

Správa o výsledku kontroly vybraných investičných akcií realizovaných Slovenskou správou ciest

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky na rok 2009.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť hospodárnosť, efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov štátneho rozpočtu SR na realizáciu vybraných investičných akcií v rokoch 2007 a 2008.

Predmetom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov pri príprave a realizácii vybraných investičných akcií zabezpečovaných Slovenskou správou ciest v rokoch 2007 a 2008.

Kontrolná akcia bola vykonaná v čase od 9.2.2009 do 20.3.2009 v Slovenskej správe ciest, Bratislava.

Slovenská správa ciest (ďalej len „SSC“) je samostatná rozpočtová organizácia zriadená Ministerstvom dopravy, pôšt a telekomunikácií Slovenskej republiky.

SSC zabezpečuje dopravné plánovanie a technický rozvoj cestnej siete a vykonáva správu ciest I. triedy vrátane investorskej činnosti.

SSC má zastúpenie v Bratislave, Banskej Bystrici, Žiline a Košiciach prostredníctvom dislokovaných organizačných zložiek pod jednotným názvom Investičná výstavba a správa ciest (ďalej len „IVSC“).

Činnosť a financovanie SSC sú vymedzené kontraktom uzavretým s Ministerstvom dopravy, pôšt a telekomunikácií SR na príslušný rozpočtový rok podľa Uznesenia vlády SR č. 1370/2002 zo dňa 18. decembra 2002 k návrhu opatrení na zdokonalenie systémov kontraktov medzi ústrednými orgánmi štátnej správy a im podriadenými organizáciami.

Výsledky kontroly

Predmetom kontroly boli dve vybrané investičné akcie, financované z kapitálových výdavkov štátneho rozpočtu, ktoré realizovala SSC Investičná výstavba správa ciest Bratislava (ďalej len „SSC IVSC Bratislava“):

Cesta I/51 TRNAVA, most ev. č. 51-096 (rekonštrukcia mosta)

Stavebné úpravy – laboratórium (stavebné úpravy priestorov pre cestné laboratórium SSC na Studenej ulici v Bratislave)

I. Cesta I/51 TRNAVA, most ev. č. 51-096 (rekonštrukcia mosta)

Predmetom investičnej akcie bola rekonštrukcia mostového objektu ev. č. 51 – 096 nad

potokom Trnávka na ceste I/51 v km 126,25 v katastrálnom území mesta Trnava. Nosnú konštrukciu mosta tvorili pôvodný tehlový oblúk a dva železobetónové oblúky pribudované po stranách tehlovej klenby počas rozšírenia mosta v roku 1940. Projektová dokumentácia k mostu sa nezachovala.

Potreba rekonštrukcie mosta vyplynula zo záverov mimoriadnej prehliadky mosta vykonanej SSC v novembri 2004, na základe ktorej bol stavebný stav mosta hodnotený stupňom VI – veľmi zlý (rozsah stupnice od I do VII).

1. Príprava investičnej akcie

Na obstaranie stavby vydal 4.5.2007 súhlas správca kapitoly Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií Slovenskej republiky (ďalej len „MDPT SR“). Stavba bola realizovaná v súlade s kontraktom uzavretým medzi MDPT SR a SSC a zaradená v registri investícií pod číslom 12176.

Stavebné povolenie vydal Krajský úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie v Trnave.

Investičnú akciu Cesta I/51 Trnava – most realizovala Slovenská správa ciest Investičná výstavba a správa ciest Bratislava (ďalej len SSC IVSC Bratislava) prostredníctvom dvoch verejných obstarávaní.

Vypracovanie projektovej dokumentácie obstarala SSC IVSC Bratislava v auguste až októbri 2005 metódou rokovacieho konania so zverejnením.

Realizáciu stavebných prác obstarala SSC IVSC Bratislava ako podprahovú zákazku v máji a júni 2007.

Kontrolou bolo zistené, že dokumentácia k verejnému obstarávaniu projektovej dokumentácie neobsahovala zdokladovanie spôsobu a termínu zverejnenia výzvy na rokovanie v zmysle **§ 74 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnom obstarávaní**.

Dokumentácia k verejnému obstarávaniu stavebných prác neobsahovala zdokladovanie spôsobu a termínu uverejnenia výzvy na rokovanie podľa **§ 99 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní**.

2. Hospodárnosť a efektívnosť pri vynakladaní verejných prostriedkov na realizáciu investičnej akcie

Realizáciu projektových prác mala SSC IVSC Bratislava zabezpečenú zmluvou o dielo č. 6131/22/2005 (ďalej len ZoD č. 6131/22/2005) zo dňa 5.10.2005. Predmetom zmluvy bolo vypracovanie projektovej dokumentácie, vrátane základnej diagnostiky stavu mosta.

Kontrolou bolo zistené nedodržanie termínu plnenia zmluvy zo stany zhotoviteľa v prípade vyhotovenia časti projektovej dokumentácie (dokumentácia pre ponuku), ktorá bola zhotoviteľom dodaná s oneskorením 52 dní.

SSC IVSC Bratislava nevyužila právo na zmluvnú pokutu z dôvodu nedodržania termínu zo strany dodávateľa, čím konala v rozpore s **§ 3 ods. 2 zákona č. 278/1993 Z. z. o Správe majetku štátu**.

Kontrola ďalej zistila nedodržanie čl. 10 bodu 10.2 ZoD č. 6131/22/2005 zo stany zhotoviteľa, v zmysle ktorého mal objednávateľ informovať o stave rozpracovanosti diela na pracovných rokovaníach minimálne 1 krát za mesiac.

Stavebné práce boli realizované na základe zmluvy o dielo č. 234/6163/2007 (ďalej len „ZoD č. 234/6163/2007“) uzavretej dňa 29.6.2007. Zmluvná cena bola 7 383 665 Sk s DPH.

Kontrolou bolo zistené, že SSC IVSC Bratislava neoverovala diagnostikou preklopenie strednej časti oblúkovej klenby železobetónovou doskou o hrúbke 40 cm, ktoré bolo uvedené

v mostnom liste iba ako predpoklad. SSC IVSC objednala iba základný diagnostický prieskum, v rozsahu vymedzenom ZoD č. 6131/22/2005.

Na základe záverov vykonanej diagnostiky, ktorá v objednanom rozsahu nezahŕňala overenia predpokladaného preklenutia strednej časti oblúkovej klenby železobetónovou doskou bol nepresne určený spôsob rekonštrukcie mosta a následne nepresne vypracovaná projektová dokumentácia a stanovená cena diela.

Chýbajúce preklenutie tehlovej časti klenbového mostu železobetónovou doskou bolo riešené vybudovaním vodorovnej betónovej nosnej konštrukcie nad tehlovou klenbou.

Uvedené práce navyiac vyžadovali zmenu stavebnej dokumentácie a spôsobili navýšenie ceny diela na 11 337 897 Sk s DPH.

Zmenu stavebnej dokumentácie aj práce navyiac realizoval zhotoviteľ stavebných prác na základe dodatku č. 1 k ZoD č. 234/6163/2007 a doplnku č. 1 k dodatku č. 1 ZoD č. 234/6163/2007.

Navýšenie ceny bolo schválené dodatkom č. 2/2007 ku kontraktu medzi MDPT SR a Slovenskou správou ciest pre rozpočtový rok 2007.

Kontrolou záznamov v stavebnom denníku v októbri a novembri 2007 bolo zistené, že zhotoviteľ vykonával stavebné práce, ktoré v čase ich realizácie neboli zmluvne dohodnuté s objednávatelom.

Uvedené práce boli predmetom dodatku č. 1 k ZoD č. 234/6163/2007 a doplnku č. 1 k dodatku č. 1 ZoD č. 234/6163/2007, ktoré však boli podpísané dňa 13.11.2007, teda až po zhotovení prác.

Stavebné práce boli ukončené v decembri 2007, ako bolo dohodnuté v zmluve o dielo.

Stavba bola odovzdaná preberacím protokolom o odovzdaní a prevzatí verejnej práce v zmysle vyhlášky Ministerstva výstavby a verejných prác SR č. 392/1998 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon č. 254/1998 Z. z. o verejných prácach.

Kontrolou neboli zistené nezrovnalosti medzi prácami v stavebnom denníku a fakturovanými položkami.

3. Stav správy a ochrany majetku štátu

Dňa 10.3.2008 vydal Krajský úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie Trnava Kolaudačné rozhodnutie v ktorom povolil užívanie stavby „Cesta I/51 Trnava, most ev. č.51/096“.

SSC vyplatila zádržné zhotoviteľovi po kolaudácii a odstránení nedostatkov v súlade s dohodnutými podmienkami.

Stavba skolaudovaná v marci 2008 bola zaradená do majetku SSC až vo februári 2009, čím kontrolovaný subjekt konal v rozpore s **§ 7 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve**, a v rozpore s **§ 28 ods. 1) Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.**

II. Stavebné úpravy – laboratórium

Predmetom investičnej akcie bola prestavba priestorov bývalej Stanice technickej kontroly (ďalej len „STK“) na Studenej ulici v Bratislave na laboratórne priestory pre cestné laboratórium SSC.

1. Príprava investičnej akcie

Obstaranie stavby odsúhlasil správca kapitoly MDPT SR. Náklady stavby boli stanovené na 13 161 000 Sk.

Stavebné povolenie na predmetnú stavbu vydala mestská časť Bratislava - Ružinov dňa 22.11.2007.

SSC IVSC Bratislava najprv obstarala ako zákazku s nízkou hodnotou vypracovanie projektovej dokumentácie.

Následne SSC IVSC Bratislava obstarala realizáciu stavebných prác ako podprahovú zákazku podľa §§ 99 až 101 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Kontrola zistila, že dokumentácia k verejnému obstarávaniu stavebných prác neobsahovala zdokladovanie spôsobu a termínu zverejnenia výzvy na rokovanie v zmysle **§ 99 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.**

2. Hospodárnosť a efektívnosť pri vynakladaní verejných prostriedkov na realizáciu investičnej akcie

Projektové práce realizoval zhotoviteľ na základe zmluvy o dielo č. 264/6131/2007 zo dňa 21.08.2007 (ďalej len "ZoD č. 264/6131/2007").

Po uzatvorení zmluvy boli zo strany SSC IVSC Bratislava vznesené požiadavky na zmeny časti pôdorysu objektu.

Uvedené zmeny boli zapracované do dodatku č. 1/2007 k ZoD č. 264/6131/2007 zo dňa 29.10.2007. Celková cena diela sa zvýšila o 59 557 Sk a predstavovala sumu 1 108 212 Sk s DPH.

Realizácia stavebných prác bola predmetom zmluvy o dielo č. 334/6131/2007 (ďalej len "ZoD č. 334/6131/2007") zo dňa 26.11.2007. Cena diela bola stanovená na 13 160 283 Sk s DPH.

V priebehu búracích prác a pri demontáži starých rozvodov, boli zistené odlišnosti oproti projektovej dokumentácii na základe čoho bolo potrebné vykonať práce navyše (podchytenie jestvujúcich nosníkov oceľovými rámami, výmenu hliníkového el. kábla za medený, preloženie kábla do výšky nad úroveň podhl'adu a posunutie priečky). Práce navyše boli predmetom dodatku č. 1 zmluvy o dielo č. 334/6131/2007 zo dňa 01.04.2008. Cena diela sa zvýšila o 852 254 Sk a predstavovala sumu 14 012 537 Sk s DPH.

Preberacie konanie bolo ukončené k 1.8.2008. Dokumentácia preberacieho konania nebola vedená v zmysle **§ 3 vyhlášky č. 83/2008 Z. z. Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR ktorou sa vykonáva zákon č. 254/1998 Z. z. o verejných prácach v znení zákona č. 260/2007 Z. z.**

Pri financovaní stavebných prác postupoval kontrolovaný subjekt v zmysle ZoD č.334/6131/2007 vrátane dodatku č. 1 k zmluve o dielo č. 334/6131/2007. Skutočne čerpané stavebné náklady boli v sume 13 989 076 Sk čo predstavuje nedočerpanie oproti rozpočtu o 23 461 Sk.

3. Stav správy a ochrany majetku štátu

Stavba bola zaradená do majetku SSC dňa 28.11.2008 na účet 021 budovy, haly a stavby. Pri zaradení dokončenej stavby do majetku a jej uvedení do užívania nezistila kontrola nedostatky.

Záver

Výsledky kontroly poukázali na nedostatky vo fáze prípravy investičných akcií, kde kontrolovaný subjekt podcenil diagnostiku čo viedlo k nesprávnemu stanoveniu rozsahu prác a ceny stavby. Kontrolovaný subjekt tiež nepreukázal zverejnenie výzvy na rokovanie v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnom obstarávaní, resp. zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Vo fáze realizácie investičných akcií neboli zhotoviteľom dodržané zmluvné podmienky a termín plnenia zmluvy. Kontrolovaný subjekt neuplatnil zmluvné sankcie, čím porušil zákon č. 278/1993 Z. z. o Správe majetku štátu. Pri preberaní stavby nepostupoval kontrolovaný subjekt v zmysle vyhlášky č. 83/2008 Z. z. Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR ktorou sa

vykonáva zákon č. 254/1998 Z. z. o verejných prácach v znení zákona č. 260/2007 Z. z.

Jedna stavba bola oneskorene zaradená do majetku, čím kontrolovaný subjekt porušil zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov prijala SSC dve opatrenia. Prijaté opatrenia neboli dostatočné a preto NKÚ SR požiadal štatutárny orgán kontrolovaného subjektu o ich doplnenie v zmysle § 18 písm. e) zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov.