

# NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY



## SPRÁVA

**o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými  
na realizáciu Programu rozvoja bývania na výstavbu technickej vybavenosti**

### **Predkladá**

Ivan Jasovský

predseda

Najvyšší kontrolný úrad  
Slovenskej republiky

### **Materiál obsahuje**

1. Správu o výsledku kontroly
2. Opatrenia na odstránenie  
kontrolou zistených nedostatkov

Bratislava júl 2011

**Správa  
o výsledku kontroly**

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu SR (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2011.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri poskytovaní dotácií na obstaranie technickej vybavenosti, hospodárnosť a dodržiavanie účelovosti použitia poskytnutej dotácie a podmienok zmluvy o jej poskytnutí.

Predmetom kontroly bolo preveriť:

- správnosť, pravdivosť, úplnosť a preukaznosť údajov uvedených v žiadosti o poskytnutie dotácie,
- dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti (ďalej len „TV“),
- hospodárnosť a účelovosť použitia poskytnutej dotácie na podporu TV.

Kontrola bola vykonaná v meste Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina, (ďalej len „mesto“ alebo „stavebník“), ktoré bolo konečným prijímateľom dotácie poskytnutej v rámci Programu rozvoja bývania (ďalej len „PRB“) na výstavbu TV za kontrolované obdobie roka 2009 a súvisiace obdobia.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Správnosť, pravdivosť, úplnosť a preukaznosť údajov uvedených v žiadosti o poskytnutie dotácie

Dotácia bola mestu poskytnutá prostredníctvom PRB na výstavbu TV: verejného vodovodu, verejnej kanalizácie a miestnych komunikácií na sídlisku Hájik v Žiline ako súčasť novostavby bytového domu.

Realizáciu projektu Nájomná bytová výstavba Žilina – Hájik, 2. stavba, blok E9 (ďalej len „bytový objekt“) mesto vykonávalo prostredníctvom splnomocnenca, na základe splnomocnenia k zabezpečeniu inžinierskej činnosti na stavbu v plnom rozsahu.

- 1.1 Úplnosť, správnosť a preukaznosť dokladov, ktorými žiadateľ dokladoval splnenie podmienok uvedených v žiadosti na poskytnutie dotácie

Mesto ako žiadateľ o dotáciu predložilo Krajskému stavebnému úradu (ďalej len „KSÚ“) žiadosť o poskytnutie dotácie na obstaranie TV (ďalej len „žiadosť“) na stavbu bytového objektu.

Mestom požadovaná výška dotácie v žiadosti predstavovala sumu 99 030,00 eur, pričom na rozšírenie verejného vodovodu bola požadovaná suma 6 730,00 eur, na rozšírenie verejnej kanalizácie suma 24 970,00 eur a na obstaranie miestnej komunikácie suma 67 330,00 eur. K žiadosti bolo mesto povinné predložiť doklady, ktorých súčasťou bola zmluva o dodávke stavebných prác so zhotoviteľom diela pre stavbu bytového objektu s TV (ďalej len „zmluva o dielo“). Predmetom zmluvy o dielo bola stavba bytového domu vrátane TV v dohodnutej sume 3 150 986,04 eur s DPH, z ktorej oprávnené náklady na TV predstavovali sumu 144 662,36 eur (9 615,00 eur verejný vodovod, 35 680,00 eur verejná kanalizácia, 99 367,36 eur miestna komunikácia). KSÚ predloženú žiadosť posúdil

ako oprávnenú a zaslal na Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MVRR SR“). Kontrolou žiadosti nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

## 2. Dodržanie podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti

Medzi mestom a MVRR SR bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie na obstaranie TV (ďalej len „zmluva o poskytnutí dotácie“). Oprávnené náklady stavby TV v súlade s uvedenou zmluvou predstavovali sumu 144 662,36 eur. Mesto sa zaviazalo financovať projekt z vlastných zdrojov v sume 45 632,36 eur. Výška schválenej dotácie na stavebné práce a dodávky predstavovala sumu 99 030,00 eur, z toho na objekt verejný vodovod sumu 6 730,00 eur, verejnú kanalizáciu sumu 24 970,00 eur a miestne komunikácie sumu 67 330,00 eur. Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

### 2.1 Súlad realizovanej stavby s projektovou dokumentáciou, správnosť vedenia stavebného denníka a zabezpečenie výkonu stavebného dozoru

Stavba bola realizovaná v súlade so záväznou projektovou dokumentáciou, pričom TV bola súčasťou projektu na bytový objekt. Súčasťou projektovej dokumentácie boli záväzné rozpočty na jednotlivé objekty stavby TV vyhotovené dodávateľom stavebných prác.

Stavebný denník obsahoval všetky predpísané náležitosti v súlade so stavebným zákonom. Denník bol vedený odo dňa odovzdania staveniska dodávateľovi stavebných prác, až do ich skončenia.

Stavebný dozor vykonával splnomocnenec na základe plnomocenstva mesta k zabezpečeniu inžinierskej činnosti v mene splnomocniteľa v súlade so stavebným zákonom. Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

### 2.2 Správnosť a úplnosť faktúr za vykonané práce, dodržanie účelu použitia poskytnutých prostriedkov v rozsahu oprávnených nákladov stavby

NKÚ SR skontroloval správnosť a úplnosť faktúr za vykonané dodávky a stavebné práce. Všetky faktúry boli v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie predložené mestom na KSÚ, boli potvrdené podpisom a pečiatkou povereného zamestnanca stavebníka a podpisom a pečiatkou stavebného dozoru.

Všetky faktúry obsahovali náležitosti účtovného dokladu v súlade so zákonom o účtovníctve, boli potvrdené doložkou o vykonaní predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Skontrolované boli projektované stavebné materiály z kvalitatívneho a kvantitatívneho hľadiska, ktoré boli fakturované na základe dodávateľských faktúr. Kontrolou nebol zistený nesúlad medzi materiálmi rozpočtovanými v projekte, ktoré boli súčasťou rozpočtu zmluvy o dielo a skutočne fakturovanými materiálmi a prácami.

### 2.3 Účelovosť poskytnutej dotácie podľa jednotlivých objektov stavby

Poskytnutá dotácia bola vyčerpaná v plnej výške na zmluvne stanovený účel. Pri použití dotácie došlo k zmene štruktúry výdavkov rozpočtu pre jednotlivé stavebné objekty, avšak výška celkových oprávnených nákladov stavby bola v súlade s ustanovením zmluvy o poskytnutí dotácie dodržaná. Bolo zistené, že mesto po vyčerpaní vlastných zdrojov v zmluvne stanovenej sume 45 632,36 eur realizovalo úhradu dodávateľských faktúr z dotácie

poskytnutej MVRR SR v sume 99 030,00 eur prostredníctvom bezhotovostných úhrad z KSÚ. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

#### 2.4 Čerpanie vlastných zdrojov v nadväznosti na súpis skutočne vykonaných prác

Mesto vyčerpalo vlastné prostriedky úhradou dvoch dodávateľských faktúr spolu v sume 45 632,36 eur a zaslaním dokladu, výpisu z bankového účtu o úhrade na KSÚ, čím splnilo povinnosť podľa zmluvy o poskytnutí dotácie.

#### 2.5 Zmeny použitých materiálov alebo technických riešení stavby

Splnomocnenec zaslal na MVRR SR návrh na odsúhlasenie zmeny projektovej dokumentácie, v ktorej došlo k zmene technického riešenia všetkých objektov TV. Zaslaný návrh bol odsúhlasený všetkými účastníkmi stavebného konania a boli vydané rozhodnutia o zmene stavby pred dokončením. MVRR SR oznámilo mestu odsúhlasenie zmeny technického riešenia projektu v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

#### 2.6 Dodržiavanie ostatných zmluvných podmienok

Kontrolou bolo zistené, že mesto splnilo všetky ostatné zmluvne stanovené podmienky na realizáciu predmetného projektu.

### 3. Hospodárnosť a účelovosť použitia poskytnutej dotácie na podporu technickej vybavenosti

#### 3.1 Výber dodávateľa stavebných prác

Výber dodávateľa stavebných prác a služieb bol realizovaný metódou užšej súťaže podlimitnej stavebnej zákazky prostredníctvom odborne spôsobilej osoby splnomocnenca. Predmetom zákazky bola realizácia bytového objektu s príslušnými inžinierskymi sieťami vrátane TV.

Bolo zistené, že súťažné podklady sa odvolávali na použitie konkrétneho stavebného materiálu – strešnej krytiny, ktorá bola v súťažných podkladoch špecifikovaná jej obchodným názvom, čo nebolo v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Kontrolou bolo zistené, že mesto ako verejný obstarávateľ nepostupovalo v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, nakoľko inžinierska činnosť nebola predmetom verejného obstarávania (ďalej len „VO“), pričom bola hrazená z prostriedkov poskytnutej dotácie.

#### 3.2 Súlad stavby s projektovou dokumentáciou, oprávnenosť, reálnosť a preukázateľnosť výdavkov

Stavba bola realizovaná v súlade so schválenou projektovou dokumentáciou a boli uhradené výdavky, ktoré sa týkali stavby TV. Preverená bola správnosť zaúčtovania dodávateľských faktúr vyhotovených k realizácii stavby TV, pričom tieto boli účtované na príslušné účty obstarania dlhodobého hmotného majetku. Príjmy a výdavky boli triedené v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie.

Po vydaní kolaudačného rozhodnutia predmetnej stavby bola stavba zaúčtovaná na príslušný účet dlhodobého hmotného majetku a zaradená do majetku mesta. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

## Zhrnutie

Vykonanou kontrolou predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie na obstaranie TV, súladu realizovanej stavby s projektovou dokumentáciou, správnosti a úplnosti faktúr za vykonané práce a ich zaúčtovania, účelovosti poskytnutej dotácie, oprávnenosti, reálnosti a preukázateľnosti oprávnených výdavkov nebol zistený nesúlad medzi skutočným a požadovaným stavom.

Súťažné podklady vypracované mestom počas realizácie VO sa pri predmete obstarávania stavebnej zákazky odvolávali na použitie konkrétneho stavebného materiálu, čo nebolo v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Mesto ako verejný obstarávateľ neuskutočnilo VO na inžiniersku činnosť predmetnej stavby, ktorá bola uhradená z prostriedkov dotácie, čím nepostupovalo v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Mesto prijalo dve opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Plnenie prijatých opatrení bude zo strany NKÚ SR sledované a kontrolované.



**Mesto Žilina**

Námestie obetí komunizmu 1  
011 31 Žilina

Najvyšší kontrolný úrad SR	
Expozitúra Žilina	
Predmestská ul. 1613 010 01 Žilina	
Odoslané:	26. 07. 2011
Číslo Z-004953/2011/1140	
Ref. KURIKOVÁ	Ms. Iy. Randa

V Žiline dňa 26. 07. 2011  
21268/2011-39173/2011-OE-KRU

Vec :

**Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov – odpoveď**

Na základe úlohy zo „Zápisnice o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly“, boli prijaté v stanovenom termíne (do 26.7.2011) opatrenia smerujúce k odstráneniu zistených nedostatkov. Opatrenia sú súčasťou prílohy tohto listu.

S úctou

Ing. Igor Choma  
primátor Mesta Žilina

Najvyšší kontrolný úrad SR  
Ing. Janka Čurajová  
Expozitúra Žilina  
Predmestská 1613  
010 01 Žilina

Príloha:



Opatrenia NKU - p.  
Randa\_19.7.2011 - fi

## Opatrenia primátora Mesta Žilina

na odstránenie nedostatkov z Protokolu o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými na realizáciu Programu rozvoja bývania na výstavbu technickej vybavenosti

---

V súvislosti so závermi kontroly NKÚ, vykonanej v čase od 23.05.2011 do 14.07.2011 za rok 2009 a v záujme odstránenia zistených nedostatkov,

### u k l a d á m

zabezpečiť odstránenie nedostatkov v zmysle ďalej uvedených postupov:

1. Dôsledne zabezpečiť kontrolu a plnenie zmluvných podmienok v súlade so schválenými zmluvami.

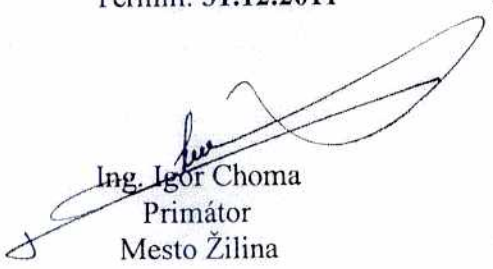
Zodp.: **vedúci odborov MsÚ**

Termín: **trvale**

2. Zabezpečiť úplnú centralizáciu celého obstarávania na jeden odborný útvar MÚ za celý MÚ v Žiline.

Zodp.: **Prednosta MsÚ**

Termín: **31.12.2011**

  
Ing. Igor Choma  
Primátor  
Mesto Žilina



**Mesto Žilina**  
Mestský úrad v Žiline

Kancelária prednostu

Adresát:

Útvar hlavného kontrolóra  
Ing. Elena Šuteková  
hlavná kontrolórka  
- TU -

Váš list značky/zo dňa:

Naša značka:  
24218/2011-44832/2011-KP-DOR

Vybavuje:  
Mgr. Dorčíková

V Žiline dňa:  
31.08.2011

Vec:

Plnenie opatrení

V súvislosti so závermi kontroly NKÚ vykonanej v čase od 23.5.2011 do 14.7.2011 za rok 2009 na MsÚ v Žiline boli prijaté nasledovné opatrenia:

1. Dôsledne zabezpečiť kontrolu a plnenie zmluvných podmienok v súlade so schválenými zmluvami.  
Zodpovední: vedúci odborov MsÚ      Termín: trvale

Úloha splnená. Prijaté opatrenia:

Prednosta MsÚ na porade prednostu dňa 12.07.2011 zadal úlohu č. 105/11 v predmetnej veci.

2. Zabezpečiť úplnú centralizáciu celého obstarávania na jeden odborný útvar MsÚ za celý MsÚ v Žiline.  
Zodpovedný: prednosta MsÚ      Termín 31.12.2011

Úloha splnená. Prijaté opatrenia:

Dňa 01.07.2011 začalo svoju činnosť na MsÚ v Žiline Oddelenie verejného obstarávania.

S pozdravom

  
Ing. Dušan Petrik  
prednosta

Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

tel.: +421 41 7063 111, fax: +421 41 7232 912

IČO: 00 321 796, DIČ: 2021339474, Dexia banka Slovensko, a.s. Žilina, č. ú.: 0330353001/5600

[www.zilina.sk](http://www.zilina.sk)