



MESTO
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO SPIŠSKÁ NOVÁ VES
01. 07. 2021

PREDMET: Správa o výsledkoch kontroly

Predkladá: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Prerokované: - - -

Dôvod predloženia: § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Prizvaný: -----

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Spišská Nová Ves

berie na vedomie

predloženú Správu o výsledkoch kontroly

Správa o výsledkoch kontroly vykonanej hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves na I. polrok 2021 bola riadne ukončená ďalšia následná kontrola.

Číslo následnej kontroly	2/2021
Označenie kontrolovaného subjektu	Správa telovýchovných zariadení, Za Hornádom 15, 052 01 Spišská Nová Ves
Názov kontroly	Následná kontrola financovania rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi v rokoch 2018 – 2020
Kontrolované obdobie	Roky 2018 - 2020
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	22. 06. 2021

I. Obsah následnej kontroly

I.1. Predmet následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo preverenie plnenia uzavretých zmlúv súvisiacich s rekonštrukciou, modernizáciou a výstavbou futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi (ďalej rekonštrukcia FŠ) v priebehu rokov 2018 až 2020. Následnou kontrolou bol preverený aj proces verejného obstarávania (ďalej len VO) zákazky.

I.2. Charakteristika subjektu následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov príspevkovou organizáciou mesta - Správa telovýchovných zariadení, Za Hornádom 15, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len STEZ), ktorá má v správe predmet následnej kontroly. Následná kontrola asanácie pôvodného betónového hľadiska a schodov bola vykonaná na základe predložených podkladov z oddelenia výstavby a dopravy Mestského úradu v Spišskej Novej Vsi (ďalej len MsÚ).

A. Úvod

Futbalový štadión v Spišskej Novej Vsi (ďalej len FŠ) bol v zlom technickom stave už dlhšie obdobie hlavne z dôvodu toho, že vtedajší majiteľ do jeho modernizácie neinvestoval za posledné roky žiadne finančné prostriedky. Keďže mesto nebolo jeho majiteľom a futbalový klub hrával svoje zápasy na tomto štadióne, mesto vstúpilo do jednaní s majiteľmi so snahou dostať ho do svojho majetku. Po dlhých právnych ťahaniciach sa to nakoniec podarilo a pozemky pod FŠ boli v priebehu rokov 2016 - 2017 zapísané na list vlastníctva mesta Spišská Nová Ves. Správcom FŠ v súčasnom období je príspevková organizácia mesta – STEZ.

FŠ v najväčšej miere využívajú tímy miestneho futbalového klubu. Muži hrajú v III. lige, hráči v kategórii do 19 rokov hrajú v II. lige staršieho dorastu, hráči v kategórii do 17 rokov hrajú v II. lige mladšieho dorastu, futbalisti do 14 rokov v I. lige starších žiakov a prípravka U11 v skupine východ B. FŠ mal kapacitu 4 000 divákov, z toho od rekonštrukcie v roku 2016 bolo na sedenie uspošobovaných 759 krytých sedadiel. V jeho areáli sa nachádza aj ihrisko s umelou trávnatou plochou.

A.1.1. Zmluva o spolupráci pri realizácii rekonštrukcii FŠ

Dňa 28. 09. 2018 bola uzatvorená Zmluva o spolupráci pri realizácii rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi medzi Slovenským futbalovým zväzom, Tomášikova 30C, 821 01 Bratislava (ďalej len SFZ), príspevkovou organizáciou mesta - STEZ ako partnerom a Mestom Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7, Spišská Nová Ves (ďalej len mesto) ako garantom (ďalej len Zmluva). Jej predmetom bola úprava práv a povinností strán pri realizácii

národného športového projektu - Výstavba, modernizácia a rekonštrukcia športovej infraštruktúry národného významu (ďalej len Projekt) v súlade s uznesením vlády SR č. 115 zo dňa 27. 02. 2013 v znení neskorších dodatkov v rámci financovania projektu za podmienok a spôsobom stanoveným v Zmluve č. 0874/2017/SŠSS o poskytnutí príspevku zo štátneho rozpočtu na národný športový projekt prostredníctvom rozpočtu Ministerstva Školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky uzatvorenej medzi Ministerstvom Školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a SFZ.

Partnerovi bolo zo strany SFZ za splnenia všetkých povinností dohodnuté poskytnutie finančných prostriedkov vo výške **750 000,- eur** bezhotovostným prevodom na bankový účet.

Partner bol pred poskytnutím finančných prostriedkov zo strany SFZ povinný predložiť SFZ:

- plánovaný časový a finančný harmonogram prác,
- rozpočet projektu,
- právoplatné stavebné povolenie,
- **spolufinancovanie** projektu z vlastných zdrojov minimálne vo výške **500 000,- eur**.

Predmetom Zmluvy bol zároveň záväzok mesta prostredníctvom STEZ poskytnúť SFZ do užívania FŠ po dobu 20 rokov odo dňa nadobudnutia právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia za podmienok a spôsobom stanoveným v Zmluve.

K Zmluve boli uzatvorené dva dodatky, v ktorých bolo mimo iného dohodnutá zmena lehoty na vydanie kolaudačného rozhodnutia a prípadných iných rozhodnutí alebo povolení k riadnemu prevádzkovaniu štadióna na deň 31. 12. 2021.

A.1.2. Zmluva o dielo a jej dodatky

Dňa 31. 03. 2020 bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 019/2020 (ďalej len ZoD) medzi STEZ ako objednávateľom zákazky a firmou IGLASS spol. s r. o., Michalská 63, 053 21 Markušovce ako zhotoviteľom. Predmetom ZoD bol záväzok zhotoviteľa zhotoviť pre objednávateľa dielo a záväzok objednávateľa zaplatiť dohodnutú cenu diela.

K predmetnej ZoD boli uzatvorené tri dodatky, ktorých predmetom bola úprava dátumu skončenia prác na diele a odovzdania staveniska v súvislosti s mimoriadnymi opatreniami prijatými z dôvodu ochrany pred ochorením COVID-19, úprava ceny diela na 1 284 991,67 eur s DPH z dôvodu dodatočne zistených nepredvídaných prác navyše, ktoré **neboli** zahrnuté v pôvodnom rozpočte diela, práce navyše boli nevyhnutné z dôvodu **odstránenia havarijného stavu**, ktorý sa objavil až po začatí prác (oprava fasády hlavnej tribúny).

A.1.3. Zmluva o spolupráci a financovaní realizácie národného športového projektu výstavby, rekonštrukcie a dobudovania futbalovej infraštruktúry v rokoch 2019 - 2021 v Meste Spišská Nová Ves

Zmluva bola uzatvorená dňa 22. 01. 2020 medzi SFZ a STEZ ako partnerom. Predmetom zmluvy bola vzájomná úprava práv a povinností zmluvných strán pri realizácii Projektu **výstavby nového zavlažovacieho systému** v areáli FŠ v súlade s uznesením vlády SR za podmienok a spôsobom stanoveným v zmluve o poskytnutí finančných prostriedkov, v zmysle ktorej je partner priamym realizátorom Projektu.

V zmysle tejto zmluvy boli v priebehu rokov 2020 a 2021 poskytnuté partnerovi finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v maximálnej výške **10 000,- eur** na realizáciu daného projektu.

A.2. MsZ a rekonštrukcia FŠ v rokoch 2018 – 2020

Dňa **14. 12. 2017** na 17. zasadnutí Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves (ďalej len MsZ) bola poslancom MsZ predložená „Prezentácia prípravy rekonštrukcie FŠ“. MsZ predloženú informáciu o príprave rekonštrukcie FŠ uznesením č. 400/2017 zobralo na vedomie.

Dňa **26. 09. 2018** na 21. zasadnutí MsZ bola poslancom predložená Zmluva, ktorej predmetom bolo poskytnutie finančných prostriedkov zo strany SFZ vo výške 750 000,- eur na tento účel a zároveň záväzok mesta prostredníctvom STEZ poskytnúť SFZ do užívania FŠ po dobu 20 rokov odo dňa

nadobudnutia právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia za podmienok stanovených zmluvou. Poslanci Uznesením č. 513/2018 MsZ:

1. **vzalo na vedomie** návrh Zmluvy,
2. **vyjadrilo súhlas** s uzatvorením Zmluvy medzi zmluvnými stranami,
3. **uložilo**:
 - a) uzavrieť Zmluvu v znení a rozsahu tak, ako bola predložená MsZ na schválenie v termíne do 30. 09. 2018, zodpovednou osobou bol prednosta MsÚ,
 - b) predložiť zmluvu o zriadení vecného bremena - bezodplatného užívania štadióna v prospech SFZ na stavbách a pozemkoch tvoriacich štadión vedených na liste vlastníctve č. 1 v k. ú. Spišská Nová Ves najneskôr do 30 dní po nadobudnutí právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia v termíne do 31. 01. 2020, zodpovednou osobou bol prednosta MsÚ.

C.1. Čerpanie verejných výdavkov

C.1.1.1. Stavebné práce pri asanácii pôvodného betónového hľadiska a schodov FŠ

Dokladovou kontrolou financovania prác súvisiacich s realizáciou asanácie pôvodného betónového hľadiska a schodov FŠ bolo zistené:

- **stavebné práce** boli realizované v období od 09. 07. 2018 do 30. 08. 2018, financované boli z rozpočtu mesta na základe VO a Zmluvy o dielo s firmou **MATRIX SLOVAKIA, s.r.o.**, Letecká 35, 052 01 Spišská Nová Ves, hodnota diela bola vo výške **170 756,95 eur s DPH**,
- dňa 30. 12. 2020 bola stavba Asanácia betónového hľadiska a schodov – Futbalový štadión SNV zaradená do majetku mesta na základe Zápisu o zaradení majetku do evidencie č. 13/2020 – Sj v celkovej výške **212 986,95 eur s DPH** (vrátane nákladov na projektovú dokumentáciu a výkon stavebného dozoru),
- dňa 31. 12. 2020 mesto **previedlo stavbu** (Asanácia betónového hľadiska a schodov) naspäť do správy príspevkovej organizácii **STEZ** na základe Protokolu o odovzdaní a prevzatí – Dodatok č. 46.
- financovanie bolo realizované z finančných zdrojov mesta.

Následnou kontrolou financovania asanácie pôvodného betónového hľadiska a schodov pri výstavbe FŠ a plnenia platobných podmienok dohodnutých v Zmluve o dielo uzatvorenej s firmou MATRIX SLOVAKIA, s.r.o., Letecká 35, 052 01 Spišská Nová Ves v roku 2018 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.1.1.2. Stavebné práce na výstavbe FŠ – Zmluva o dielo

Dokladovou kontrolou financovania stavebných prác súvisiacich s výstavbou FŠ bolo zistené:

- po realizovanom VO zákazky s nízkou hodnotou s názvom: „Zabezpečenie realizačnej **projektovej dokumentácie a rozpočtu** 1. etapy rekonštrukcie FŠ v SNV“ bola úspešnému uchádzačovi VO: firme PROJEX – projektové družstvo, Ing. Straku 4, Spišská Nová Ves vystavená dňa 08. 04. 2019 objednávka vo výške **26 000,- eur bez DPH**,
- po realizovanom VO zákazky s nízkou hodnotou s názvom: **Výkon stavebného dozoru** stavby "Prestavba a modernizácia futbalového štadióna - I. etapa" bola s úspešným uchádzačom VO - Róbert Schrötter, Krčméryho 8, Spišská Nová Ves uzatvorená dňa 04. 05. 2020 **Mandátna zmluva** č. 024/2020 na výkon stavebného dozoru a odborného poradenstva podľa § 566 a násl. Obchodného zákonníka, po vystavení dodávateľských faktúr bolo celkom uhradených 16 008,33 eur s DPH,
- po realizovanom VO zákazky s názvom: „Prestavba a modernizácia futbalového štadióna FK SNV I. etapa“ boli realizované **stavebné práce** firmou **IGLASS spol. s r. o.**, Michalská 63, 053 21 Markušovce na základe uzatvorenej ZoD v celkovej dohodnutej výške **1 284 991,67 eur s DPH**, vrátane všetkých dodatkov k nej,
- dátum zahájenia prác: 05. 05. 2020, dátum dokončenia prác: 05. 12. 2020,

- v dňoch 04. 12. 2020 až 08. 12. 2020 prebiehalo **preberacie konanie**, ktorého výsledkom bol Zápis o odovzdaní a prevzatí diela s prílohou č. 1 – Súpis zjavných závad a nedorobkov zistených na preberacom konaní stavby,
- dňa 08. 02. 2021 obec Smižany vydalo **Kolaudačné rozhodnutie**, ktorým povoľuje užívanie stavby, rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 16. 02. 2021,
- dňa 28. 02. 2021 bola stavba zaradená do majetku na základe **Zápisu o zaradení** dlhodobého majetku do používania v celkovej výške **1 539 986,97 eur**, ktorý pozostával z 3 stavieb:
 - 1) rekonštrukcia **tribúny A** v obstarávacej cene 526 768,93 eur,
 - 2) rekonštrukcia **tribúny B** v obstarávacej cene 1 008 956,36 eur a
 - 3) rekonštrukcia **administratívnej budovy** v obstarávacej cene 4 261,68 eur,
- financovanie **rekonštrukcie FŠ** bolo:
 - 1) vo výške **749 999,98 eur** z finančných zdrojov **SFZ**,
 - 2) vo výške **779 986,93 eur** z finančných zdrojov **mesta**,
 - 3) neuhradená čiastka z dodávateľskej faktúry č. FV1-2020-101-000056 (interné č. 1326/2020) vystavenej firmou IGLASS spol. s r.o. vo výške **10 000,- eur bude uhradená zo zdrojov mesta** po dokončení nedorobkov stavby.

Následnou kontrolou financovania stavebných prác na výstavbe FŠ a plnenia platobných podmienok dohodnutých v ZoD a v Mandátnej zmluve v roku 2020 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.1.1.3. Stavebné práce na výstavbe zavlažovacieho systému na FŠ

Dokladovou kontrolou výstavby zavlažovacieho systému na FŠ bolo zistené:

- začiatok prác: 30. 06. 2020, ukončenie prác: 15. 08. 2020,
- výstavba v čiastke **17 994,94 eur** s DPH bola financovaná:
 - 1) z cudzích zdrojov – zo **SFZ** vo výške **10 000,- eur**,
 - 2) zo zdrojov **mesta** vo výške **7 994,94 eur** v rámci spoluúčasti, ktoré boli poskytnuté STEZ v rámci zmeny účelu kapitálových výdavkov (uznesenie MsZ č. 358/2020 zo dňa 10. 12. 2020),
- dňa 23. 06. 2020 bola uzatvorená **Zmluva o dielo** č. 030/2020 s firmou **DGD Trade s.r.o.**, Majerská 46, 076 14 Michalany vo výške 17 994,94 eur s DPH,
- dňa 01. 11. 2020 bol vystavený **Zápis o zaradení** dlhodobého hmotného majetku do používania vo výške 17 994,94 eur s názvom Zavlažovacie zariadenie.

Následnou kontrolou financovania stavebných prác na výstavbe zavlažovacieho systému na FŠ a plnenia platobných podmienok dohodnutých v Zmluve o dielo uzatvorenej s firmou DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany v roku 2020 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.1.1.4. Zhrnutie vykonaných prác a financovania komplexnej rekonštrukcie FŠ

Dokladovou kontrolou bolo zistené:

- v období od apríla do decembra 2018 bola vypracovaná štúdia komplexnej rekonštrukcie FŠ, **projektová dokumentácia** pre stavebné povolenie komplexnej rekonštrukcie FŠ, prístupovej cesty, spevnených plôch, ústredného kúrenia, plynofikácie a geologické posúdenie novej tribúny v celkovej výške 39 730,- eur s DPH,
- v období od 09. 07. 2018 do 30. 08. 2018 boli realizované **stavebné práce - asanácia betónového hľadiska a schodov**, spolu s nákladmi na výkon stavebného dozoru predstavovali výdavky v celkovej výške 173 256,95 eur s DPH,
- v období mája 2019 bol vypracovaný realizačný **projekt a rozpočet** I. etapy rekonštrukcie FŠ vo výške 26 000,- eur, ktorý bol financovaný mestom z rezervného fondu mesta,
- v období od 05. 05. 2020 do 05. 12. 2020 boli realizované **stavebné práce - komplexnej rekonštrukcie FŠ**, ktoré predstavovali výdavky v celkovej výške **1 284 991,63 eur** s DPH,
- **stavebný dozor** predstavoval výdavky v celkovej výške 16 008,33 eur s DPH,

- konečná cena **komplexnej rekonštrukcie FŠ** spolu s výstavbou zavlažovacieho systému bola vo výške **1 557 981,85 eur s DPH**,
- prehľad o skutočne vykonaných prácach realizovaných pri rekonštrukcii FŠ v rokoch 2018 až 2020 a výške fakturovanej ceny s DPH uvádzam v nasledujúcej tabuľke.

Stavba	Cena v € s DPH
Projektová dokumentácia, štúdia	39 730,00
Asanácia betónového hľadiska a schodov, stav.dozor	173 256,95
Medzisúčet	212 986,95
Realizačný projekt a rozpočet	26 000,00
Stavebné práce - tribúna A, B, admin. budova	1 284 991,63
Stavebný dozor	16 008,33
Zavlažovací systém	17 994,94
Spolu	1 557 981,85

Financovanie komplexnej rekonštrukcie FŠ spolu s výstavbou zavlažovacieho systému bolo:

- 1) vo výške **759 999,98 eur** z finančných zdrojov **SFZ**,
- 2) vo výške **797 981,87 eur** z finančných zdrojov **mesta**.

C.9. Uplatňovanie ustanovení zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite

C.9.1. Vykonávanie finančnej kontroly pri financovaní zákazky - Asanácia betónového hľadiska a schodov

Následnou kontrolou bolo zistené:

- ZFK vyhlásenia VO verejným obstarávateľom (**mesto**) bola vykonaná na doklade k VO (Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky) **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK vykonaná na krycom liste k Zmluve o dielo uzatvorenej s firmou MATRIX SLOVAKIA, s.r.o., Letecká 35, 052 01 Spišská Nová Ves bola **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na objednávkach tovarov a služieb bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na krycích listoch ku dodávateľským faktúram bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na doklade Zápis o zaradení majetku do evidencie č. 13/2020 – Sj bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole.

Následnou kontrolou uplatňovania a dodržiavania zákona o finančnej kontrole a audite pri financovaní zákazky Asanácia betónového hľadiska a schodov na FŠ v roku 2020 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.9.2. Vykonávanie finančnej kontroly pri financovaní zákazky - Prestavba a modernizácia futbalového štadióna FK SNV I. etapa

Následnou kontrolou bolo zistené:

- ZFK **vyhlásenia VO** verejným obstarávateľom (**STEZ**) **nebola vykonaná** na žiadnom doklade k VO (napr. Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky) v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- ZFK **vykonaná** na krycom liste k **Zmluve o dielo** uzatvorenej s firmou IGLASS spol. s r.o. **a k jej dodatkom č. 1, č. 2 a č. 3 nebola v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK vykonaná na krycom liste ku **Mandátnej zmluve č. 024/2020** s Róbertom Schrötterom, Krčméryho 8, Spišská Nová Ves **a jej dodatku č. 1 nebola v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na objednávkach tovarov a služieb bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,

- ZFK na krycích listoch ku dodávateľským faktúram bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na doklade Zápis o zaradení majetku do evidencie bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole.

C.9.3. Vykonávanie finančnej kontroly pri financovaní zákazky - Výstavba zavlažovacieho systému v areáli FŠ

Následnou kontrolou bolo zistené:

- ZFK **vyhlásenia VO** verejným obstarávateľom (**STEZ**) **nebola** vykonaná na žiadnom doklade k VO v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- ZFK na krycom liste k Zmluve o dielo uzatvorenej s firmou DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na krycom liste k dodávateľskej faktúre vystavenej firmou DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole,
- ZFK na doklade Zápis o zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania bola vykonaná **v súlade** so zákonom o finančnej kontrole.

Kontrolné zistenie č. 1 súviselo s tým, že kontrolovaný subjekt nevykonával základnú finančnú kontrolu iného úkonu majetkovej povahy (vyhlásenia verejného obstarávania) a právneho úkonu (zmlúv vrátane dodatkov k nim) vôbec alebo nie v súlade so zákonom o finančnej kontrole porušil § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

C.10.1. Dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní

C.10.1.1. Verejné obstarávanie zákazky - Asanácia betónového hľadiska a schodov

Následnou kontrolou VO zákazky s názvom „Asanácia betónového hľadiska a schodov - Futbalový štadión, SNV“ bolo zistené:

- VO zabezpečovalo oddelenie výstavby a dopravy MsÚ,
- úspešným uchádzačom – víťazom VO sa stal uchádzač **MATRIX SLOVAKIA, s.r.o.**, Letecká 35, 052 01 Spišská Nová Ves,
- dňa 29. 06. 2018 bola uzatvorená s úspešným uchádzačom **Zmluva o dielo č. 305/2018**,
- dňa 16. 07. 2018 bola na ÚVO v profile mesta zverejnená Súhrnná správa o zákazkách s cenami vyššími ako 5 000 eur s DPH.

Následnou kontrolou realizovaného procesu VO zákazky „Asanácia betónového hľadiska a schodov“ nebolo zistené porušenie vtedy platných všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.1.2. Verejné obstarávanie zákazky - Prestavba a modernizácia futbalového štadióna FK SNV I. etapa

Následnou kontrolou priebehu realizovaného VO zákazky s názvom „Prestavba a modernizácia futbalového štadióna FK SNV I. etapa“ bolo zistené:

- VO bolo zabezpečované na základe splnomocnenia riaditeľa STEZ zo dňa 04. 11. 2019 externe – odborne spôsobilou osobou, ktorá mala zastupovať STEZ, ako verejného obstarávateľa, pri zadávaní zákazky v celom rozsahu,
- dňa 20. 02. 2020 bola vypracovaná **Zápisnica z vyhodnotenia ponúk**, v ktorej komisia vyhodnotila firmu IGLASS spol. s r.o. ako úspešného uchádzača,
- dňa 21. 02. 2020 bola vypracovaná **Informácia** o výsledku vyhodnotenia ponúk a poradie uchádzačov,
- dňa 08. 04. 2020 bola vypracovaná **Správa o zákazke** podľa § 24 ods. 2 a ods. 3 zákona o VO,

- všetky dokumenty a informácie k zákazke **boli zverejnené** na webovom sídle ÚVO v profile STEZ, v sekcii Zákazky.

Následnou kontrolou realizovaného procesu VO zákazky „Prestavba a modernizácia futbalového štadióna FK SNV I. etapa“ nebolo zistené porušenie vtedy platných všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.1.3. Verejné obstarávanie zákazky - Výstavba zavlažovacieho systému v areáli FŠ

Následnou kontrolou priebehu realizovaného VO zákazky s názvom „Výstavba zavlažovacieho systému v areáli futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi“ bolo zistené:

- **nebol** vypracovaný test bežnej dostupnosti,
- **nebola** stanovená predpokladaná hodnota zákazky a postup zadávania zákazky,
- dňa 08. 06. 2020 bol vyhotovený Zápis vyhodnotenia ponúk – prieskum trhu podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov – v zápise bola použitá **odvolávka na neplatnú novelu zákona o verejnom obstarávaní (nebol vyhotovený „Zápis z prieskumu trhu“ podľa prílohy internej Smernice č. 1/2019 pre vykonávanie verejného obstarávania, zápis z prieskumu trhu nebol podpísaný štatútom - riaditeľom STEZ),**
- úspešným uchádzačom – víťazom VO sa stal uchádzač DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany,
- dňa 23. 06. 2020 bola uzatvorená s úspešným uchádzačom **Zmluva o dielo** č. 030/2020,
- dňa 19. 08. 2020 bola zverejnená **Súhrnná správa o zákazke** s nízkymi hodnotami na webovom sídle ÚVO (**nedodržaná lehota 30 dní** po skončení kalendárneho štvrťroka, teda do 30. 07. 2020),
- za určenie predpokladanej hodnoty zákazky a za zverejňovanie súhrnných správ o zákazkách je podľa internej smernice zodpovedný riaditeľ STEZ.

Kontrolné zistenie č. 2 súviselo s tým, že kontrolovaný subjekt nezverejnil Súhrnnú správu o zákazke s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur na webovom sídle ÚVO v zákonom stanovenej lehote, porušil § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

C.11. Uplatňovanie ustanovení zákona NR SR č. 211/2000 o slobode informácií

C.11.1. Povinné zverejňovanie informácií

Následnou kontrolou povinného zverejňovania informácií na webovom sídle mesta bolo zistené:

- dňa 03. 07. 2018 bola zverejnená **Zmluva o dielo**, ktorá bola uzatvorená dňa 29. 06. 2018 s firmou MATRIX SLOVAKIA, s.r.o., Letecká 35, Spišská Nová Ves, poradové číslo zverejnenia bolo ZOD 029_2020,
- dodávateľské **faktúry** vystavené firmou MATRIX SLOVAKIA, s.r.o., Letecká 35, Spišská Nová Ves boli zverejnené **v súlade** so zákonom o slobode informácií,
- dodávateľské faktúry a objednávky vystavené ostatnými dodávateľskými firmami, ktoré vypracovali projektovú dokumentáciu a realizovali stavebný dozor boli zverejnené **v súlade** so zákonom o slobode informácií.

Následnou kontrolou povinného zverejňovania informácií na webovom sídle mesta v sekcii **STEZ** bolo zistené:

- dňa 04. 10. 2018 bola zverejnená **Zmluva o spolupráci** pri realizácii rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi, ktorá bola dňa 28. 09. 2018 uzatvorená so SFZ vo výške 750 000,- eur, interné číslo zverejnenia bolo INE_060/2018 (*na zverejnenej zmluve neboli anonymizované identifikačné údaje*),

- dňa 04. 10. 2018 bol zverejnený aj **Dodatok č. 1** k Zmluve o spolupráci pri realizácii rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi zo dňa 28. 09. 2018 **nebol** zverejnený v súlade so zákonom o slobode informácií - *mal byť zverejnený samostatne v roku 2019,*
- dňa 22. 05. 2020 bol zverejnený **Dodatok č. 2** k Zmluve o spolupráci pri realizácii rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi zo dňa 28. 09. 2018 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 02. 10. 2019, ktorý bol dňa 18. 05. 2020 uzatvorený so SFZ, interné číslo zverejnenia bolo ZOS_026/2020 (*na zverejnenej zmluve neboli anonymizované identifikačné údaje*),
- **Zmluva o spolupráci** a financovaní národného športového projektu výstavby, rekonštrukcie a dobudovania futbalovej infraštruktúry v rokoch 2019-2021 v meste Spišská Nová Ves, ktorá bola dňa 22. 01. 2020 uzatvorená so SFZ v maximálnej výške 10 000,- eur pod interným číslom ZOS_025/2020, **nebola** zverejnená v zákonnej lehote a v súlade so zákonom o slobode informácií,
- dňa 24. 06. 2020 bola zverejnená **Zmluva o dielo**, ktorá bola uzatvorená dňa 23. 06. 2020 s firmou DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany vo výške 17 994,94 eur, poradové číslo zverejnenia bolo ZOD_030/2020,
- dňa 01. 04. 2020 bola zverejnená **Zmluva o dielo**, ktorá bola uzatvorená dňa 31. 03. 2020 s firmou IGLASS spol. s r.o., Michalská 63, 053 21 Markušovce, poradové číslo zverejnenia bolo ZOD 019_2020, dňa 09. 04. 2020 bol zverejnený Dodatok č. 1 k Zmluve o dielo, dňa 13. 08. 2020 bol zverejnený Dodatok č. 2 k Zmluve o dielo - *skoršie zverejnenie ako podpísanie zmluvy (dňa 18. 08. 2020), zverejnená je čistá PDF verzia bez podpisov s nesprávnym dátumom, na zverejnenom dodatku nie je preukázané uzatvorenie – nesprávna anonymizácia identifikačných údajov*, dňa 20. 10. 2020 bol zverejnený Dodatok č. 3 k Zmluve o dielo,
- dňa 11. 05. 2020 bola zverejnená **Mandátna zmluva** č. 024/2020 na výkon stavebného dozoru a odborného poradenstva uzavretá podľa § 566 a násl. Obchodného zákonníka, ktorá bola uzatvorená dňa 04. 05. 2020 s Róbertom Schrötterom, Krčméryho 8, Spišská Nová Ves, interné číslo zverejnenia bolo MZ_024/2020 (*na zverejnenej zmluve neboli anonymizované identifikačné údaje*),
- dňa 23. 11. 2020 bola zverejnená informácia o zverejnení **Dodatku č. 1 k Mandátnej zmluve** č. 024/2020, ktorý bol uzatvorený s Róbertom Schrötterom, Krčméryho 8, Spišská Nová Ves dňa 30. 09. 2020, interné číslo zverejnenia bolo MZ_081/2020 (*k reálnemu zverejneniu dodatku nedošlo, nakoľko je namiesto neho zverejnená iná zmluva - Zmluva číslo 644/271/20Pv o dodávke vody z verejného vodovodu a o odvádzaní odpadových vôd verejnou kanalizáciou s Podtatranskou vodárenskou prevádzkovú spoločnosťou, a.s., ktorá mala byť zverejnená dňa 24. 11. 2020 pod interným číslom HZ_082/2020 – zverejnenie predmetnej zmluvy sa preto reálne nedá dohľadať*),
- dodávateľské **faktúry** vystavené firmou PROJEX – projektové družstvo, Spišská Nová Ves boli zverejnené **s nepravými dátumami** (doručenia, vystavenia, splatnosti), objednávky boli zverejnené v súlade so zákonom o slobode informácií,
- dodávateľské faktúry vystavené firmou IGLASS spol. s r. o., Michalská 63, 053 21 Markušovce boli zverejnené **s nepravými údajmi** (obchodné meno, sídlo, dátumy vystavenia, splatnosti),
- dodávateľská faktúra vystavená firmou DGD Trade s.r.o., Majerská 46, 076 14 Michalany bola zverejnená vo výške 14 995,78 eur bez DPH s interným číslom 861/2020.

Kontrolné zistenie č. 3 súviselo s tým, že kontrolovaný subjekt nezverejnil príslušné Zmluvy a Dodatky k nim na svojom webovom sídle v súlade s § 5a zákona č. 211/2000 o slobode informácií.

C.1.1.6. Fyzická obhliadka vykonaných prác na výstavbe FŠ

Dňa 19. 05. 2021 vykonal hlavný kontrolór a zamestnankyňa ÚHK fyzickú obhliadku vykonanej rekonštrukcie a modernizácie FŠ za osobnej účasti riaditeľa STEZ a vedúceho prevádzky FŠ. Kontrolné orgány si prezreli skutočne vykonané práce, ktoré boli vykonané:

- pri asanácii pôvodného betónového hľadiska a schodov,
- pri rekonštrukcii tribúny A,
- pri rekonštrukcii tribúny B,
- pri rekonštrukcii administratívnej budovy,
- pri výstavbe nového zavlažovacieho systému.

Kontrolné orgány si zároveň prezreli:

- kvalitu „starého“ futbalového ihriska s umelou trávou III. generácie, ktoré je v kritickom stave a bude potrebné naplánovať jeho komplexnú rekonštrukciu samozrejme prednostne z cudzích finančných zdrojov pri spoluúčasti mesta,
- modernizáciu a opravu pôvodnej administratívnej budovy v areáli FŠ, ktorá v súčasnosti prebieha v rámci finančných možností STEZ a mesta.

Pri **všetkých kontrolných zisteniach** boli hlavným kontrolórom mesta kontrolovanému subjektu navrhnuté odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolovaný subjekt v dohodnutej lehote predložil písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Kontrola splnenia týchto prijatých opatrení bude predmetom ďalšej následnej kontroly.

Záver:

Cieľom vykonanej rekonštrukcie a modernizácie FŠ bolo, aby FŠ slúžil futbalovej verejnosti a poskytoval jeho návštevníkom komfort, pohodlie či služby, ale predovšetkým zaručoval bezpečnosť.

Stavebné a rekonštrukčné práce boli vykonávané so zámerom pripraviť FŠ v zmysle stanovených parametrov a kritérií, ktoré boli obsahom Zmluvy so SFZ. Novovybudovaná tribúna B, rekonštruovaná a dobudovaná infraštruktúra FŠ a ostatné stavebnotechnické úpravy spĺňajú všetky parametre a kritéria UEFA pre štadióny 2. kategórie stanovené platnou Smernicou UEFA pre infraštruktúru štadiónov, vrátane užívania osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu a orientácie, zárukou bezpečnosti športovcov a divákov.

Môžeme konštatovať, že stavebné práce boli vykonávané a vykonané systematicky. Bola vymenená zastaraná a na mnohých miestach aj nefunkčná infraštruktúra FŠ (voda, kanál, elektrina, zavlažovanie) tak, že môže plnohodnotne slúžiť aj v budúcnosti pri postupnom ďalšom dobudovaní a skrášlení FŠ (oprava administratívnej budovy, dobudovanie ďalších tribún na sedenie, výmena opotrebovanej umelej trávy na vedľajšom futbalovom ihrisku, oprava basketbalového ihriska, skate parkového ihriska a vôbec okolia celého FŠ).

Pri rekonštrukciách a modernizáciách rôznych stavebných diel v meste aj v budúcom období je však potrebné sa vyvarovať riešeniu neúplných a čiastkových prác (čo sa týka tejto následnej kontroly napr. neúplná predchádzajúca oprava šatní hráčov, urýchlenná a nie celkom premyslená kompletná asanácia betónových schodových stupňov pre divákov a pod.) bez toho, aby sme mali vo výhľade celkový zámer diela samozrejme ošetrovaný finančnými zdrojmi, vlastnými alebo cudzími. Vznikli tak náklady, ktoré svojou povahou priniesli ďalší nárast finančných prostriedkov (čo sa týka tejto následnej kontroly napr. náklady na likvidáciu odpadu z betónových schodových stupňov pre divákov, dodatočná úprava oporného múru od rieky Hornád a pod.). Môžeme však konštatovať, že finančné prostriedky, ktoré boli poskytnuté SFZ so spoluúčasťou mesta boli použité tak, že v maximálne možnej miere zlepšili podmienky športovania širokého okruhu detí, mládeže a dospelých vo všetkých priestoroch FŠ.

Súčasne v súlade s uznesením vlády č. 115 zo dňa 27. 02. 2013 v znení neskorších dodatkov Slovenský futbalový zväz bude mať právo užívať štadión pre potreby štátnych reprezentácií Slovenskej republiky vo futbale od mládežníckych kategórií až po seniorské a na organizovanie športových súťaží, športových podujatí a športovania detí, žiakov a študentov.