



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RAČA

**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 03.04.2018**

Správa o výsledku kontroly procesu Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

apríl 2018

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly procesu Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A

2. Dôvodová správa

Kontrola procesu Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava-Rača na I. polrok 2018, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 382/1/12/17/P zo dňa 12.12.2017 ako bodom č. 4 a v súlade § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

3. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka Mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „MK“)

Povinná osoba: MŠ Pri Šajbách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mestskej časti Bratislava-Rača, t.j. Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „kontrolovaná osoba“)

Predmet kontroly: kontrola celého procesu Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A od vydania projektovej dokumentácie po protokolárne odovzdanie stavby

Cieľ kontroly: dodržanie efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri uplatňovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných smerníc v procese Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A, a to kontrola dodržiavania:

- zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov,
- vnútorná smernica č. 5/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Rača a s majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Rača,
- vnútorná smernica starostu mestskej časti Bratislava-Rača č. 5/2016 upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolované obdobie: 02/ 2016 až 10/2017

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Rača od 12.01.2018 do 12.03.2018.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava-Rača na I. polrok 2018, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 382/12/12/17P zo dňa 12.12.2017, konkrétne s 4. bodom, v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrola bola zameraná na kontrolu procesu Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A

Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly: dňa 12.03.2018.

Kontrolou neboli zistené nedostatky, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa z vykonanej kontroly, ktorá bola doručená kontrolovanému subjektu 12.03.2018, a tým bola kontrola skončená.

Kontrola bola vykonaná a vychádzala z dokladovej, zmluvnej, rozpočtovej kontroly a kontroly procesu verejného obstarávania Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Pri Šajbách 22A a k tomu prislúchajúcej rekonštrukcie kuchyne.

Kontrola mala za cieľ overiť postup rekonštrukcie od momentu Ohlásenia stavebných úprav, zadania Výzvy na predkladanie ponúk (podlimitnej zákazky) zo dňa 18.05.2016 a v prípade rekonštrukcie kuchyne zo dňa 27.04.2017 v zmysle právnych predpisov verejného obstarávania, zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „zákon o verejnom obstarávaní

a/alebo verejné obstarávanie“) cez priebeh celého procesu, zahŕňajúceho podpis Zmluvy o dielo č. 262/2016 zo dňa 26.09.2016 následne Dodatku č. 1 k zmluve o dielo, dňa 24.05.2017 a Zmluvy o dielo č. 183/2017 zo dňa 03.07.2017 s predmetom zmluvy Rekonštrukcie kuchyne MŠ Pri Šajbách a Dodatku č. 1 k vyššie uvedenej zmluve o dielo dňa 30.08.2017 až po protokolárne odovzdanie a prevzatie diela dňa 11.09.2016 a kuchyne dňa 05.10.2017

Pri kontrole boli kontrolované a preverované nasledovné doklady a písomnosti:

- dokumentácia stavby
- verejné obstarávanie
- zmluvy a dodatky
- fakturácia, konečné zúčtovanie

Zistené skutočnosti:

I. OBNOVA MŠ PRI ŠAJBÁCH – nadstavba a rekonštrukcia

I.A: Dokumentácia stavby

Na stavbu bolo vydané stavebné povolenie rozhodnutím Mestskej časti Bratislava-Vajnory č. OS-17/2016/MOK-2 zo dňa 25.01.2016, právoplatné dňa 15.02.2016.

Projektovú dokumentáciu spracoval projektant POKORNY architekti s.r.o., Rostovská 26, 831 06 Bratislava na základe Zmluvy o dielo s predmetom plnenia – *Projektová dokumentácia Jednostupňového projektu pre stavebné povolenie a realizáciu stavby (DSPaR) vrátane položkového rozpočtu na akciu „Obnova MŠ Pri Šajbách – rekonštrukcia a dostavba – vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie a realizáciu“* dňa 01.06.2015, zverejnenej dňa 04.06.2015 s dohodnutou cenou vo výške 9.480 €.

Technický dozor stavby vykonával Ing. Štefan Borovský.

Začatie prác sa vykonávalo v súvislosti so Zmluvou o dielo v období 09/2016 a ukončením prác v zmysle Zmluvy o dielo vrátane dodatku v období 07/2017. Prevzatie staveniska je datované Protokolom o prevzatí staveniska dňa 11.09.2016 a ku konečnému odovzdaniu stavby došlo dňa 31.07.2017, kedy bol podpísaný Protokol o odovzdaní a prevzatí stavby (diela) so súpisom ojedinelých drobných nedorobkov zrejmych pri odovzdávaní-prevzatí diela nebrániacich užívaniu.

I.B: Verejné obstarávanie

Dňa 17.05.2016 bola odoslaná Výzva na predkladanie ponúk (podlimitné zákazky) verejného obstarávateľa, t.j. kontrolovanej osoby, zverejnená vo Vestníku Úradu pre verejné obstarávanie č. 94/2016 dňa 18.05.2016 so zákazkou Obnova MŠ Pri Šajbách – rekonštrukcia a dostavba s predpokladanou hodnotou predmetu zákazky 750.500 EUR bez DPH s tam uvedenými podmienkami účasti a kritériom na vyhodnotenie ponúk ako **voľbou najnižšej ceny** v zmysle zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Zákonná povinnosť oslovenia k predmetu obstarávania „Obnova MŠ Pri Šajbách – rekonštrukcia a dostavba“ bola splnená zaslaním výziev po zverejnení Výzvy vo Vestníku Úradu pre verejné obstarávanie spoločnostiam: Eiffage Construction Slovenská republika, s.r.o., OTYK invest, s.r.o., YIT Slovakia a.s..

Na základe prijatých žiadostí o poskytnutie súťažných podkladov boli súťažné podklady vydané 22 záujemcom.

V lehote na prijímanie a predkladanie ponúk boli do 17.06.2016 do 12:00 hod. doručené ponuky trinástich uchádzačov s predloženými ponukami s dodržanou lehotou v zmysle § 114 ods. 4 písm. b)

zákona o verejnom obstarávaní, t.j. v lehote min. 25 dní odo dňa odoslania výzvy na predkladanie ponúk na uverejnenie vo vestníku, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác:

p.číslo	dátum a čas	uchádzač
1	17.06.2016, 11:34	HESTON s.r.o., Nobelova 30, 831 02 Bratislava
2	17.06.2016, 10:26	KAMI PROFIT, s.r.o., Pri starom letisku 17, 831 07 Bratislava
3	17.06.2016, 10:24	DENNON s.r.o., Námestie osloboditeľov 1, 071 01 Michalovce
4	17.06.2016, 09:55	HLG STAV BOTTOLI s.r.o., Šancová 100, 831 04 Bratislava
5	17.06.2016, 09:50	Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s., Furmanská 8, 841 03 Bratislava
6	17.06.2016, 09:36	Unistav Teplička, s.r.o., Sv. Cyrila a Metoda 830, 031 01 Teplička nad Váhom
7	17.06.2016, 09:32	PMGSTAV SK, s.r.o., Priedovsie 386/9, 031 02 Gbeľany
8	17.06.2016, 09:26	EURO-BUILDING, a.s., Podunajská 23, 821 06 Bratislava
9	16.06.2016, 09:28	DAG SLOVAKIA, a.s., Volgogradská 9, 080 01 Prešov
10	16.06.2016, 09:09	LIGNEUS, s.r.o., 023 02 Krásno nad Kysucou, 1682
11	16.06.2016, 09:07	Lechstav, s.r.o., Vajanského 63/A, 080 01 Prešov
12	16.06.2016, 09:05	SOAR, spol. s r.o., Pri Rajčianke 49, 010 01 Žilina
13	16.06.2016, 08:56	JAMTES PLUS, s.r.o., Kysucká cesta3, 010 01 Žilina

Komisia pri posudzovaní splnenia podmienok účasti skonštatovala, že ponuky uchádzačov SOAR, spol. s r.o., Lechstav, s.r.o., LIGNEUS, s.r.o., PMGSTAV SK, s.r.o., DENNON s.r.o. a KAMI PROFIT, s.r.o. boli neúplné, nakoľko z predložených dokladov nebolo možné posúdiť ich platnosť alebo splnenie podmienky účasti požadovaných verejným obstarávateľom a v predloženej ponuke sa nenachádzali alebo neboli uvedené ani v Jednotnom európskom dokumente, preto bola v zmysle § 40 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní zaslaná Žiadosť o doplnenie predložených dokladov.

Komisia v zmysle § 40 ods.6 písm. a) pristúpila k vylúčeniu zo súťaže uchádzačov Unistav Teplička s.r.o. a JAMTES PLUS, s.r.o. a v zmysle § 40 ods. 6 písm. a) a písm. i) vylúčila uchádzača DENNON s.r.o. Všetci vylúčení uchádzači nepodali námietku.

Zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Ostatné“ zo dňa 20.06.2016 o 10:00 hod. obsahovala zákonné náležitosti v zmysle § 51 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní.

Zápisnicou z otvárania časti ponúk označených ako „Kritériá“ vyhotovenej dňa 10.08.2016 o 09:00 hod. bola dodržaná zákonná lehota min. 5 pracovných dní od lehoty na otváranie časti ponúk označených ako „Ostatné“ v zmysle § 52 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní.

Komisia dňa 15.08.2016 po posúdení a vyhodnotení ponúk podľa kritérií a požiadaviek určených vo Výzve na predkladanie ponúk a v súťažných podkladoch, dospela na základe vyššie uvedeného k vyhodnoteniu úspešnej ponuky spoločnosti **DAG SLOVAKIA, a.s.**, ktorej ponuková cena z hľadiska kritérií bola najnižšie navrhovaná cena s DPH v EUR, o čom bol úspešný uchádzač vyrozumený s výzvou v súlade s § 56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní na uzavretie zmluvy.

Cena úspešného uchádzača/dodávateľa bola s DPH **634.800,04 €** (bez DPH 529.000,03 €). Ponuka druhého uchádzača bola 657.482,96 € s DPH.

Ostatným uchádzačom bol zo strany verejného obstarávateľa/kontrolovanej osoby po vyhodnotení ponúk oznámený v zmysle § 55 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní výsledok vyhodnotenia ponúk s tam uvedeným odôvodnením, t.j. dôvodu neprijatia ostatných ponúk.

I.C: Uzavretie zmluvy o dielo a Dodatku č.1

Dňa 26.09.2016 došlo k uzavretiu Zmluvy o dielo č. 262/2016 s prílohami č. 1 – Ocenený (s položkovým rozpočtom) výkaz výmer totožný s výkazom výmer poskytnutým objednávateľom a prílohou č. 2 - Vecný a časový harmonogram prác opatrenej základnou finančnou kontrolou. Zmluva o dielo bola zverejnená dňa 30.09.2016.

Kontrolou bolo tiež zistené, že znenie Zmluvy o dielo je totožné s navrhnutým znením Zmluvy o dielo v súťažných podmienkach vyhláseného verejného obstarávania, a že Zmluva o dielo bola uzavretá pri dodržaní lehoty „najskôr 16 deň odo dňa odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk“ v zmysle § 56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Potreba rozšírenia doplňujúcich stavebných prác (v zmysle prílohy č. 1 k Dodatku č.1 – „*Ocenený výkaz výmer doplňujúcich stavebných prác*“ si vyžiadala nové nacenenie celkovej zmluvnej ceny uzavretím Dodatku č. 1 k zmluve o dielo č. 159/2017 dňa 24.05.2017 opatreného základnou finančnou kontrolou. Dodatok č. 1 bol zverejnený dňa 27.05.2017.

Uzatvorenie dodatku ku zmluve sa riadilo režimom § 18 ods. 5 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení: „*Ak ide o verejného obstarávateľa a o zmenu podľa odseku 1 písm. b) alebo písm. c) tzn., že, ak potreba zmeny vyplynula z okolností, ktoré verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ nemohol pri vynaložení náležitej starostlivosti predvídať a zmenou sa nemení charakter zmluvy, rámcovej dohody alebo koncesnej zmluvy. Hodnota všetkých zmien nesmie presiahnuť 50% hodnoty pôvodnej zmluvy, rámcovej dohody alebo koncesnej zmluvy*“ a tiež v súlade s čl. XXII Smernice starostu MČ Bratislava-Rača č. 5/2016 upravujúcej záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Vyššie spomenutým Dodatkom č. 1 bolo dohodnuté zvýšenie ceny za dielo o doplňujúce stavebné práce vo výške 72.858,4 € s DPH a tiež zmena času plnenia, t.j termínu ukončenia prác ku dňu 31.07.2017.

Cena celkom bez DPH	589.715,37 EUR
Cena s DPH celkom	707.658,44 EUR

I.D: vyúčtovanie

Fakturácia bola uskutočnená podľa všeobecne platných pravidiel a podmienok dohodnutých v Zmluve o dielo. Na základe zmluvne dohodnutých platobných podmienok (čl. V. Zmluvy o dielo) bola úhrada ceny za dielo uskutočnená kontrolovaným subjektom (objednávateľom) mesačne, bezhotovostným prevodom na účet zhotoviteľa na základe riadne vystavenej faktúry v počte 3 kusov s tam uvedenými náležitosťami daňového dokladu. Súčasťou každej faktúry mal byť overený zisťovací protokol a súpisy vykonaných stavebných prác odsúhlasených a podpísaných stavebným dozorom objednávateľa. Pri troch faktúrach vo vyúčtovaní bola zistená absencia overeného zisťovacieho protokolu. Tie po upozornení kontrolovanej osoby, boli doplnené a dodatočne preukázané.

Krycie listy boli spracované v súlade so zásadami finančnej kontroly, kedy v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je orgán verejnej správy povinný overovať súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami v zmysle § 6 ods.4 tohto zákona.

Kontrolou bol overovaný súčet jednotlivých čiastkových faktúr so sumou dohodnutej ceny diela, kde pri kontrole bolo zistené v dvoch prípadoch úhrad faktúr nedodržanie zmluvne dohodnutého zádržného práva, kedy si mal objednávateľ z každej čiastkovej faktúry ponechať zostatok vo výške 10% čiastky bez DPH ako garančnej zábezpeky. To bolo následne dodatočne opravené v nasledujúcich úhradách čiastkových faktúr.

II. REKONŠTRUKCIA KUCHYNE MŠ PRI ŠAJBÁCH

II.A: Dokumentácia stavby

Na stavbu bolo vydané Oznámenie k ohláseniu stavebných úprav „rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách“ č. OS – 488/2017-SUC dňa 27.04.2017.

Projektovú dokumentáciu spracoval projektant POKORNY architekti s.r.o., Rostovská 26, 831 06 Bratislava na základe Zmluvy o dielo s predmetom plnenia – *Projektová dokumentácia Jednostupňového projektu pre stavebné povolenie a realizáciu stavby (DSPaR) vrátane položkového rozpočtu na akciu „Rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách“* dňa 08.12.2016, zverejnenej dňa 14.12.2016 s dohodnutou cenou vo výške 13.360,80 €.

Technický dozor stavby vykonával Ing. Štefan Borovský.

Začatie prác sa vykonávalo v súvislosti so Zmluvou o dielo v období 07/2017 a ukončením prác v zmysle Zmluvy o dielo vrátane dodatku v období 09/2017. Prevzatie staveniska je datované zo dňa 07.07.2017 a ku konečnému odovzdaniu stavby došlo dňa 05.10.2017, kedy bol podpísaný Protokol o odovzdaní a prevzatí stavby (diela) so súpisom ojedinelých drobných nedorobkov zrejmych pri odovzdávaní-prevzatí diela nebrániacich užívaniu. Termín ukončenia (09/2017) nebol dodržaný z dôvodu neskorších dodávok technológií.

II.B: Verejné obstarávanie

Dňa 26.04.2017 bola odoslaná Výzva na predkladanie ponúk (podlimitné zákazky) verejného obstarávateľa, t.j. kontrolovanej osoby, zverejnená vo Vestníku Úradu pre verejné obstarávanie č. 83/2017 dňa 27.04.2017 so zákazkou Rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách s predpokladanou hodnotou predmetu zákazky 200.270 EUR bez DPH s tam uvedenými podmienkami účasti a kritériom na vyhodnotenie ponúk ako **voľbou najnižšej ceny** v zmysle zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Zákonná povinnosť oslovenia k predmetu obstarávania „Rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách“ bola splnená zaslaním výziev po zverejnení Výzvy vo Vestníku Úradu pre verejné obstarávanie spoločnostiam: Eiffage Construction Slovenská republika, s.r.o., DAG SLOVAKIA, a.s., HESTON, s.r.o..

Na základe prijatých žiadostí o poskytnutie súťažných podkladov boli súťažné podklady vydané 4 záujemcom.

V lehote na prijímanie a predkladanie ponúk boli do 29.05.2017 do 12:00 hod. doručené ponuky dvoch uchádzačov s predloženými ponukami s dodržanou lehotou v zmysle § 114 ods. 4 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní, t.j. v lehote min. 25 dní odo dňa odoslania výzvy na predkladanie ponúk na uverejnenie vo vestníku, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác:

p.číslo	dátum a čas	Uchádzač
1	29.05.2017, 10:31	DAG SLOVAKIA, a.s., Volgogradská 9, 080 01 Prešov
2	29.05.2017, 11:36	HESTON s.r.o., Nobelova 30, 831 02 Bratislava

Zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Ostatné“ zo dňa 29.05.2017 o 14:00 hod. obsahovala zákonné náležitosti v zmysle § 51 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní.

Zápisnicou z otvárania časti ponúk označených ako „Kritériá“ vyhotovenej dňa 12.06.2017 o 10:00 hod. bola dodržaná zákonná lehota min. 5 pracovných dní od lehoty na otváranie časti ponúk označených ako „Ostatné“ v zmysle § 52 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní.

Komisia dňa 12.06.2017 po posúdení a vyhodnotení ponúk podľa kritérií a požiadaviek určených vo Výzve na predkladanie ponúk a v súťažných podkladoch, dospela na základe vyššie uvedeného k vyhodnoteniu úspešnej ponuky spoločnosti **Heston s.r.o.**, ktorej ponuková cena z hľadiska kritérií bola najnižšie navrhovaná cena s DPH v EUR, o čom bol úspešný uchádzač vyrozumený s výzvou v súlade s § 56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní na uzavretie zmluvy. Cena úspešného uchádzača/dodávateľa bola s DPH **204.151,64 €** (bez DPH 170.126,37 €). Ponuka druhého uchádzača bola 225.381,29 € s DPH.

Ostatnému uchádzačovi bolo zo strany verejného obstarávateľa/kontrolovanej osoby po vyhodnotení ponúk oznámený v zmysle § 55 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní výsledok vyhodnotenia ponúk s tam uvedeným odôvodnením, t.j. dôvodu neprijatia ostatnej ponuky.

II.C: Uzavretie zmluvy o dielo a Dodatku č.1

Dňa 03.07.2017 došlo k uzavretiu Zmluvy o dielo č. 183/2017 s prílohami č. 1 – ocenený (s položkovým rozpočtom) výkaz výmer totožný s výkazom výmer poskytnutým objednávateľom a prílohou č. 2 - vecný a časový harmonogram prác, opatrenej základnou finančnou kontrolou. Zmluva o dielo bola zverejnená dňa 04.07.2017.

Kontrolou bolo tiež zistené, že znenie Zmluvy o dielo je totožné s navrhnutým znením Zmluvy o dielo v súťažných podmienkach vyhláseného verejného obstarávania, a že Zmluva o dielo bola uzavretá pri dodržaní lehoty „najskôr 16 deň odo dňa odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk“ v zmysle § 56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Potreba posunu termínu ukončenia prác na diele „Rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách“, ktoré vyplynuli z okolností, ktoré verejný obstarávateľ (objednávateľ) ani zhotoviteľ nemohol pri vynaložení náležitej starostlivosti predvídať z dôvodu náročnosti hľadania starých kanalizácií v miestnostiach pod podlahou a riešenie prekládky merania elektriny a plynu s dodávateľmi energie, si vyžiadala dňa 30.08.2017 uzavretie Dodatku č. 1 k zmluve o dielo, č. 260/2017 zo dňa 03.07.2017 opatreného základnou finančnou kontrolou. Dodatok č. 1 bol zverejnený dňa 06.09.2017.

Vyššie spomenutým Dodatkom č. 1 bola dohodnutá zmena termínu ukončenia prác k 15.09.2017. Ku konečnému odovzdaniu diela došlo však až 05.10.2017 z dôvodov neskorších dodávok technológií.

II.D: vyúčtovanie

Fakturácia bola uskutočnená podľa všeobecne platných pravidiel a podmienok dohodnutých v Zmluve o dielo. Na základe zmluvne dohodnutých platobných podmienok (čl. V. Zmluvy o dielo) bola úhrada ceny za dielo uskutočnená kontrolovaným subjektom (objednávateľom) mesačne, bezhotovostným prevodom na účet zhotoviteľa na základe riadne vystavenej faktúry v počte 3 kusov s tam uvedenými náležitosťami daňového dokladu. Súčasťou každej faktúry mal byť overený zisťovací protokol

a súpisy vykonaných stavebných prác odsúhlasených a podpísaných stavebným dozorum objednávateľa.

Krycie listy boli spracované v súlade so zásadami finančnej kontroly, kedy v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je orgán verejnej správy povinný overovať súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami v zmysle § 6 ods.4 tohto zákona. Kontrolou bol tiež overovaný súčet jednotlivých čiastkových faktúr so sumou dohodnutej ceny diela.

Záver:

Kontrolou bolo zistené a konštatované, že Obnova MŠ Pri Šajbách a Rekonštrukcia kuchyne MŠ Pri Šajbách prebiehala v súlade s právnymi predpismi a bez závažných nedostatkov.