****

**Materiál predkladaný na zasadnutie**

**Mestského zastupiteľstva v Spišskej Belej**

**dňa 27. apríla 2023**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov materiálu:** | Správa o vykonaných kontrolách - **kontrola investičnej akcie „Prestrešenie hokejovo-hokejbalovej haly“** |
| **Obsah materiálu:**  | 1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správy z vykonaných kontrol
 |
| **Návrh na uznesenie:**  | **Uznesenie č. ........./2023**Mestské zastupiteľstvo v  Spišskej Belej berie na vedomie správu o výsledku kontroly |
| **Stanovisko komisie:**  | - |
| **Spracovateľ materiálu:**  | Ing. Tomalová – hlavná kontrolórka |
| **Materiál predkladá:**  | Ing. Tomalová – hlavná kontrolórka |
| **K bodu programu:**  | 18. |
| **Počet strán:** | 6 |
| **Prílohy:** | Správa |
| **Dôvodová správa:** |  V zmysle ustanovenia § 18f 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.  Kontrola bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky. Dokumentácia z ukončených kontrol je k dispozícií u hlavnej kontrolórky pre potreby poslancov mestského zastupiteľstva. |
| **Meno, priezvisko, funkcia  a podpis predkladateľa:** | Ing. Slávka Tomalová – hlavná kontrolórka mesta Spišská Belá ....................................... |

**Správa z vykonanej kontroly:**

* **kontrola dodržiavania platnej legislatívy, interných smerníc a zmluvných podmienok pri obstarávaní, realizácii, financovaní, účtovaní a kontrola dosiahnutia zámeru investičnej akcie: Prestrešenie hokejovo-hokejbalovej haly v Spišskej Belej.**

 **Výsledok kontroly a zistené nedostatky:**

Investičná akcia: „Výstavba hokejovo – hokejbalovej haly v Spišskej Belej!

Hodnota akcie: 1 126 006,72 eur

Zdroj financovania: vlastné prostriedky 175 689,92 eur

 prostriedky ŠR a PSK 950 316,80 eur

Zhotoviteľ stavby: FROST-servis s. r. o., Púchovská 118, Lednické rovne

Stavebný dozor: Ing. Ján Trebuňa, Spišské Hanušovce

Subdodávateľ: podľa protokolov o zaradení

 1. Kontrola prípravy investičnej akcie:

 Mesto Spišská Belá zaradilo do plánu investičných akcií na rok 2016 výstavbu hokejbalovej (športovej) haly pri futbalovom štadióne z prostriedkov z dotácie zo ŠR, PSK a mesta v rozsahu hrubej stavby s opláštením. Mesto v roku 2016 získalo dotáciu na kapitálové výdavky vo výške 300 000,- eur na výstavbu hokejbalovej haly. Mesto objednalo dňa 14. 9. 2017 projektovú dokumentáciu u Ing. Kruliaca za 11.760 eur, výstavba bola plánovaná pri futbalovom štadióne. Z finančných dôvodov bol zmenený postup výstavby a jej umiestnenie na Tatranskej ulici, na existujúcom hokejbalovom ihrisku. Výstavba bola rozdelená do niekoľkých etáp.

 V prvej etape výstavby bola uskutočnená modernizácia existujúceho hokejbalového ihriska úpravou hracej plochy, uložením chladiaceho systému, výmena mantinelov, ochranných sietí, striedačiek a trestných lavíc.

 V roku 2019 bolo v rozpočte mesta plánovaných 100 tis. eur na výstavbu haly, rozpočtovým opatrením č. 6/2019 schváleným MsZ dňa 26. 9. 2019 boli doplnené prostriedky na projektovú dokumentáciu vo výške 9 900 eur. Mesto dňa 12. 4. 2019 podpísalo zmluvu s PSK o prijatí účelovej dotácie na výstavbu hokejovo hokejbalovej haly vo výške 100.000,00 eur. Dňa 25. 11. 2019 MF SR oznámilo mestu poskytnutie dotácie vo výške 180 000,00 eur na dobudovanie hokejbalovej haly. Rozpočtovým opatrením 7/2019 schváleným 31. 10. 2019, boli rozpočtované ďalšie prostriedky vo výške 219 2014,- eur - dotácia MF SR 180 tis. eur, PSK 35 tis. eur, vlastné prostriedky 4 tis. eur.

 Mesto podalo návrh na príslušný stavebný úrad na vydanie stavebného povolenia na „Prestrešenie Hokejovo – hokejbalovej haly“ dňa 11. 6. 2020. Stavené povolenie č. SSV-2020/002003-MsÚ/3 bolo vydané dňa 13. 7. 2020.

 Dňa 28. 9. 2021 podpísalo mesto zmluvu č. 360/2021 s Fondom na podporu športu o poskytnutí dotácie vo výške 153 500,00 eur na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu športovej infraštruktúry - prestrešenie hokejbalovej haly.

 Kolaudačné rozhodnutie stavby č. SSV2021/1465-MsÚ/3-F bolo vydané dňa 19. 10. 2021, čím bolo povolené užívanie stavby.

2. Kontrola postupu verejného obstarávania:

 Mesto Spišská Belá uskutočnilo verejné obstarávanie na prestrešenie hokejbalovej haly dodávateľským spôsobom – dodávateľ JUDr. J. Mičátek, PhD., Nitra v celkovej cene 4 800 eur.

Podlimitná zákazka bola obstarávaná vyhlásením Výzvy na predkladanie ponúk vo Vestníku verejného obstarávania č. 154/2020 zo dňa 23. 7. 2020 pod značkou 26723- WYP. Na základe výsledkov verejného obstarávania bola dňa 19. 10. 2020 podpísaná zmluva o dielo na dodanie Prestrešenia Hokejovo-hokejbalovej haly v Spišskej Belej v celkovej hodnote 605 916,70 eur do 31. 12. 2021 v dvoch etapách. Postup mesta bol skontrolovaný administratívnou kontrolou zo strany poskytovateľa dotácie, nedostatky neboli zistené.

 Pri obstarávaní ďalších investícií súvisiacich s dovybavením hokejbalovej haly postupovalo mesto v zmysle jednotlivých uzatvorených zmlúv o poskytnutí dotácií, vychádzajúc z hodnoty jednotlivých zákaziek podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov a internej smernice mesta. Postupy pri každom verejnom obstarávaní boli kontrolované poskytovateľom dotácie – Ministerstvom financií SR, Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácia SR aj Prešovským samosprávnym krajom. Jednotlivé správy z administratívnych kontrol boli predložené, výsledkom bolo potvrdenie správnosti postupu, bez nedostatkov.

 Kontrolou neboli zistené porušenia.

3. Kontrola realizácie investičnej akcie, zmien, fyzická kontrola, dosiahnutie zámeru projektu:

 V rámci 1. etapy sa do konca novembra 2018 zrealizovala modernizácia hokejbalového ihriska aj s chladením zabudovaným pod novou hracou plochou (bez technológie) s betónovým povrchom a s novými mantinelmi a striedačkami. V roku 2019 bola uzatvorená zmluva na dodanie projektovej dokumentácie s FROST-servis s. r. o., Lednické rovne za 8.400 eur a na dodanie projektovej dokumentácie na el. odberné miesto s dodávateľom PL inžiniering s. r. o., Spišská Belá za 1 056,00 eur. Do konca roka 2019 boli Mestským podnikom Spišská Belá s. r. o. zrealizované zemné práce za 2 441,58 eur, M. Pitoňák ml., Vrbov vybudoval el. odberné zariadenie za 15 237,44 eur v zmysle uzatvorených zmlúv. V roku 2020 boli uskutočnené stavebné úprav hokejbalovej haly s dodaním a montážou technológie chladenia a prvá etapa prestrešenia hokejbalovej haly, ktoré pokračovalo druhou etapou v roku 2021. Hlavným dodávateľom bol FROST-servis s .r. o., Lednické Rovne. Na základe výsledkov verejného obstarávania bola s ním dňa 19. 10. 2020 podpísaná zmluva č. 9/2020 v hodnote 605 916,70 eur na dodanie diela. Dielo bolo odovzdané – I. etapa dňa 15. 12. 2020, II. etapa dňa 31. 7. 2021. V ďalšom období bolo dobudované zázemie pri hale, potrebné stavebné úpravy súvisiace so zázemím aj s používaním rolby, ďalej označenie haly, ozvučenie, tribúny.

 Hokejovo – hokejbalová hala je v používaní, zámer projektu bol dosiahnutý.

4. Kontrola účtovania, financovania a súladu s prijatými  podmienkami:

 Mesto zaradilo do užívania stavbu takto:

* Protokol o ukončení stavby – technické zhodnotenie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do užívania dňa 20. 10. 2021 so súpisom faktúr:

DINOSTAV, s.r.o., Púchov, stav. práce, fa 35/2018 141 229,48 eur

FROST-service, s.r.o., Lednické Rovné, fa 42,4,8/2020 315 114,92 eur

Východoslovenská distribučná, a. s. Košice, pripojenie el. miesta, fa 2/2020 6 676,00 eur

Milan Pitoňák, ml., Vrbov, vybudovanie el. odb. miesta, fa 39/2019 15 237,44 eur

Mestský podnik Spišská Belá, s.r.o., zemné práce, fa 41/2019 2 441,58 eur

Baroš Peter – GEO-PP, Poprad, geologický prieskum, fa 696/2017 1 200 ,00 eur

 Dielo bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 481 899,42 eur

* Protokol o ukončení stavby – technické zhodnotenie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do užívania dňa 21. 10. 2021 so súpisom faktúr:

Ing. Ondrej Baday, Pruské, projektová dokumentácia, fa 7/2020, 10/2020 4 000 eur

FROST-service, s.r.o., L. Rovné, PD, stav. práce, fa 1, 48/2020, 17, 21/2021 614 315,80 eur

Ing. Ľ. Pisarčík, Sp. Belá, PD ochr. pred bleskom, fa 470/2018, 225/2020 750,00 eur

PL-inžiniering s.r.o., Spišská Belá, PD zvýšenie MRK, fa 1403/2019 1 056,00 eur

Geodézia O. M. – Ing. O. Mlynarčíková, Sp. Belá, geodetické pr., fa 370/2020 180,00 eur

Ing. Ján Trebuňa, Spišské Hanušovce, stavebný dozor, fa 19/2021 6 250,00 eur

 Dielo bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 626 552,70 eur

 Kontrolou bolo zistené, že mesto porušilo ustanovenie § 25 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. Zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov tým, že do obstarávacej ceny zaraďovaného majetku nezapočítalo všetky náklady súvisiace s obstaraním, ktoré boli vynaložené do času uvedenia majetku do užívania:

* E.I.C Engineering insp.comp, Prešov, posúdenie PD, fa 657/20, 16. 6. 20 180,00 eur
* Ing. Ľ. Pisarčík, Sp. Belá, doplnenie PD podľa šetrenia, fa 225/20 18. 2. 20 450,00 eur
* M. Pitoňák, Vrbov, revízna správa, fa 170/20, 7. 2. 20 120,00 eur
* SPP distribúcia a.s, BA, poplatok za vyjadrenie, fa 677 a 170/20, 1. 7. 20 240,00 eur
* FROST – service, s.r.o., L. Rovné, tlakové skúšky, fa 363/20, 27.3.20 6 841,00 eur
* M. Andrisík, Ilava, oplechovanie, fa 929/21, 23. 8. 21 6 060,00 eur
* AZ plotové centrum, Senica, panel 3D, fa 18/21, 9. 9. 21 2 064,48 eur
* F. Štelmach, N. Ľubovňa, elektromontáž, fa 706/21, 8. 7. 21 1 599,60 eur

 SPOLU 17 554,60 eur

V prvej etape boli obstarané aj 3 šatne, ako zázemie športoviska, mesto ich zaradilo takto:

* Protokol o ukončení stavby – modernizácia Hokejbalového ihriska – vybavenie ihriska 3 kontajnerovými šatňami zo dňa 20. 10. 2021 so súpisom faktúr:

COINTAINEX Container-Handels. M. b. H., N- Sud, Strase, šatne, fa 41/2018 22 140,00 eur

Jozef Osvald, Hniezdne, vykládka šatní, fa 1544/2018 248,40 eur

 Dielo bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 22 388,40 eur

 Financovanie: prostriedky ŠR: 10 628,20 eur

 vlastné prostriedky: 11 760,20 eur

 Pre riadne využívanie a naplnenie účelu investičnej akcie boli potrebné ďalšie investície, ktoré boli vynaložené v roku 2022. Mesto dokúpilo rolbu na úpravu ľadu, dostavalo tribúnu, dobudovalo zázemie – kontajnerové šatne a sprchy, ozvučenie, označenia a pútače, v pláne je vybudovanie parkoviska. Doteraz vynaložené prostriedky na uvedené akcie boli spolu vo výške 143 012,13 eur, z toho z prostriedkov PSK 107 200,00 eur a z vlastných zdrojov 35 812,13 eur.

* Protokol o ukončení stavby – Dobudovanie zázemia k hokejovo-hokejbalovej hale v Spišskej Belej zo dňa 12. 4. 2022 so súpisom faktúr:

 GACON s.r.o., Trenčín, dodanie kontajnerov, fa 4/2022 45 240,00 eur

 Mestský podnik Spišská Belá, s.r.o., stavebné práce, fa 6/2022 1 499,89 eur

 AUTO-SERVIS JV, s.r.o., Kežmarok, vykládka a osadenie, fa 330/2022 350,00 eur

 ABAmet, s.r.o., Galanta, lavičky – zostava, fa 3/2022 1 749,60 eur

 Dielo bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 48 839,49 eur

 Financovanie: dotácia PSK: 45 000,00 eur

 vlastné prostriedky: 3 839,49 eur

* Protokol o zaradení do majetku – zakúpenie rapasovanej rolby na úpravu ľadovej plochy zo dňa 11. 10. 2022 so súpisom faktúr:

 Mátl a Bula, spol. s.r.o., Rajhrad u Brna, rolba, fa 34/2022 44 999,90 eur

 Zariadenie bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 44 999,90 eur

 Financovanie: dotácia PSK: 30 000,00 eur

 vlastné prostriedky: 14 999,90 eur

* Protokol o zaradení do majetku – dovybavenie hokejbalovej haly v Spišskej Belej zo dňa 24. 10. 2022 so súpisom faktúr:

 ZIBUKO s.r.o., Spišská Belá, zostava – ozvučenie, fa 36/2022 4 863,00 eur

 Zariadenie bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 4 863,00 eur

 Financovanie: dotácia PSK: 3 200,00 eur

 vlastné prostriedky: 1 663,00 eur

* Protokol o zaradení do majetku – tribúna na hokejbalovej hale v Spišskej Belej zo dňa 3. 11. 2022 so súpisom faktúr:

 B.R.A. Company, Horná Potôň, 3 radová tribúna, fa 37/2022 42 771,60 eur

 Dielo bolo zaradené do majetku mesta v hodnote 42 771,60 eur

 Financovanie: dotácia PSK: 29 000,00 eur

 vlastné prostriedky: 13 771,60 eur

Ďalšie vyvolané náklady, ktoré boli vynaložené z vlastných prostriedkov po zaradení majetku do užívania:

Spevnenie plochy pred WC 2 041,55 eur /Mestský podnik Sp. Belá s.ro., fa 980/2022/

/zvýšenie hodnoty majetku/

Spevnenie vjazdu na plochu 701,70 eur /Mestský podnik Sp. Belá s.r.o., fa 981/2022/

Kanalizačná a vodov. prípojka 1 499,89 eur /Mestský podnik Sp. Belá s.r.o., fa 6/2022/

Montáž vodov. príp. k rolbe 295,00 eur /J. Molitoris, Sp. Belá, fa 120/2022/

 Záväzok mesta vyplývajúci zo zmluvy o poskytnutí regionálneho príspevku č. 309/2019 bol: zamestnať 1 zamestnanca na plný úväzok od 1. 12. 2021 do 4. 7. 2023. Mesto vytvorilo pracovné miesto údržbára na športovisku a záväzok sa plní.

 Mesto uhradilo všetky faktúry včas, zároveň mu boli preplatené prostriedky zo  štátneho rozpočtu, fondu na podporu športu aj z PSK v plnej výške.

Zhrnutie výsledku financovania investičnej akcie – modernizácia hokejbalového ihriska a prestrešenie hokejbalovej haly na Tatranskej ulici:

* hodnota investičnej akcie je 1 126 006,72 eur
* použité vlastné prostriedky vo výške 175 689,92 eur
* prostriedky ŠR a PSK 950 316,80 eur