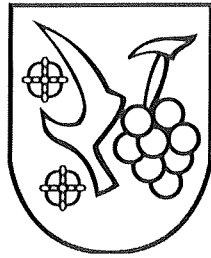


Mestská časť Bratislava - Vajnory



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
Mestskej časti Bratislava - Vajnory
Dňa 17. decembra 2014

K bodu: 7

**Informácia miestneho kontrolóra z prebiehajúcich kontrol
(kontrola investičnej akcie Revitalizácia parku Pod lipami –
Bratislava –Vajnory, kontrola hospodárenia školskej jedálne)**

Materiál obsahuje:

1. Záznam z kontroly
2. Návrh uznesenia

Predkladateľ:

Ing. Ján Mrva
starosta

Zodpovedný:

Ing. Martin Križan
miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Križan

UZNESENIE MIESTNEJ RADY

Miestna rada po prerokovaní

odporúča

miestnemu zastupiteľstvu **vziať na vedomie** informáciu z kontroly investičnej akcie Revitalizácia parku Pod lipami vo Vajnoroach

UZNESENIE MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

berie na vedomie

informáciu z kontroly investičnej akcie Revitalizácia parku Pod lipami vo Vajnoroach



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

Z Á Z N A M

z kontroly investičnej akcie: Revitalizácia parku Pod lipami – Vajnory

- Kontrolu vykonal:** Ing. Martin Križan – miestny kontrolór MČ Bratislava – Vajnory
Kontrolovaný subjekt: MČ Bratislava – Vajnory
Predmet kontroly:
- Dodržanie zásad verejného obstarávania investičnej akcie
 - Projektová príprava
 - Tvorba finančných zdrojov
 - Realizácia projektu (Dodržanie zmluvných podmienok pri vykonaných a fakturovaných prácach)
 - Systém vedenia účtovania o projekte – evidencia faktúr
 - Plnenie zmluvných podmienok po ukončení realizácie projektu.
 - Vnútorňný kontrolný systém investora
- Kontrolované obdobie:** 2013 – 2014
Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra: september - október 2014

I. Úvod

Park pod lipami sa nachádza v centrálnej časti historicky najstaršej časti Vajnôr a je súčasťou pamiatkovej zóny. Námestie parku bolo otvorené 27. 4. 2014.

Projekt revitalizácie parku bol spolufinancovaný Európskou úniou z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci Operačného programu Bratislavský kraj. Samotný projekt obsahoval revitalizáciu, približne 7 000 m² územia. zahŕňal výsadbu 13 nových líp, dvoch čerešní a dvoch ihličnanov, vybudovanie detského ihriska ako súčasť verejného priestranstva, osem fitness cvičísk, pitnú fontánku a ďalšie dekoratívne či úžitkové prvky. Boli vymenené lavičky, doprojektovali sa chýbajúce chodníky, vytvorilo sa nové, zastrešené pódium, pribudol nový funkčný vodný prvok z bývalého bazénika, vybudovali sa dve malé detské ihriská a ihrisko na petang. Vznikol tak reprezentatívny a kultúrny priestor, na konanie rôznych spoločenských akcií a oddychu.

II. Kontrolné zistenia

1. Verejné obstarávanie

- Oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania na revitalizáciu verejného priestranstva – Parku Pod lipami a jeho bezprostredného okolia, bolo zverejnené vo Vestníku MSP č. 37/2013 – 21.02.2013.
- Súťažné podklady verejnej súťaže boli zaradené ako podlimitná zákazka verejného obstarávania, vydané dňa 15.02.2013 a vypracované v spolupráci s Agentúrou pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o.
- Menovacie dekréty členov komisie na vyhodnotenie ponúk boli vydané 4. členom komisie, zamestnancov MÚ Bratislava – Vajnory dňa 18.03.2013
- Prihlásilo sa 9 uchádzačov, ktorí predložili ponuky v rámci lehoty na predkladanie ponúk so všetkými príslušnými dokumentmi.
- Komisia vyhodnotila predložené ponuky 21.03.2013 a 25.03.2013 a určila za víťaza verejnej súťaže : firmu STRABAG s.r.o. s najnižšou cenovou ponukou.

Kontrolou dodržiavania zákonného postupu, predložených dokladov, vrátane vyhodnotenia verejnej súťaže s určením víťaza verejného obstarávania, neboli zistené nezrovnalosti, ktoré by odporovali zásadám stanoveným v zákone č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.

2. Projektová dokumentácia

- Vyhotovenie geometr. plánu na oddelenie pozemku
Kontrola vykonania prieskumu trhu pre zákazku s nízkou hodnotou bez zistených nezrovnalostí (zápis o vykonaní prieskumu trhu zo dňa 20.04.2012 – GEODET PLÁN s.r.o. v zmluvnej cene 750,-€)
- Projektová dokumentácia Park pod lipami – Pleidel Architekti, s.r.o. (Objednávka č. 48/2012) 11 808,00 € .
- Dotlač sád PD navyiac - Pleidel Architekti, s.r.o. (Objednávka č. 2013153 z 24.06.2013) – 372,00 €.
- Zameranie stavby – POLOHOPIS, s.r.o. (Objednávka č. 2014056 zo 14.03.2014) – 807,00 €.

Predbežná i priebežná finančná kontrola k verejnému obstaraniu – prieskumu trhu, objednávke prác, fakturácie a úhrad prác dodávateľovi, bez nezrovnalostí, s podpismi kompetentných osôb.

Skontrolované bolo účtovníctvo, projekt vedený na analytickom účte 042.91. Neoprávnené výdavky, ani nezrovnalosti neboli zistené.

3. Financovanie

Finančná kontrola bola zameraná na kontrolu vytvorených finančných zdrojov projektu a z finančnej kontroly fakturácie a úhrad zmluvných prác cestou dodávateľských faktúr.

a) Tvorba finančných zdrojov:

- MČ Bratislava – Vajnory svojim listom č. 2586/539/2012-OE zo dňa 18.04.2012 adresovaným Bratislavskému samosprávnemu kraju, požiadala o stanovisko k poskytnutiu nenávratného finančného príspevku v rámci programu „Operačný program Bratislavský kraj“ v prioritě č. 1: Infraštruktúra na projekt „Revitalizácia verejného priestranstva vo Vajnoroch – Park Pod lipami.
- BSK svojim listom č. 5539/2012 zo dňa 23.04.2012 vyslovil súhlas s predloženým projektom, keď okrem iného konštatoval, že projekt nie je v rozpore s regionálnymi záujmami definovanými v záväznej časti Územného plánu veľkého územného celku Bratislavského kraja.
- Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky vydalo na základe žiadosti MČ Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok s výškou, najviac **335 557,94 €** s DPH, čo predstavuje 95,00% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu. pričom celkové oprávnené výdavky projektu boli schválené vo výške **353 218,88 €**.
- Mestská časť zabezpečila v rámci zmluvných podmienok vlastné zdroje financovania Projektu vo výške 5% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu ako aj zabezpečenie ďalších vlastných zdrojov financovania Projektu na úhradu všetkých neoprávnených nákladov Projektu, vrátane výdavkov neoprávnených na financovanie Projektu zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu.
- Na základe citovaného rozhodnutia bola uzavretá „Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“ medzi *Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR a MČ Bratislava – Vajnory na projekt „Revitalizácia verejného priestranstva vo Vajnoroch – Park Pod lipami.

b) Financovanie - skutočnosť:

				v €
Zdroj EU	Zdroj ŠR	Zdroj MČ	Zdroje spolu	Predmet dodávky
206 840,93	24 334,22	17 471,96	248 647,11	Revitalizácia verejn. priestranstva
0,00	0,00	36 955,73	36 955,73	Práce navyiac, dokumentácia
<hr/>				
Spolu:				
206 840,93	24 334,22	54 427,69	285 602,84	

Financovanie zo zdrojov MČ predstavovala kontrola anal. účtu 042 91 s predmetmi dodávky podľa tabuľky č. 1:
Kontrolou bolo zistenie, že stavebné práce postupovali v súlade so Zmluvou o dielo na vyhotovenie stavby

c) Realizácia projektu

Víťaz verejnej súťaže – zhotoviteľ : STRABAG s.r.o.

Objednávateľ, MČ Bratislava –Vajnory uzavrela so zhotoviteľom Zmluvu o dielo na zhotovenie stavby „Revitalizácia verejného priestranstva vo Vajnoroch – Park Pod lipami“ dňa 29.06.2013. Súčasťou zmluvy bol:

- krycí list rozpočtu na celkovú cenu s DPH 236 839,12 €
- harmonogram prác
- rozpočet s rekapituláciou

Subdodávateľia predstavovali podiel plnenia zo zmluvy vo výške 16%. Jednalo sa o verejné osvetlenie, búracie a zemné práce a sadové úpravy.

Pôvodné rozpočtové náklady spracované Architektonickou kanceláriou PLEIDEL ARCHITEKTI s.r.o. boli s DPH vyčíslené na **343 649,60 €**

Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu podľa zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku MPA RVSR zo dňa 11.02.2013 predstavovali sumu **353 218,88 Eur**

Poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške **335 557,94 € s DPH**, predstavoval 95,00% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu.

Skutočné výdavky podľa zoznamu dodávateľských faktúr boli **285 602,84 €** (anal. účty 042 92, 042 91). Racionalizačnými opatreniami došlo k zníženiu oprávnených výdavkov projektu v porovnaní so schválenými oprávnenými výdavkami projektu (353 218,88 €) o **- 32 383,96 €**.

4. Vnútrotný kontrolný systém - kontrola

- a) Objednávky špecializovaných prác (projektová dokumentácia, špeciálne služby) z hľadiska interných schvaľovacích postupov bez nezrovnalostí, s podpismi zodpovedných zamestnancov
- b) Kontrolné listy pre vykonanie predbežnej finančnej kontroly v zmysle § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite – bez nezrovnalostí
- c) Krycie listy k doručeným faktúram, s overením vecnej správnosti obsahu fakturácie s podpismi zodpovedných osôb a s prípustnosťou operácie – bez nezrovnalostí.
- d) Platobné poukazy s podpismi zodpovedných zamestnancov, s vecným a číselným prevzatím dodávky prác, s predbežnou finančnou kontrolou s prípustnosťou účtovnej operácie a so súhlasom s preplatením – bez zistených nezrovnalostí.

5. Fakturácia prác zhotoviteľa f. STRABAG s.r.o. - kontrola

- a) Od 1.01.2012 do 30.06.2014 bolo fakturované f. Strabag za vykonané stavebné práce po predložení 6. faktúr, **265 175,84 €**.
- b) Kontrolované faktúry boli overované z hľadiska ich oprávnenosti, v prílohe každej bol súpis prác a ich rekapitulácia s potvrdením stavebného dozoru, s krycím listom súpisu prác s podpismi oprávnených osôb, zisťovacím protokolom o vykonaní stavebných prácach potvrdených stavebným dozorom.
- c) Platobné poukazy s podpismi zodpovedných zamestnancov, s vecným a číselným prevzatím dodávky prác, s predbežnou finančnou kontrolou s prípustnosťou účtovnej operácie a so súhlasom s preplatením – bez zistených nezrovnalostí.
- d) Stavebný denník – vedený stavebným dozorom, nevykazoval nedostatky a bol riadne vedený.

- e) Harmonogram prác bol dodržaný. Stavebné objekty boli kontrolované a prevzaté stavebným dozom investora.

6. Externá kontrola realizácie projektu

Úrad Bratislavského samosprávneho kraja, odbor SO/RO pre Operačný program Bratislavský kraj vykonal dňa 06.11.2013 kontrolu, ktorej predmetom bol

- súlad vykonaných a fakturovaných prác
- oprávnenosti výdavkov
- súlad s legislatívou SR a EÚ
- vedenia prehľadného zoznamu účtovania o projekte

Objem skontrolovaných finančných prostriedkov predstavoval 72 666,37 €

Kontrola vo svojej správe č. 11/2013 konštatovala, že stavebné práce pokračujú v súlade so Zmluvou o NFP, harmonogramom stavebných prác, ktorý je časovo dodržaný spolu s kontrolou všetkých stavebných objektov, ktorých sa týkali žiadosti o platbu. Tiež bolo konštatované, že stavebný denník je riadne vedený.

Skontrolované bolo účtovníctvo, projekt vedený na analytickom účte 042.92.

Neoprávnené výdavky, ani nezrovnalosti neboli identifikované. Zistené nedostatky boli formálneho charakteru a nevyžadovali si prijatie zásadných opatrení. Odbor kontroly BSK akceptoval odstránenie aj týchto formálnych nedostatkov.

III. Zhodnotenie

Následná kontrola investičnej akcie Revitalizácia verejného priestranstva vo Vajnoroch potvrdila korektný priebeh jej realizácie od projektovej prípravy, získania finančných zdrojov cez uskutočnenie stavebných prác a dodávok stavby po jej odovzdanie a zaradenie do majetku mestskej časti. Došlo k zníženiu oprávnených výdavkov projektu v porovnaní so schválenými oprávnenými výdavkami, úspore – 32 383,96 €.

Kontrolou finančných operácií neboli zistené nezrovnalosti. Kontrolou bol potvrdený priaznivý trend realizácie projektu od termínu externej kontroly Úradu Bratislavského samosprávneho kraja zo dňa 6.11.2013 do odovzdania stavby. Z uvedených dôvodov nie je nutné prijať nápravné opatrenia pre odstránenie prípadných nedostatkov.

Vo Vajnoroch, 15.10.2014

Ing. Martin Križan

miestny kontrolór

Oboznámenie sa kontrolovaného subjektu so záznamom z kontroly:

Dňa 16.10.2014

.....
Ing. Ján Mrva

starosta Mestskej časti Bratislava - Vajnory