760	27.11.2020	PD vetranie „obnova Obecného domu v Maste
3.250	11.11.2020	759	27.11.2020	PD obnova Obecného domu v Maste
350	08.12.2020	813	09.12.2020	Úkony a podklady k územnému rozhodnutiu cyklotrasa Lozorno – Stupava
4.800	29.01.2020	43	10.02.2020	Architektonická štúdia – nadstavba ZŠ
4.500	29.01.2020	44	10.02.2020	Statický posudok – nadstavba ZŠ
11.880	25.03.2020	188	07.04.2020	Koncept projektu na stavebné povolenie pre nadstavbu ZŠ
650	27.04.2020	271	14.05.2020	Inžinierska činnosť – nadstavba ZŠ

900	27.04.2020	270	14.05.2020	Geologický prieskum – nadstavba ZŠ
27.240	13.05.2020	306	10.06.2020	PD nadstavba ZŠ
450	03.06.2020	350	14.07.2020	Inžinierska činnosť – nadstavba ZŠ
136.574,20				

Skontrolované bolo zverejnenie faktúr v zmysle § 5b ods. 2 zákona o slobode informácií, podľa ktorého sa údaje o faktúre majú zverejniť do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry. V roku 2020 bolo toto ustanovenie dodržiavané až na jednu faktúru č. 350, ktorá bola uhradená dňa 3. júna 2020, pričom údaje o tejto faktúre boli zverejnené na 41. deň od úhrady, čím prišlo k porušeniu uvedeného ustanovenia. V roku 2021 sa vyskytla opätovná chyba, keď boli faktúry č. 574, 617, 618 a 619 zverejnené po 30-ich dňoch od ich zaplatenia. **(1. kontrolné zistenie).**

V roku 2021 boli v podprograme 1.4. vykázané kapitálové výdavky v celkovej výške 59.856 €, z toho:

Suma v Euro	Uhradené dňa	Faktúra číslo	Zverejnenie dňa	predmet
1.800	23.03.2021	203	26.03.2021	Atletická dráha s multifunkčným ihriskom v areáli ZŠ
200	29.03.2021	221	06.04.2021	PD elektro-distribučný rozvod NN na sociálne byty Žabáreň
20.000	11.06.2021	428	22.06.2021	PD MŠ Zvončeková
840	23.06.2021	465	06.07.2021	Posudok pre stavebné povolenie na Rekultiváciu skládky odpadov v Stupave
4.380	08.07.2021	499	27.07.2021	PD rozvody vykurovania ZŠ
1.082,40	06.08.2021	574	23.09.2021	Výkon stavebného dozoru
432	20.08.2021	617	23.09.2021	PD osvetlenie areálu ZŠ
864	20.08.2021	618	23.09.2021	Dozor nadstavba ZŠ
3.400	20.08.2021	619	23.09.2021	PD areál ZŠ vrátane návrhu nového chodníka
1.600	02.09.2021	657	23.09.2021	Dokumentácia pre stavebné povolenie na altánok v átriu ZŠ
180	02.09.2021	658	23.09.2021	Projekt nájazdová rampa v ZŠ
2.310	14.09.2021	687	23.09.2021	Projekt obnovy oplotenia v Malom parku
19.992	16.12.2021	992	28.12.2021	PD prístavba MŠ Ružová
1.152	16.12.2021	978	28.12.2021	Autorský dozor nadstavba ZŠ v mesiaci 10 a 11
828	14.09.2021	686	23.09.2021	Autorský dozor nadstavba ZŠ v mesiaci 8/21
130	24.09.2021	714	07.10.2021	Stanovisko požiarnej bezpečnosti na Altánok v ZŠ
666	13.10.2021	762	27.10.2021	Autorský dozor nadstavba ZŠ v mesiaci 9/21
59.856,40				

Skontrolovaná bola účinnosť, t.j. plnenie určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov vzhľadom na použité verejné financie. Z faktúr je zrejmé, že predmet projektových dokumentácií, inžinierska činnosť a iné úkony spojené s týmito projektami sa vždy orientoval na ciele určené v PHSR mesta Stupava, a to v hospodárskej oblasti, sociálnej oblasti a v environmentálnej oblasti. Napr. v hospodárskej oblasti je zahrnutá prioritná os 1 „Doprava a dopravná infraštruktúra“ so zámerom 1.5 „Podpora rozvoja cyklo dopravy“ s aktivitou 1.5.1.2 „Budovanie cyklotrasy Stupava – Lozorno“, ďalej napr. v sociálnej oblasti je začlenená prioritná os 3 „Školstvo“ a aktivita 3.1.2.2 „Nadstavba panelovej budovy základnej školy (21 učebni) s termínom realizácie 2020 – 2021“ alebo napr. v prioritnej osi 5 „Kultúra a šport“ je zahrnutá aktivita 5.1.1.2 „Oprava a modernizácia Obecného domu v Maste“.

V 1. polroku 2022 boli v podprograme 1.4 vykázané výdavky v celkovej výške 1.572 €, faktúra č. 323, a to za projektovú dokumentáciu osvetlenia na 4 ks priechodov pre chodcov v Stupave. Realizovať by sa mal do konca roka 2023.

Ku kontrole boli vyžiadané vybrané štúdie a projektové dokumentácie, pričom bolo zistené, že sú uložené na oddelení územného rozvoja a životného prostredia. Projekty sa realizovali a niektoré sa ešte len realizujú a nachádzajú sa v rôznych štádiách uskutočniteľnosti:

- Multifunkčná športová plocha s prekrytím – PD dodaná v 2. polovici roka 2020 – stavba nie je doposiaľ uskutočnená – realizuje sa územné konanie o umiestnení projektu, pričom je potrebná protihluková štúdia.
- Cyklotrasa Lozorno – Stupava – PD dodaná v decembri 2021 – stavba nie je doposiaľ uskutočnená – realizuje sa stavebné konanie.
- Prístavba materskej školy na Ružovej ulici č. 7 v Stupave – je vyhlásené verejné obstarávanie na stavebné práce ako podlimitná zákazka. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na sumu 574 528,77 eur bez DPH. Súťažné podklady sú zverejnené na profile verejného obstarávateľa, mesta Stupava, na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie [tu](https://www.tu.sk).

Odporúčania:

1. Dôsledne dodržiavať lehoty pre zverejňovanie údajov o uhradených faktúrach.

Podklady preukazujúce zistené nedostatky:

1. Printschrín obrazovky o údajoch zaplatených faktúr č. 350, 574, 617, 618 a 619 s dátumom zverejnenia.

Lehoty:

Povinná osoba bola oprávnená podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov podať v lehote najneskôr **do 31.01.2023** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, uvedeným v návrhu správy.

Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku je **do 28.02.2023**.

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku je **do 31.03.2023**.