



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	1369/2018
Názov materiálu:	Správa o výsledku kontroly realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Oľga Hetényiová, referent kontrolór
Napísal:	Oľga Hetényiová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	5.4.2018
Dátum vyhotovenia:	22.3.2018
Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Správu o výsledku kontroly realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“. b e r i e n a v e d o m i e Správu o výsledku kontroly realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“.
Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v.r.

Správa o výsledku kontroly

V zmysle ustanovenia § 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitry, plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 2/2018 zo dňa 24.1.2018 vykonali Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór a Oľga Hetényiová, referent kontrolór **kontrolu realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“**.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre

Kontrola bola vykonaná v termíne: 24.1.2018 – 23.2.2018

Kontrolované obdobie: rok 2015 a 2016

Kontrola bola zameraná na kontrolu oprávnenosti výdavkov a skutočného dodania tovarov, služieb a prác podľa uzatvorených zmlúv o dielo v rámci realizácie projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“. Cieľom kontroly tiež bolo overenie správnosti postupu žiadateľa pri príprave podkladov k žiadosti o nenávratný finančný príspevok, dodržaní podmienok zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a následnom jeho vyúčtovaní, vrátane kontroly procesu verejného obstarávania, monitorovacích správ atď.

Kontrola bola vykonaná z dokladov predložených Odborom ekonomiky a rozpočtu, Odborom komunálnych činností a životného prostredia a referátom projektového manažmentu MsÚ v Nitre.

1. Všeobecná informácia k projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra.“

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky dňa 30.4.2015 vyhlásilo výzvu (kód výzvy KaHR –22VS –1501) na predkladanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“) na podporu obnovy verejného osvetlenia miest a obcí. Uvedená výzva bola vyhlásená v rámci operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, prioritná os č. 2 Energetika, opatrenie 2.2. - Budovanie a modernizácie verejného osvetlenia pre mestá a obce a poskytovanie poradenstva v oblasti energetiky.

Cieľom poskytnutia pomoci bolo zlepšenie technického stavu verejného osvetlenia miest a obcí Slovenskej republiky a dosiahnutie úspory energie. Poskytnutá pomoc bola určená na podporu regiónov spadajúcich pod Cieľ Konvergencia, t.j. všetky regióny Slovenska s výnimkou Bratislavského kraja. Oprávnenými žiadateľmi boli obce založené v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Do tohto projektu sa zapojilo aj mesto Nitra.

Pomoc podľa tejto výzvy sa realizovala formou NFP a poskytovala sa systémom refundácie, predfinancovania alebo kombináciou oboch systémov. Maximálna výška pomoci na jeden projekt bola 750 000 €. Z celkovej výšky oprávnených výdavkov 95 % bolo financovaných zo zdrojov štátneho rozpočtu (10 %) a Európskeho fondu regionálneho rozvoja (85 %). Na zvyšných 5 % sa malo podieľať obec/mesto formou spolufinancovania.

V zmysle výzvy KaHR-22VS-1501 oprávnenými projektmi boli projekty rekonštrukcie a modernizácie verejného osvetlenia pre mestá a obce.

Oprávnenými aktivitami boli:

1. výmena pôvodných svietidiel, resp. svetelných zdrojov existujúcej verejnej osvetľovacej sústavy za nové, technicky vyspelejšie, energeticky menej náročné svietidlá, resp. svetelné zdroje;
2. doplnenie nových technicky vyspelých, energeticky menej náročných svietidiel na už vybudované svetelné body sústavy verejného osvetlenia, resp. na už vybudované nosné konštrukcie;
3. technická obnova pôvodných, alebo inštalácia nových elektrorozvádzačov systému verejného osvetlenia v spojitosti s aktivitou 1 a/alebo 2 verejného osvetlenia v spojitosti s aktivitou 1 a/alebo 2;
4. úprava, inštalácia riadiaceho, resp. monitorovacieho systému verejného osvetlenia v spojitosti s aktivitou 1 a/alebo 2;
5. výmena a doplnenie káblových rozvodov (nie podzemných) v spojitosti s aktivitou 1 a/alebo 2;
6. vypracovanie projektovej dokumentácie v rozsahu:
 - a) svetelno-technická štúdia,
 - b) svetelno-technické meranie vlastností osvetľovacej sústavy v rozsahu projektu po rekonštrukcii (záverečné meranie).

Za neoprávnené sa považujú aktivity súvisiace najmä s pridávaním nových stĺpov, resp. nových konštrukcií verejného osvetlenia.

Oprávnenými výdavkami v rámci tejto výzvy boli výdavky vynaložené v súvislosti s realizáciou oprávneného projektu na:

1. obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, vrátane stavebných prác v rozsahu v akom súvisia s oprávnenými aktivitami;
2. osobné výdavky odborne spôsobilej osoby v súvislosti s vypracovaním projektovej dokumentácie;
3. výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie dodávateľským spôsobom.

Medzi oprávnené výdavky patrili:

1. obstaranie nových svietidiel, svetelných zdrojov, elektrorozvádzačov a riadiaceho a monitorovacieho systému sústavy verejného osvetlenia a ich častí, ktoré musia spĺňať minimálne technické požiadavky na verejné osvetlenie stanovené poskytovateľom (príručka kapitola 8.14);
2. demontáž pôvodných svietidiel/svetelných zdrojov a to vrátane výložníka alebo inej podpornej konštrukcie (nie nosnej konštrukcie);
3. montáž nových svietidiel/svetelných zdrojov a to vrátane výložníka alebo inej podpornej konštrukcie (nie nosnej konštrukcie);
4. technická obnova pôvodných alebo inštalácia nových elektrorozvádzačov;
5. úprava, resp. inštalácia (centralizovaného alebo decentralizovaného) riadiaceho a monitorovacieho systému sústavy verejného osvetlenia;
6. výmena a doplnenie káblových rozvodov (nie podzemných);
7. svetelno-technická štúdia;
8. svetelno-technické meranie vlastností verejného osvetlenia po rekonštrukcii.

Za oprávnené výdavky boli považované len výdavky, ktoré:

1. bezprostredne súvisia s realizáciou oprávneného projektu a aktivitami;
2. vznikli v čase od vyhlásenia výzvy do ukončenia prác na projekte a v súvislosti s projektom,

3. sú vzhľadom na všetky okolnosti reálne, správne, aktuálne a navzájom sa neprekrývajú;
4. sú preukázateľné originálnymi účtovnými dokladov a sprievodnou dokumentáciou,
5. sú uvedené v zmluve o poskytnutí NFP v znení platných dodatkov.

Konečná výška NFP sa určila na základe skutočne vynaložených, odôvodnených a riadne preukázaných výdavkov, avšak celková schválená výška NFP uvedená v Rozhodnutí o schválení NFP nesmiela byť prekročená.

Termín podania žiadosti o NFP bol stanovený od 1.5.2015 do 30.9.2015 a doba fyzickej realizácie projektu do 31.12.2015.

V období od vyhlásenia výzvy do uzavretia prijatia žiadosti o NFP Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky vydalo 4 usmernenia k výzve KaHR-22VS-1501. Týmto usmerneniami okrem iného bola upravená aj indikatívna výška finančných prostriedkov z pôvodných 5 000 000 € na 50 000 000 €.

2. Kontrola realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“

2.1. Kontrola podania žiadosti o NFP, vrátane jej príloh a kontrola postupu verejného obstarávania

Kontrola podania žiadosti o NFP

Ku kontrole bola referátom projektového manažmentu predložená žiadosť o NFP vrátane príloh. Predmetná žiadosť bola doručená Ministerstvu hospodárstva SR dňa 29.9.2015, t.j. v termíne určenom vo výzve do 30.9.2015.

Jednou z povinných príloh ku žiadosti o NFP bolo vypracovanie svetelno - technickej štúdie. Svetelno - technická štúdia rekonštrukcie verejného osvetlenia Mesta Nitra bola vypracovaná na základe Dohody o vykonaní práce zo dňa 27.7.2015. Celková odmena bola dohodnutá vo výške 2 439,00 € (3,00 € za jeden svetelný bod projektu, počet bodov – 813 ks). Pracovná úloha bola vykonaná v termíne od 28.7.2015 do 5.8.2015. Preberací protokol o prevzatí svetelno – technickej štúdie vypracovanej na základe dohody je zo dňa 25.8.2015. Táto štúdia sa dotýkala nasledovných ulíc, na ktorých bolo celkom zmodernizovaných 1014 ks svietidiel: Hviezdoslavova, Štúrova, Štefánikova tr., Novozámocká, Trieda Andreja Hlinku, Chrenovská, Cabajská, Levická, Kláštorská a Dolnozoborská.

Pri kontrole bolo zistené, že v rámci jednej žiadosti bola vypracovaná ešte jedna svetelno – technická štúdia Etapa II. Táto štúdia sa dotýkala nasledovných ulíc, na ktorých bolo celkom zmodernizovaných 331 ks svietidiel: Dlhá, Golianova, Kmeťova, Akademická, Výstavná a Bratislavská.

Celkom sa vymenilo 1345 ks svietidiel.

Ďalšou povinnou prílohou ku žiadosti bolo potvrdenie o zabezpečení finančných zdrojov spolufinancovania projektu. Mestské zastupiteľstvo mesta Nitry na svojom mimoriadnom zasadnutí dňa 6.8.2015 schválilo (uzn. č. 251/2015-MZ) predloženie žiadosti o NFP z prostriedkov Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast na podporu obnovy verejného osvetlenia v meste Nitra, vrátane bodu – Zabezpečenia finančných prostriedkov na spolufinancovanie realizovaného projektu vo výške rozdielu celkových výdavkov projektu a poskytnutého NFP v súlade s podmienkami poskytnutia pomoci.

Povinnou prílohou ku žiadosti o NFP bol aj rozpočet projektu. Ku kontrole bol predložený podrobný rozpočet projektu s celkovou sumou výdavkov vo výške 750 000,20 € (*Tabuľka č. 1*).

Rozpočet predloženého projektu vychádzal z uzatvorených zmlúv o dielo, ktoré boli výsledkom verejného obstarávania.

Mesto Nitra – útvár hlavného kontrolóra

Tabuľka č. 1 Rozpočet projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ predložený ku žiadosti o NFP

P. č.	Názov aktivity	Skupina výdavkov, podpoložka	Názov výdavku	MJ	Jednotková	Počet	Celkom	Oprávnený	Neoprávnený
					cena	jednotiek	v Eur	výdavok	výdavok
					v Eur		v Eur	v Eur	v Eur
1.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž a odpojenie svetla , odvoz , ekologická likvidácia	ks	14,40 €	1 014	14 601,60	14 601,60	0,00
2.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž kabeláže	ks	9,60 €	1 014	9 734,40	9 734,40	0,00
3.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž výložníka na betónovom stožiar	ks	14,40 €	74	1 065,60	1 065,60	0,00
4.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Montáž výložníka na betónový stožiar	ks	16,80 €	74	1 243,20	1 243,20	0,00
5.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Montáž a zapojenie svietidla LED výška do 12 M - úprava výložníka	ks	19,20 €	1 014	19 468,80	19 468,80	0,00
6.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Silový kábel medený 750 - 1000 V /mm2/ voľne uložený CYKYm 750 V 3x1.5 - montáž	m	0,96 €	11 502	11 041,92	11 041,92	0,00
7.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Príprava (očistenie, uvoľnenie, odmastenie) a náter stožiara a výložníka 3 vrstvy (antikoroziálny náter - primer + 2 x vrchná vrstva) napr. Alkyton do 11 m výšky	ks	117,60 €	854	100 430,40	100 430,40	0,00
8.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž, odvoz päťice, ekologická likvidácia (plast, liatina)	ks	19,20 €	151	2 899,20	2 899,20	0,00
9.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž - Elektrovýstroj stožiara pre 1 okruh	ks	13,20 €	151	1 993,20	1 993,20	0,00
10.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia	Príprava stožiara na montáž OCEP skrinky - odkopanie, očistenie, uvoľnenie, orezanie prebytočných dielov	ks	19,20 €	151	2 899,20	2 899,20	0,00

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

11.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Montáž OCEP skrine, uchytenie nerez. systémom, predĺženie vedení zmršťovacou spojkou	ks	21,60 €	151	3 261,60	3 261,60	0,00
12.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Elektrovýstroj stožiara pre 1 okruh - montáž	ks	20,40 €	151	3 080,40	3 080,40	0,00
13.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Zriadenie betónovej zákrytovej "čapice" pre stožiar VO vr. Materiálu	ks	54,00 €	151	8 154,00	8 154,00	0,00
14.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Zabezpečenie vypnutého stavu pri prácach u správcu verejného osvetlenia	kpl	2 051,76 €	1	2 051,76	2 051,76	0,00
15.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Revízia správa, odborné skúšky	ks	9,60 €	1 014	9 734,40	9 734,40	0,00
16.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Práca montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov	hod	21,60 €	2 832	61 171,20	61 171,20	0,00
17.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Svietidlo OMS Megin M, 62W 6900lm, IP 67, min 111v lúmen/watt, uhol vyloženia 0-135 stupňov po 5 stupňoch, Kelvin 4500, L80 B10 100 000 hodín, Ra min 70, cos ϕ min 0,95 programovateľný predradník naprogramovaný podľa požiadaviek min. na 3 výkony, celohliníkové, záruka 10 rokov	ks	310,80 €	130	40 404,00	40 404,00	0,00
18.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Svietidlo OMS Megin 80W 8900lm, IP 67, min 111 lúmen/watt, uhol vyloženia 0-135 stupňov po 5 stupňoch, Kelvin 4500, L80 B10 100 000 hodín, Ra min 70, cos ϕ min 0,95 programovateľný predradník naprogramovaný podľa požiadaviek min. na 3 výkony, celohliníkové, záruka 10 rokov	ks	309,60 €	884	273 686,40	273 686,40	0,00
19.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Kábel/vodič pre pevné uloženie - medený CYKY-J 3x 1,5	m	0,96 €	11 502	11 041,92	11 041,92	0,00
20.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia	Výložník pozinkovaný na betónový stožiar 2 m - skrátiť podľa potreby na mieste	ks	66,00 €	74	4 884,00	4 884,00	0,00

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

21.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	stavieb 717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	OCEP skriňa pozinkovaná k uchytieniu na stožiar , vrátane stožiarovej výzbroje, nerezových úchyto 2x, rozmer 160x910x110	ks	90,00 €	151	13 590,00	13 590,00	0,00
22.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	637027 Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru - na základe dohody o vykonaní práce	Svetelno-technická štúdia rekonštrukcie verejného osvetlenia mesta Nitra	ks	2 439,00	1,00	2 439,00	2 439,00	0,00
23.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	637027 Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru - na základe dohody o vykonaní práce	Záverečné meranie Verejného osvetlenia v meste Nitra	ks	16 124,00	1,00	16 124,00	16 124,00	0,00
24.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Demontáž a odpojenie svetla, odvoz , ekologická likvidácia	ks	10,80 €	331	3 574,80	3 574,80	0,00
25.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Montáž a zapojenie svietidla LED výška do 12 M - úprava výložníka	ks	12,00 €	331	3 972,00	3 972,00	0,00
26.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Silový kábel medený 750 - 1000 V /mm2/ voľne uložený CYKYm 750 V 3x1.5 - montáž	m	0,66 €	3 810	2 514,60	2 514,60	0,00
27.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Príprava (očistenie, uvoľnenie, odmastenie) a náter stožiara a výložníka 3 vrstvy (antikorózný náter - primer + 2 x vrchná vrstva) napr. Alkyton do 11 m výšky	ks	96,00 €	91	8 736,00	8 736,00	0,00
28.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Príprava (očistenie, uvoľnenie, odmastenie) a náter stožiara a výložníka 3 vrstvy (antikorózný náter - primer + 2 x vrchná vrstva) napr. Alkyton do 15 m výšky	ks	96,00 €	100	9 600,00	9 600,00	0,00
29.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Zabezpečenie vypnutého stavu pri prácach u správcu verejného osvetlenia	kpl	488,76 €	1	488,76	488,76	0,00
30.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	Revízia správa, odborné skúšky	ks	2,04 €	331	675,24	675,24	0,00
31.	Výmena a doplnenie svetelných zdrojov	717002 Rekonštrukcia a modernizácia	Práca montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov	hod	12,00 €	1 004	12 048,00	12 048,00	0,00

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

		<i>stavieb</i>								
32.	<i>Výmena a doplnenie svetelných zdrojov</i>	<i>717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb</i>	<i>Svietidlo OMS Megin M, 62W 6900lm, IP 67, min 11lv lúmen/watt, uhol vyloženia 0-135 stupňov po 5 stupňoch, Kelvin 4500, L80 B10 100 000 hodín, Ra min 70, cos fi min 0,95 programovateľný predradník naprogramovaný podľa požiadaviek min. na 3 výkony, celohliníkové, záruka 10 rokov</i>	<i>ks</i>	<i>276,00 €</i>	<i>231</i>	<i>63 756,00</i>	<i>63 756,00</i>	<i>0,00</i>	
33.	<i>Výmena a doplnenie svetelných zdrojov</i>	<i>717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb</i>	<i>Svietidlo OMS Megin 80W 8900lm, IP 67, min 111 lúmen/watt, uhol vyloženia 0-135 stupňov po 5 stupňoch, Kelvin 4500, L80 B10 100 000 hodín, Ra min 70, cos fi min 0,95 programovateľný predradník naprogramovaný podľa požiadaviek min. na 3 výkony, celohliníkové, záruka 10 rokov</i>	<i>ks</i>	<i>271,20 €</i>	<i>100</i>	<i>27 120,00</i>	<i>27 120,00</i>	<i>0,00</i>	
34.	<i>Výmena a doplnenie svetelných zdrojov</i>	<i>717002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb</i>	<i>Kábel/vodič pre pevné uloženie - medený CYKY-J 3x 1,5</i>	<i>m</i>	<i>0,66 €</i>	<i>3 810</i>	<i>2 514,60</i>	<i>2 514,60</i>	<i>0,00</i>	
<i>Celkom</i>								<i>750 000,20</i>	<i>750 000,20</i>	<i>0,00</i>

Kontrola postupu verejného obstarávania

Ku dňu podania žiadosti o NFP mesto Nitra uskutočnilo 2 verejne obstarávania na predmet: „Modernizácia verejného osvetlenia“ a „Modernizácia verejného osvetlenia, II. etapa“. Verejné obstarávania boli uskutočnené cez Elektronický kontrakčný systém.

Ku kontrole referátom projektového manažmentu bola predložená kompletná dokumentácia o priebehu verejného obstarávania.

1. Verejné obstarávanie

Podľa predloženého testu bežnej dostupnosti zo dňa 17.8.2015 sa jednalo o predmet zákazky v čase uskutočnenia testu o bežne dostupný na trhu.

Dňa 18.8.2015 referentom pre verejne obstarávanie boli oslovené 3 firmy so žiadosťou o vypracovanie predbežnej cenovej ponuky na predmet zákazky „Modernizácia verejného osvetlenia“ za účelom stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky.

Na základe predložených cenových ponúk: RELCO SLOVAKIA, s.r.o. s ponukou 580 656,60 € bez DPH (696 787,92 € s DPH), Cable System, s.r.o. s ponukou 599 325,00 € bez DPH (719 190,00 € s DPH) a ELcomp, s.r.o. s ponukou 516 468,70 € bez DPH (673 762,44 s DPH) bola stanovená predpokladaná hodnota zákazky vo výške 580 483,44 € bez DPH. Výsledkom verejného obstarávania bolo uzatvorenie s úspešným uchádzačom s najnižšou cenovou ponukou (Venimex Slovakia s.r.o.) Zmluvy o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015. Celková cena predmetu zmluvy bola 497 031,00 € bez DPH (596 437,20 € s DPH). Lehota plnenia zmluvy bola stanovená od 1.10.2015 - 11.12.2015.

2. Verejné obstarávanie

Podľa predloženého testu bežnej dostupnosti zo dňa 17.9.2015 sa jednalo o predmet zákazky v čase uskutočnenia testu o bežne dostupný na trhu.

Dňa 16.9.2015 referentom pre verejne obstarávanie boli oslovené 3 firmy so žiadosťou o vypracovanie predbežnej cenovej ponuky na predmet zákazky „Modernizácia verejného osvetlenia, Etapa II“ za účelom stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky.

Na základe predložených cenových ponúk: RELCO SLOVAKIA, s.r.o. s ponukou 148 853,60 € bez DPH (178 624,32 € s DPH), Cable System, s.r.o. s ponukou 156 732,60 € bez DPH (188 079,12 s DPH) a ELcomp, s.r.o. s ponukou 151 082,00 € bez DPH (181 298,40 s DPH) bola stanovená predpokladaná hodnota zákazky vo výške 152 222,73 € bez DPH. Výsledkom verejného obstarávania bolo uzatvorenie s úspešným uchádzačom s najnižšou cenovou ponukou (Venimex Slovakia s.r.o.) Zmluvy o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015. Celková cena predmetu zmluvy bola 112 500,00 € bez DPH (135 000,00 € s DPH). Lehota plnenia zmluvy bola stanovená od 6.10.2015 - 11.12.2015.

Druhé verejné obstarávanie bolo uskutočnené z dôvodu, že po ukončení prvého verejného obstarávania (596 437,20 € s DPH) zostala rezerva do naplnenia maximálnej novej hodnoty projektu (750 000,00 € s DPH). Preto sa v rámci jednej žiadosti o NFP rozhodlo o realizácii Etapy II – Modernizácia verejného osvetlenia.

Nakoľko oprávnenými aktivitami podporovanými v rámci tejto výzvy sú aktivity, ktoré sú nevyhnutne spojené s niektorou z činností uvedených v oddiele 45 Hlavného slovníka Spoločného slovníka obstarávania (napr. inštalovanie vonkajších osvetľovacích zariadení, resp. inštalovania osvetlenia ciest). Zákazky súvisiace s činnosťami uvedenými v oddiele 45 sú považované v zmysle zákona o verejnom obstarávaní ako aj metodických výkladov ÚVO za stavebné práce. Vzhľadom na uvedené sa postup verejného obstarávania sa posudzoval podľa limitov platných pre stavebné práce. Obidve zákazky boli zadané postupom podľa § 97

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Administratívna kontrola zo strany poskytovateľa NFP

V zmysle čl. 3 Všeobecných zmluvných podmienok k zmluve o poskytnutí NFP poskytovateľ vykonal administratívnu kontrolu verejného obstarávania Zmluvy o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 a Zmluvy o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015 v štádiu po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom (Venimex Slovakia s.r.o.). Výsledkom administratívnej kontroly zo dňa 31.1.2016 a 29.3.2016 boli záznamy z administratívnej kontroly s konštatovaním Riadiaceho orgánu (Ministerstvo hospodárstva SR) o tom, že postup zadávania zákaziek je v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou.

2.2. Kontrola realizácie projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“

**Poznámka ÚHK*

Z dôvodu zdĺhavého priebehu realizácie projektu a veľkého počtu komunikačných dokumentov medzi poskytovateľom a prijímateľom NFP je postup realizácie projektu uvedený v chronologickom poradí.

Ministerstvo hospodárstva SR ako Riadiaci orgán pre Operačný program Konkurencieschopnosť a hospodársky rast na základe žiadosti o NFP rozhodlo o schválení žiadosti (rozhodnutie zo dňa 4.12.2015) o NFP vo výške 570 997,58 €, pričom celkové oprávnené výdavky boli schválené vo výške 601 050,08 €. Súčasťou rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP bola aj Príloha č. 1 – *Identifikácia neoprávnených výdavkov*, ktorých čiastka stanovila 148 950,12 €. Do neoprávnených výdavkov boli v plnej výške presunuté položky pod p. č. 2, 10, 12, 13, 14 a 29 (*Tabuľka č.1*). V ostatných prípadoch do neoprávnených výdavkov bola presunutá časť výdavkov jednotlivých položiek. Vo väčšine prípadoch sa jednalo o prevýšenie reálnych nákladov uvedených v rozpočte. Spôsob financovania projektu bol použitý systémom refundácie (vzhľadom na skutočnosť, že hraničný termín na predloženie žiadosti o platbu spôsobom predfinancovanie bol do 30.10.2015).

Po schválení žiadosti o NFP bola medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Mestom Nitra podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 763/2015-2050-1200 (č. j. 133/2016/Prim.) zo dňa 8.12.2015 vrátane príloh. Súčasťou zmluvy o poskytnutí NFP bol podrobný rozpočet projektu s upravenou výškou oprávnených výdavkov v zmysle rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP zo dňa 4.12.2015.

Tabuľka č. 2 Rozpočet projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP

Skupina výdavkov	Oprávnené výdavky, v €	Neoprávnené výdavky, v €	Celkove výdavky, v €
<i>637027 - Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru na základe dohody o vykonaní práce</i>	<i>18 563,00</i>	<i>0,00</i>	<i>18 563,00</i>
<i>717002 – Rekonštrukcia a modernizácia stavieb</i>	<i>582 487,08</i>	<i>148 950,12</i>	<i>731 437,20</i>
Celkom	601 050,08	148 950,12	750 000,20

Ku kontrole bolo taktiež predložené Hlásenie o začatí realizácie projektu, ktoré prijímateľ finančných prostriedkov (mesto Nitra) v zmysle čl.8 ods. 2 Všeobecné zmluvných podmienok ku Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku je povinný predložiť poskytovateľovi finančných prostriedkov v písomnej forme. Hlásenie o začatí realizácie predložené poskytovateľovi finančných prostriedkov bolo zo dňa 8.1.2016 a uvedený dátum začatia prác na projekte „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ je 27.7.2015.

Na základe uzatvorenej zmluvy o poskytnutie NFP zo dňa 8.12.2015 boli uzatvorené so zhotoviteľom (Venimex Slovakia s.r.o.) dodatok č. 1 ku zmluve o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015, ktorým sa okrem zmeny spôsobu fakturácie menila lehota plnenia zmluvy a to z 1.10.2015-11.12.2015 na 10.12.2015-19.2.2016 a dodatok č. 1 ku zmluve o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015, ktorým sa okrem zmeny spôsobu fakturácie menila lehota plnenia zmluvy a to z 6.10.2015-11.12.2015 na 10.12.2015-14.2.2016.

Obidva dodatky boli podpísane dňa 10.12.2015.

Administratívna kontrola zo strany poskytovateľa NFP

V zmysle čl. 3 Všeobecných zmluvných podmienok k zmluve o poskytnutí NFP poskytovateľ vykonal administratívnu kontrolu verejného obstarávania v štádiu po podpise dodatkov č. 1 ku Zmluve o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 a ku Zmluve o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015 s úspešným uchádzačom (Venimex Slovakia s.r.o.). Výsledkom administratívnej kontroly zo dňa 19.8.2016 boli záznamy z administratívnej kontroly dodatku č. 1 s konštatovaním Riadiaceho organu o tom, že uzatvorené dodatky sú v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou.

K 31.12.2015 dodávateľ Venimex Slovakia s.r.o. odovzdal predmet diela podľa zmlúv o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 a č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015 dňa 30.12.2015 (preberacie protokoly o prevzatí a odovzdaní diela). V čase odovzdania diela predmet zmlúv nebol realizovaný v plnom rozsahu, ale len čiastočne.

Podľa zmluvy o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 neboli v plnom rozsahu vykonané práce spojené s demontážou kabeláže, demontážou a novou montážou výložníka na betónové stožiare; demontážou, odvozom päťice a ekologickou likvidáciou; demontážou a novou montážou elektrovýstroja stožiara pre 1 okruh; prípravou stožiara na montáž OCEP skrinky a novú montáž OCEP skrine; zriadenie betónovej zákrytovej „čapice“ pre stožiar verejného osvetlenia; prípravou a náterom stožiara a výložníka; nebol dodaný silový kábel medený. Boli len čiastočne v počte 540 ks (z pôvodných 1014 ks) demontované a odpojené svietidla vrátane odvozu a ekologickej likvidácie; čiastočne v počte 540 ks (z pôvodných 1014 ks) namontované a zapojené svietidla LED vo výške do 12 m, vrátane úpravy výložníka; čiastočne v počte 540 ks (z pôvodných 1014 ks) spravené odborné skúšky svietidiel aj revízna správa; čiastočne v počte 270 hod. (z pôvodných 2832 hod.) práce montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov. Objednávateľ (mesto) v preberacom protokole o prevzatí a odovzdaní diela požadoval od dodávateľa dielo v plnom rozsahu podľa zmluvy ukončiť najneskôr do 19.2.2016 (v zmysle dodatku č. 1).

Podľa zmluvy o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015 neboli vykonané práce spojené s demontážou a odpojením svietidiel vrátane odvozu a ekologickej likvidácie; montážou a zapojením svietidla LED vo výške do 12 m, vrátane úpravy výložníka; prípravou a náterom stožiara a výložníka; práce montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov; neboli spravené odborné skúšky svietidiel aj revízna správa; nebol dodaný silový kábel medený. Objednávateľ (mesto) v preberacom protokole o prevzatí a odovzdaní diela

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

požadoval od dodávateľa dielo v plnom rozsahu podľa zmluvy ukončiť najneskôr do 14.2.2016 (v zmysle dodatku č. 1).

Dodávateľ (Venimex Slovakia s.r.o.) dňa 30.12.2015 vyfakturoval mestu práce v zmysle preberacích protokolov o prevzatí a odovzdaní diela. ÚHK prekontroloval predložené faktúry č. 20155340 vo výške 372 766,32 € (práce v zmysle zmluvy o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015) a č. 20155339 vo výške 93 390,60 € (práce v zmysle zmluvy o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015). Pri kontrole bolo zistené, že ceny uvedené vo faktúrach boli zhodne s cenami uvedenými v zmluvách o dielo uzatvorenými ako výsledok verejného obstarávania. Podľa predloženého bankového výpisu mesto uhradilo faktúry v plnej výške dňa 30.12.2015.

Tabuľka č. 3 Prehľad výdavkov podľa jednotlivých faktúr

<i>Faktúra</i>	<i>Faktúra č. 20155340</i>	<i>Faktúra č. 20155339</i>	<i>Spolu</i>
<i>Kategória výdavku</i>			
	<i>Výška finančných prostriedkov, v €</i>		
<i>Oprávnené výdavky:</i>	<i>364 126,32</i>	<i>93 390,60</i>	<i>457 516,92</i>
<i>Z toho:</i>			
- <i>NFP (95 %)</i>	<i>345 920</i>	<i>88 721,07</i>	<i>434 641,07</i>
- <i>spolufinancovanie (5%)</i>	<i>18 206,32</i>	<i>4 669,53</i>	<i>22 875,85</i>
<i>Neoprávnené výdavky</i>	<i>8 640</i>	<i>-</i>	<i>8 640</i>
<i>Spolu za faktúru</i>	<i>372 766,32</i>	<i>93 390,60</i>	<i>466 156,92</i>

Ďalej bola ku kontrole predložená Žiadosť o platbu zo dňa 29.1.2016, ktorú mesto ako prijímateľ NFP bol povinný predložil poskytovateľovi finančných prostriedkov do 31.1.2016.

Administratívna kontrola zo strany poskytovateľa NFP

Na základe administratívnej kontroly predloženej Žiadosti o platbu (kód žiadosti 25120220621601) zo strany poskytovateľa NFP (kontrolu vykonala Slovenská inovačná a energetická agentúra (SIEA) ako sprostredkovateľský orgán pre poskytovateľa NFP) mesto Nitra 2-krát doplňovalo Žiadosť o platbu na základe výziev na doplnenie chýbajúcich náležitostí (výzvy zo dňa 20.6.2016 a 20.7.2016).

Konečná výška deklarovaných výdavkov podľa Žiadosti o platbu bola **468 481,92 €**:

Tato suma predstavovala súčet faktúr uhradených dodávateľovi Venimex Slovakia s.r.o. **372 766,32 (faktúra č. 20155340) + 93 390,60 (faktúra č. 20155339) + 2 439 (odmena na základe dohody o vykonaní práce- štúdia)**

Kontrolou bola zistená matematická chyba vo výške 114 €. Súčet vyššie uvedených faktúr a dohody je 468 595,92 €. Prijímateľ NFP vo svojej Žiadosti o platbu ponížil o 114 € položku - Revízná správa, odborné skúšky (z 5 184 € na 5 070 €), na sumu oprávnených výdavkov v zmysle Dodatku č. 1 ku zmluve o poskytnutie NFP (dodatok bol podpísaný dňa 14.6.2016).

V žiadosti o platbu žiadateľ uvádza všetky výdavky uskutočnené do 31.12.2015, aj neoprávnené, ako to urobil pri ostatných položkách.

Vzhľadom na skutočnosť, že ku dnu fyzickej realizácie projektu do 31.12.2015 neboli vykonané všetky práce, ktoré boli uvedené v zmluvách o dielo mesto Nitra dňa 25.2.2016 požiadalo Ministerstvo hospodárstva SR o povolenie vykonania zmeny v zmluve o poskytnutí NFP. Jednalo sa o 2 zmeny:

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

1. O zmenu v rozpočte pri položkách týkajúcich sa náterov stožiarov stĺpov verejného osvetlenia. Mesto žiadalo čiastku, ktorá bola pri jednotlivých položkách kvalifikovaná ako oprávnený výdavok preklasifikovať do kategórie neoprávnených výdavkov v celkovej výške neoprávnených výdavkov 118 766,40 s DPH. Dôvodom zmeny bolo to, že dodávateľ (Venimex Slovakia s.r.o.) uvedené práce (náter stožiarov) nedodal ku dňu prevzatia diela, z dôvodu nevhodných klimatických podmienok pre tento druh práce.
2. O zmenu termínu ukončenia projektu, ktorý súvisel so zmenou č. 1 tejto žiadosti s dôvodom, že mesto bude realizovať nátery stĺpov verejného osvetlenia prostredníctvom správcu verejného osvetlenia alebo vlastného mestského podniku.

Ministerstvo hospodárstva SR zaslalo odpoveď zo dňa 10.2.2016 s Oznámením o neschválení požadovaných zmien v zmluve a usmernením na možnosť využitia inštitútu sfunkčnenia projektu, na základe ktorého je možné realizovať projekt v celom jeho rozsahu do 31.7.2016.

**Poznámka ÚHK.*

Inštitút sfunkčnenia projektu znamená, že poskytovateľ umožňuje, aby prijímateľ rozdelil realizáciu projektu na dve časti. Prijímateľovi je umožnené zrealizovať projekt v celom jeho rozsahu až do 31.7.2016, pričom však platí, že:

- len dodané tovary, vykonané stavebné práce a poskytnuté služby, ktoré boli zrealizované dodávateľom a uhradené prijímateľom do 31.12.2015 budú považované za oprávnenú časť projektu. Na uznanú výšku oprávnených výdavkov bude poskytnutý NFP v zodpovedajúcej výške (95 %),
- zvyšnú - druhú časť projektu je prijímateľ povinný dorealizovať tak, aby bol projekt riadne dokončený a sfunkčnený v celom jeho rozsahu a požadovanej kvalite najneskôr do 31.7.2016 a to vrátane úhrad výdavkov dodávateľovi. Dodávky tovarov, stavebných prác a poskytnutých služieb realizovaných dodávateľom a uhradených prijímateľom po 31.12.2015 v plnej miere znáša prijímateľ, t. j. tieto nebudú považované za oprávnené.

Dňa 9.6.2016 mesto obdržalo od Ministerstva hospodárstva SR návrh dodatku č. 1 k zmluve o poskytnutí NFP. Predmetným dodatkom sa menila doba realizácie z novým termínom ukončenia realizácie aktivít na 7/2016 a rozpočet projektu jednotlivých aktivít. Do neoprávnených výdavkov boli v plnej výške presunuté položky pod p. č. 7, 23, 27 a 28 (Tabuľka č.1). Jednalo sa o položky - Príprava (očistenie, uvoľnenie, odmastenie) a náter stožiara a výložníka 3 vrstvy (antikorozny náter - primer + 2 x vrchná vrstva) napr. Alkyton do 11 m a 15 m výšky a záverečného merania verejného osvetlenia v meste Nitra (záverečné meranie vo výške 16 124 € bolo vykonané spoločnosťou Venimex Slovakia, s.r.o. bez nároku na odmenu). Dodatok č. 1 zmluve o poskytnutí NFP bol podpísaný dňa 14.6.2016.

Tabuľka č. 4 Rozpočet projektu v zmysle Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutie NFP

Skupina výdavkov	Oprávnené výdavky, v €	Neoprávnené výdavky, v €	Celkove výdavky, v €
637027 - Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru na základe dohody o vykonaní práce	2 439,00	16 124,00	18 563,00
717002 – Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	551 137,08	180 300,12	731 437,20
Celkom	553 576,08	196 424,12	750 000,20

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Mesto Nitra dňa 22.6.2016 uzatvorilo dodatky č. 2 ku zmluvám o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 a č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015.

Týmito dodatkami sa menila technická špecifikácia predmetu zmluvy a zmluvná cena nasledovné:

Zmluva o dielo č. Z201521830_Z zo dňa 31.8.2015 – zmluvné strany sa dohodli, že dodávateľ (Venimex. Slovakia s.r.o.) nevykoná plnenie predmetu zmluvy v nasledovnom rozsahu: nebude dodaná montáž silového kábla medeného (10299 m) v cene 9 887,04 €; nebudú vykonané práce súvisiace s prípravou a náterom stožiaru a výložníka do výšky 11 m (854 ks) v cene 100 430,40 €; práce montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov (1614 hod) v cene 34 862,40 € a práce súvisiace so zabezpečením vypnutého stavu pri prácach u správcu verejného osvetlenia v cene 2 051,76 €. Celková cena predmetu zmluvy o dielo bola upravená na 449 205,60 € s DPH oproti pôvodnej (596 437,20 € s DPH).

Zmluva o dielo č. Z201525018_Z zo dňa 24.9.2015 – zmluvné strany sa dohodli, že dodávateľ (Venimex. Slovakia s.r.o.) nevykoná plnenie predmetu zmluvy v nasledovnom rozsahu: nebudú vykonané práce súvisiace s prípravou a náterom stožiaru a výložníka do 11 m výšky (91 ks) v cene 8 736,00 €; nebudú vykonané práce súvisiace s prípravou a náterom stožiaru a výložníka do 15 m výšky (100 ks) v cene 9 600,00 €; práce montážnej plošiny do 15 m vrátane prác na nátery stožiarov (769 hod) v cene 9 228,00 € a práce súvisiace so zabezpečením vypnutého stavu pri prácach u správcu verejného osvetlenia v cene 488,76 €. Celková cena predmetu zmluvy o dielo bola upravená na 106 947,24 € s DPH oproti pôvodnej (135 000,00 € s DPH).

Ku kontrole bola predložená kópia mailu od SIEA zo dňa 16.6.2016 v ktorom sprostredkovateľský orgán zdôrazňuje, že v prípade rozhodnutia nerealizovať vôbec alebo realizovať práce prostredníctvom iného dodávateľa s ktorým je uzatvorená zmluva je potrebné z rozpočtu zmluvy o poskytnutí NFP odstrániť všetky položky takého charakteru a zároveň aj z dodávateľskej zmluvy. Musí byť súlad medzi dodávateľskou zmluvou, rozpočtom k zmluve o poskytnutí NFP a fakturáciou.

ÚHK listom č. 2/2018 – ÚHK zo dňa 8.2.2018 požiadal kontrolovaný subjekt - prednostu MsÚ v Nitre o vyjadrenie a vysvetlenie dôvodu zníženia hodnoty zákaziek.

Kontrolovaný subjekt vo svojej odpovedi zo dňa 12.2.2018 okrem iného uviedol: „*Mesto ako prijímateľ NFP zníženie rozsahu plnenia zákazky, konkrétne v časti náterov verejného osvetlenia s Riadiacim orgánom vopred konzultoval, a to už v čase, kedy všetky náklady na dokončenie projektu bolo mesto povinné financovať z vlastných zdrojov, nakoľko mesto bolo z pohľadu hospodárnosti zákazky schopné zabezpečiť uvedenú časť plnenia podstatne ekonomicky výhodnejšie ako zhotoviteľ (Venimex Slovakia s.r.o.), ktorý okrem iného podpisom dodatku k zmluve o dielo súhlasil so zmenou rozsahu plnenia. Taktiež treba upozorniť najmä na odporúčanie Riadiaceho orgánu, ktorý nemal výhrady voči postupu mesta, stanovil len povinnosť naplniť všetky kvalitatívne podmienky projektu, vrátane náterov stĺpov verejného osvetlenia do doby realizácie aktivít projektu, čo mesto aj riadne splnilo. Nátery stĺpov verejného osvetlenia mesto realizovalo prostredníctvom zmluvného správcu verejného osvetlenia spoločnosťou ELcomp s.r.o.*“

Ďalej kontrolovaný subjekt zdôraznil, že: „*Zmluva o poskytnutí NFP č. 763/2015-2050-1200 medzi mestom Nitra a Ministerstvom hospodárstva SR pre uvedený projekt bola podpísaná dňa 8.12.2015, pričom oprávnené na refundáciu boli len náklady projektu uhradené do 31.12.2015, t.j. cca 15 pracovných dní pre oprávnenosť plnenia NFP, čo pre*

celkový priebeh prípravy a splnenia podmienok mesta už v priebehu roku 2015 možno považovať za realizačne nekorektné správanie sa Riadiaceho organu“.

Administratívna kontrola zo strany poskytovateľa NFP

Riadiaci orgán vykonal administratívnu kontrolu verejného obstarávania po podpise týchto dodatkov a listom zo dňa 5.8.2016 oznámil výsledok kontroly. Na základe výsledkov administratívnej kontroly verejného obstarávania po podpise dodatkov Riadiaci orgán konštatoval, že dodatky č. 2 neboli v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou.

Riadiaci orgán poukázal na skutočnosť, že verejný obstarávateľ si v čl. IV objednávkového formuláru, Opisného formulára a aj Zmluvy o dielo zadefinoval osobitné požiadavky na plnenie, pričom v bode č. 14 tohto článku si zakotvil, cit.: „*Dodávateľ je povinný dodať tovar v množstve a druhu uvedenom v technickej špecifikácii predmetu zákazky. Kvantitatívna ani kvalitatívna odchýlka pri plnení tejto zákazky nie je prípustná*“. T.j. dodatkami č. 2 došlo k rozporu so zmluvami o dielo. Táto osobitná požiadavka na plnenie, ktorá nepripúšťala *kvantitatívne alebo kvalitatívne odchýlky pri plnení predmetnej zákazky*, bola zverejnená v dokladoch, ktoré slúžia ako podklad pre vypracovanie a predkladanie ponúk, a to už v čase vyhlásenia predmetnej zákazky. Nakoľko nie je možné vylúčiť, že pokiaľ by potenciálni uchádzači v čase vyhlásenia zákazky vedeli, že v budúcnosti prijímateľ umožní zníženie rozsahu predmetu plnenia, predložili by svoje ponuky, je možné dospieť k záveru, že predmetná požiadavka mohla mať odrádzajúci vplyv pre potenciálnych uchádzačov. Vzhľadom na vyššie uvedené Riadiaci orgán dospel k záveru, že tieto zistenia mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania. V zmysle sadzobníka, ktorý je prílohou k Metodickému pokynu CKO č. 11 (Centrálny koordinačný orgán) k určovaniu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti pri porušení pravidiel a postupov verejného obstarávania je uvedené porušenie zadefinované pod položkou č. 23 „*Zníženie rozsahu zákazky*“ a ukladá sa zaň finančná oprava (korekcia) vo výške 25 % z ceny zmluvy + hodnota dodatočných výdavkov z plnenia zmluvy vychádzajúcich z podstatných zmien.

Riadiaci orgán vykonal finančnú opravu (korekciu) v zmysle bodu 27 Metodického pokynu CKO č. 11, ktorá bola v celkovej výške 130 895,06 € a vychádzala zo súm schválených oprávnených výdavkov vzťahujúcich sa k zákazkám v zmysle upraveného rozpočtu projektu v znení dodatku č. 1 ku zmluve o poskytnutí NFP.

Na základe vykonanej administratívnej kontroly po podpise dodatkov č. 2 bol uzatvorený dodatok č. 2 k zmluve o poskytnutí NFP. Dodatok bol podpísaný dňa 20.9.2016. Účelom zmeny zmluvy bola úprava rozpočtu na základe udelenej finančnej korekcie a nezrealizovaných vybraných položiek rozpočtu č. 7, 14, 27, 28 a 29 v celom rozsahu a z časti položiek č. 6, 16 a 31 (Tabuľka č. 1).

Tabuľka č. 5 Rozpočet projektu v zmysle Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí NFP

Skupina výdavkov	Oprávnené výdavky, v €	Neoprávnené výdavky, v €	Celkové výdavky, v €
<i>637027 - Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru na základe dohody o vykonaní práce</i>	<i>2 439,00</i>	<i>16 124,00</i>	<i>18 563,00</i>
<i>717002 – Rekonštrukcia a modernizácia stavieb</i>	<i>382 469,13</i>	<i>173 683,71</i>	<i>556 152,84</i>
Celkom	384 908,13	189 807,71	574 715,84

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Mesto Nitra využilo inštitút sfunkčnenia projektu a dňa 25.7.2016 predložilo SIEA doklady preukazujúce skutočnú fyzickú realizáciu projektu (Doplňujúce údaje k ukončeniu nefungujúceho projektu), ktorá bola vykonaná v režime sfunkčnenia projektu v období po 31.12.2015. Mesto realizovalo v období po 31.12.2015 práce v hodnote 89 995,92 € s DPH (faktúra č. 16041516 zo dňa 21.6.2016 od dodávateľa Venimex Slovakia s.r.o.). Súčasťou dokumentácie sú Zápisy o odovzdaní a prevzatí stavby vrátane príloh – súpisu vykonaných prác a dodaných materiálov zo dňa 15.2.2016 a 19.2.2016. Podľa bankového výpisu faktúra dodávateľovi bola uhradená dňa 6.7.2016 v plnej výške.

Administratívna kontrola zo strany poskytovateľa NFP

Záver SIEA administratívnej kontroly zo dňa 21.9.2016: bez nedostatkov.

Na základe predloženej Žiadosti o platbu zo dňa 29.1.2016 SIEA dňa 18.8.2016 zaslala mestu Oznámenie o termíne vykonania kontroly na mieste (KnM). Kontrola bola vykonaná s cieľom skutkového stavu realizácie projektu na preplatenie vynaložených oprávnených výdavkov.

Dňa 25.8.2016 bola SIEA vykonaná KnM. Predmetom kontroly bolo:

- kontrola skutočného dodania tovaru, vykonaných prác alebo poskytnutia služieb deklarovaných na faktúrach a iných dokladoch, ktoré predložil prijímateľ ako súčasť Žiadosti o platbu;
- kontrola súladu realizácie projektu so Zmluvou o poskytnutí NFP;
- kontrola realizácie aktivít projektu;
- kontrola fyzického pokroku realizácie projektu;
- kontrola zaúčtovania všetkých skutočností týkajúcich sa projektu v účtovnom systéme prijímateľa v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení;
- kontrola dodržiavania pravidiel publicity (zverejnenia);
- kontrola uchovávanía dokumentov;
- kontrola dokumentácie týkajúcej sa verejného obstarávania vykonaného v rámci projektu.

Kontrolná skupina určila vzorku kontrolovaných finančných prostriedkov podľa 6 referenčných úsekov. Spolu bolo overených 341 svetelných bodov, čo je 25,35 % zo všetkých svetelných bodov a 67 výložníkov, čo je 89,19 % zo všetkých výložníkov, ktoré boli predmetom projektu.

Kontrola na mieste zo strany poskytovateľa NFP

Podľa správy z KnM pri kontrole neboli identifikované žiadne neoprávnené výdavky a na kontrolovanej vzorke položiek neboli identifikované žiadne nedostatky.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Tabuľka č. 6 Prehľad súm oprávnených a neoprávnených výdavkov v zmysle zmluvy o NFP a jej dodatkov

<i>Druh výdavku</i>	<i>Zmluva o poskytnutí NFP zo dňa 8.12.2015 (č. j. 133/2016/Prim.)</i>	<i>Dodatok č. 1 ku zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 14.6.2016 (č. j. 1551/2016/Prim.)</i>	<i>Dodatok č. 2 ku zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 20.9.2016 (č. j. 2247/2016/Prim.)</i>
	Výška finančných prostriedkov, v €		
<i>Oprávnené výdavky:</i>	601 050,08	553 576,08	384 908,13
<i>Z toho:</i>			
<i>- NFP (95 %)</i>	570 997,58	525 897,28	365 662,73
<i>- spolufinancovanie (5%)</i>	30 052,50	27 678,80	19 245,41
<i>Neoprávnené výdavky</i>	148 950,12	196 424,12	189 807,71
<i>Výdavky celkom</i>	750 000,20	750 000,20	574 715,84

Výsledná suma oprávnených a neoprávnených výdavkov realizovaných do 31.12.2015 (vrátane korekcie) bola nasledovná:

<i>Názov výdavku</i>	<i>Suma, v €</i>	<i>Poznámka</i>
<i>Oprávnené výdavky:</i>	356 495,04	<i>Objem výdavkov uhradených do 31.12.2015 po korekcii 25 %</i>
<i>Neoprávnené výdavky</i>	111 986,88	
<i>Výška NFP</i>	338 670,29	<i>95 % z oprávnených výdavkov</i>

Finančná oprava (korekcia) vo výške 25 % bola uplatnená k oprávneným zrealizovaným prácam a oprávneným výdavkom, ktoré boli uhradené do 31.12.2015, t.j. do konca oprávneného termínu realizácie projektu, ktorý bol určený vo výzve.

Suma NFP vo výške 338 670,29 € bola pripísaná na účet mesta Nitra dňa 31.10.2016.

2.3. Kontrola financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“

Po ukončení realizácie projektu v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP v znení dodatku č. 2 financovanie projektu bolo v nasledovnom členení podľa zdrojov:

Poskytnutý NFP - 338 670,29 €

Finančné prostriedky z rozpočtu mesta Nitry – 219 919,71 €

Spolu 558 590 €

Výška projektu po korekcii (dodatok č.2 zmluvy o poskytnutí NFP) – 574 715,84

Rozdiel 16 124 € - položka v rozpočte projektu - *Záverečné meranie Verejného osvetlenia v meste Nitra* bola zrealizovaná dodávateľom bez odmeny (výdavok sa neuskutočnil).

Dole uvádzame porovnávací model financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ bez finančnej úpravy a s uplatnením finančnej korekcie 25 %.

1. Model – mesto nekrátilo hodnotu zákazky podľa zmlúv o dielo. Plánovaná výška NFP, ktorá by mohla byť poskytnutá mestu podľa Žiadosti o platbu je 436 958,12 €.
2. Model - mesto krátilo hodnotu zákazky podľa zmlúv o dielo. Skutočná výška NFP, ktorá bola poskytnutá mestu so zohľadnením finančnej korekcie je 338 670,29 €

Z uvedeného vyplýva, že v prípade realizácie projektu podľa rozpočtu projektu v súlade s dodatkom č. 1 k Zmluve o poskytnutí NFP mesto Nitra by mohlo dostať o 98 287,83 € viac zo strany poskytovateľa. Zároveň mesto by muselo vynaložiť 175 284,36 € na práce, ktoré boli vyňaté z rozpočtu v zmysle dodatkov č. 2 ku zmluvám o dielo.

Na základe vyššie uvedeného vyjadrenia prednostu MsÚ v Nitre ÚHK vyžiadal od odboru komunálnych činností a životného prostredia doklady k vykonaným prácam - *Úprava povrchu stĺpov verejného osvetlenia*, ktoré boli vyňaté zo zmlúv o dielo a zmluvy o poskytnutie NFP a realizované prostredníctvom zmluvného správcu verejného osvetlenia spoločnosťou ELcomp s.r.o.

Ku kontrole bol predložený list zo dňa 29.3.2016, ktorým Mesto Nitra požiadalo spoločnosť ELcomp s. r. o v súlade s článkom II. Bod 3.7. - Ostatné záväzky dodávateľa Zmluvy na uskutočnenie práce – Zmluva na zabezpečenie inštalácie, rekonštrukcie, modernizácie, prevádzky a údržby verejného osvetlenia, cestnej svetelnej signalizácie a parkovacích automatov č. 343/2005/OKČ zo dňa 26.1.2005 v znení dodatkov o nárazové vykonanie úpravy povrchu stĺpov verejného osvetlenia. Finančné krytie uvedenej nárazovej aktivity malo byť riešené z finančných úspor na prevádzke zariadení v roku 2015.

V zmysle tohto článku dodávateľ (ELcomp s.r.o.) preberá na seba ostatné záväzky objednávateľa (mesto Nitra) súvisiace s predmetom zmluvy, ktoré budú riešené samostatným zmluvným vzťahom.

Kontrolou bolo zistené, že medzi mestom Nitra a ELcomp s.r.o. nebola uzatvorená zmluva na dodanie prác – Úprava povrchu stĺpov verejného osvetlenia.

Podľa Správy o činnosti za rok 2015 bol rozdiel (preplatok) medzi preddavkovými platbami a spotrebovanou elektrickou energiou v danom roku +80 978 €.

2.4. Kontrola realizácie položky projektu - Príprava (očistenie, uvoľnenie, odmastenie) a náter stožiaru a výložníka 3 vrstvy (antikorózný náter – primer+2 x vrchná vrstva), napr. Alkyton do 11 m, resp. 15 m výšky vykonanej spoločnosťou ELcomp s.r.o.

Kontrolný orgán v zmysle čl. 3 ods. I písm. e) Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry schválených Mestským zastupiteľstvom v Nitre uzn. č. 39/2016 dňa 10.3.2016 požiadal listom č. j. 8227/2018/1 zo dňa 15.2.2018 o súčinnosť pri prebiehajúcej kontrole na Útvare hlavného kontrolóra spoločnosť ELcomp s.r.o. o predloženie dokumentácie z realizácie náterov stĺpov verejného osvetlenia spoločnosťou ELcomp s.r.o.

Dňa 20.2.2018 spoločnosť ELcomp, s.r.o. predložila nasledovné vyjadrenie: „Na začiatku roka 2016 naša firma na základe cenovej ponuky a žiadosti od mesta Nitra realizovala náter oceľových stožiarov verejného osvetlenia. Na stožiaroch bol realizovaný náter antikoróznou farbou v troch vrstvách farbami: ALKYTON penetrátor Šedý, ALKYTON

RAL 7001 Šedá, ALKYTON RAL 9006 Strieborná. Do termínu 30.7.2016 boli natreté oceľové stožiare v počte 1173 ks “. Súčasťou listu bol aj zoznam upravených stožiarov s uvedením ulice a čísla stožiara.

Doklady, ktoré ÚHK vyžiadal ku kontrole spoločnosťou predložené neboli (podrobný rozpis vykonaných prác a iných záznamov súvisiacich s objednanou službou (počet upravených stožiarov, počet vrstiev náteru, typ farby, počet hodín práce montážnej plošiny a iné práce), ktoré boli kryté z finančnej úspory elektrickej energie za rok 2015; kompletne vyúčtovanie podľa jednotlivých položiek objednaných prác a odovzdávací protokol vykonaných prác).

Podľa predloženej cenovej ponuky zo dňa 9.3.2016 náter stožiarov pozostával z: prípravy (očistenie, uvoľnenie), náter stožiara a výložníka 3 vrstvy (antikorózný náter – primer + 2 x vrchná vrstva) a práca plošiny.

Počet stožiarov: 1045 ks

Cena: 55 €/ ks (stožiar) bez DPH, 66 € s DPH

Spolu cena s DPH: 68 970 €.

1045 stožiarov je počet, ktorý bol uvedený v projekte a bol vyňatý zo zmlúv o dielo s dodávateľom Venimex Slovakia s.r.o. Zvyšný počet stožiarov o počte 128 ks, na ktorých boli vykonané úpravy povrchu stĺpov verejného osvetlenia spoločnosťou ELcomp s.r.o sú stožiare verejného osvetlenia, ktoré sa nachádzali v svetelno-technickej štúdie Etapa II (celkom 319 ks), ale do projektu boli zadané len v počte 191 ks stožiarov.

Cena náterov stĺpov verejného osvetlenia v zmysle cenovej ponuky ELcomp s.r.o.:

1173 ks x 66 € = 77 418 € s DPH

Táto čiastka bola financovaná z rozdielu preddavkových platieb a spotrebovanou energiou za rok 2015.

Celková cena práce náterov stĺpov verejného osvetlenia, vrátane práce montážnej plošiny, ktoré mesto vyňalo zo zmlúv o dielo s dodávateľom Venimex Slovakia s.r.o. (počet stožiarov 1045 ks) činí čiastku 162 856,80 € s DPH.

Celková cena práce náterov stĺpov verejného osvetlenia, vrátane práce montážnej plošiny podľa cenovej ponuky spoločnosti ELcomp s.r.o. (počet stožiarov 1173 ks) činí čiastku 77 418 € s DPH.

V priebehu realizácie projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ došlo k zníženiu hodnoty zmlúv o dielo, ktoré boli výsledkom verejného obstarávania, čo malo za následok zníženie oprávnených výdavkov deklarovaných v Žiadosti o platbu a výšky intenzity pomoci, t.j. výšky nenávratného finančného príspevku poukázaného na účet mesta. Zároveň poskytovateľom NFP bola vykonaná kontrola všetkých fáz projektu, vrátane kontroly na mieste a podľa záznamu projekt bol riadne ukončený a vyfinancovaný.

O výsledku kontroly bol vypracovaný dňa 28.2.2018 záznam. Podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry kontrolný orgán vypracúva záznam, ak pri kontrole nezistí nedostatky.

S obsahom záznamu z kontroly boli oboznámení JUDr. Igor Kršiak, prednosta MsÚ v Nitre, Ing. Pavol Jakubčín, vedúci odboru komunálnych činností a životného prostredia a Ing. Ivan Daniš, vedúci odboru ekonomiky a rozpočtu, ktorí prevzali výtlačok záznamu z kontroly dňa 2.3.2018:

Mestská rada v Nitre prerokovala Správu o výsledku kontroly realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ na svojom riadnom zasadnutí dňa 20.3.2018 a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre vziať na vedomie Správu o výsledku kontroly realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“.