

SPRÁVA

O VÝSLEDKU KONTROLY č. 5/2016

dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane interných noriem obce v oblasti vykonávania verejného obstarávania za rok 2015

Kontrolu vykonala Ing. Lucia Borošová, hlavná kontrolórka obce, na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slaská na I. polrok 2016, schváleného uznesením Obecného zastupiteľstva v Slaskej (ďalej len OZ v Slaskej) č. 109/2015 zo dňa 09.12.2015 a v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len v z. n. p.), zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Slaská (ďalej len OcÚ Slaská)

Kontrolované obdobie: rok 2015

Miesto a čas vykonania kontroly: OcÚ Slaská, 13.04.2016 – 31.05.2016

Predmet kontroly:

- kontrola dodržiavania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. pri zadávaní tzv. jednoduchých zákaziek (hodnota do 20 000,00 €) v rámci verejného obstarávania v roku 2015
- kontrola dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly na dokumentoch predložených pre potreby kontroly

Cieľ kontroly:

- skontrolovať ako boli dodržiavané ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce v oblasti vykonávania verejného obstarávania za rok 2015
- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými normami obce so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami

K predmetu kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené kontrolovaným subjektom nasledovné doklady:

1. Spisové obaly (Projekt cintorín, Kamerový systém, Územný plán) obsahujúce:
 - Zoznam oslovených uchádzačov o predloženie orientačnej cenovej ponuky na zákazku/na dodanie služby

- Výzvy na predloženie orientačnej cenovej ponuky + doručenky z pošty/potvrdenia e-mailovej komunikácie
 - Zoznam oslovených uchádzačov, ktorí doručili orientačnú cenovú ponuku na zákazku/na dodanie služby
 - Orientačné cenové ponuky jednotlivých uchádzačov + obálky označené „heslom“/výtlačky e-mailovej komunikácie
 - Zoznam oslovených uchádzačov o predloženie cenovej ponuky na zákazku/na dodanie služby
 - Výzvy na predloženie cenovej ponuky + doručenky z pošty
 - Zoznam oslovených uchádzačov, ktorí doručili cenovú ponuku na zákazku/na dodanie služby
 - Cenové ponuky jednotlivých uchádzačov (Autorizačné osvedčenia; Výpis z obchodného registra; Osvedčovacia doložka k žiadosti) + obálky označené „heslom“
 - Záznamy o vykonaní prieskumu trhu
 - Oznámenia o vyhodnotení zákazky + podacie lístky na poštu
 - Zmluvy o dielo
 - Objednávka 290/2015 + doručenka z pošty
 - Potvrdenie o zverejnení dokumentu obce/mesta/organizácie
 - Protokol o odovzdaní a prevzatí diela; Preberací protokol o prevzatí predmetu zmluvy, Príloha č. 1 k preberaciemu protokolu – Technická špecifikácia
2. Faktúry od dodávateľov/Krycie listy
 3. Výpisy z bankového účtu uhradených dodávateľských faktúr

KONTROLNÉ ZISTENIA:

Oblasť kontroly v podmienkach OcÚ Slaská sa v priebehu kontrolovaného obdobia riadila zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., nakoľko nemá kontrolovaný subjekt vypracovaný interný predpis upravujúci záväzné postupy pri uplatňovaní predmetného zákona.

V rámci uskutočnených obstarávaní v roku 2015 sa hlavná kontrolórka obce zamerala na postup verejného obstarávateľa obec Slaská pri zadávaní tzv. jednoduchých zákaziek:

- Modernizácia domu smútku a okolia
- Kamerový systém v obci Slaská
- Spracovanie územného plánu obce Slaská

1. Projekt „Modernizácia domu smútku a okolia“

V zmysle § 4 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. „Zákazka je nadlimitná alebo podlimitná v závislosti od jej predpokladanej hodnoty.“ Z uvedeného ustanovenia vyplýva, že pred realizáciou každého verejného obstarávania je potrebné stanoviť predpokladanú cenu zákazky v zmysle § 5 ods. 1 predmetného zákona.

V súlade s danými ustanoveniami zaslala obec poštovou službou dňa 28. mája 2015 „Výzvu na predloženie orientačnej cenovej ponuky“ na stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky na projekčnú činnosť diela „Modernizácia domu smútku a okolia“ nasledovným subjektom:

- GREEN PROJECT, s. r. o., Trenčín
- PROJAT s. r. o., Nová Dubnica
- S.A.B.A. spol. s. r. o., Prievidza

Na uvedenú výzvu zareagovali v stanovenej lehote všetky oslovené subjekty, na vypracovanie projektovej dokumentácie s názvom „Modernizácia domu smútku a jeho okolia“ doručili na OcÚ Slaská nasledovné orientačné cenové ponuky:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| • GREEN PROJECT, s. r. o., Trenčín | 6 900,00 € bez DPH |
| • PROJAT s. r. o., Nová Dubnica | 8 400,00 € (nie sú platcami DPH) |
| • S.A.B.A. spol. s. r. o., Prievidza | 7 300,00 € bez DPH |

Na základe orientačného prieskumu sa zistilo, že pôjde o tzv. jednoduchú zákazku v hodnote do 20 000,00 €.

V zmysle § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. realizovala obec prieskum trhu na výber dodávateľa služby – projektové práce pre projekt „Modernizácia domu smútku a okolia“.

V rámci prieskumu trhu odoslala obec Slaská ako verejný obstarávateľ dňa 10. júna 2015 poštovou službou „Výzvu na predloženie cenovej ponuky“ všetkým záujemcom, ktorí v stanovenej lehote reagovali na predloženie orientačnej cenovej ponuky, a to:

- GREEN PROJECT, s. r. o., Trenčín
- PROJAT s. r. o., Nová Dubnica
- S.A.B.A. spol. s. r. o., Prievidza

„Výzva na predloženie cenovej ponuky“ obsahovala:

- Opis predmetu zákazky:
Projektové práce budú spočívať v projektovaní:
 - modernizácie oplotenia cintorína, schodov v areáli cintorína,
 - prístavby prístrešku k domu smútku, výmena vstupných dverí a presklenia,
 - výstavby urnového múru,
 - sadovníckych úprav, spevnených plôch, mobiliáru a osvetlenia.
- Podmienky vypracovania cenovej ponuky:
 - osobne vykonaná miestna obhliadka, vlastné odborné posúdenie,
 - predložiť doklad o odbornej spôsobilosti na výkon projektových prác,
 - podľa opisu predmetu zákazky a výkazov záujemcu spracovaných pri obhliadke,
 - uvádzať s DPH, ak je záujemca platiteľom DPH,
 - podmienky uskutočnenia dodávky služby vysvetlí starosta obce,
 - doručiť v zalepenej obálke s uvedením obchodného mena, sídla a „hesla“.
- Termín doručenia cenovej ponuky:
 - určený do 29.06.2015, vrátane tohto dňa do 15:30 hod.

- Hodnotiace kritériá:
 - najnižšia celková cena,
 - termín uskutočnenia služby,
 - doterajšie referencie záujemcu.

Na odoslanú písomnú výzvu verejného obstarávateľa zareagovali všetci záujemcovia, ktorí na základe možnej vykonanej obhliadky objektov predložili nasledovné ponuky:

1. GREEN PROJECT, s. r. o., Trenčín	7 440,00 € s DPH
2. PROJAT s. r. o., Nová Dubnica	7 900,00 € (nie sú platcami DPH)
3. S.A.B.A. spol. s. r. o., Prievidza	8 040,00 € s DPH

Kontrolovaný subjekt preukázal, že cenové ponuky uchádzačov boli všetky doručené v zalepenej obálke s uvedením ich obchodného mena, sídla a s označením hesla: „Cenová ponuka – projektové práce domu smútku a okolia“ v stanovenej lehote na predkladanie ponúk (GREEN PROJECT, s. r. o. dňa 18.06.2015 o 08:14 hod.; PROJAT s. r. o. dňa 18.06.2015 o 08:15 hod.; S.A.B.A. spol. s. r. o. dňa 25.06.2015 o 08:10 hod.), čím konali v súlade s § 39 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n.p.

Záznam o vykonaní prieskumu trhu na dodanie služby – projektové práce pre projekt „Modernizácia domu smútku a okolia“, vyhotovený a podpísaný dňa 29.06.2015 starostom obce Slaská, obsahoval:

- Predmet zákazky
- Označenie verejného obstarávateľa
- Opis predmetu zákazky
- Predpokladanú hodnotu zákazky
- Formu vykonania prieskumu trhu (písomné výzvy verejného obstarávateľa)
- Lehotu na predloženie ponuky (do 29.06.2015 do 15:30 hod.)
- Kritériá na vyhodnotenie ponúk (najnižšia cena vrátane DPH)
- Záznam z prieskumu

„Oznámenie o vyhodnotení zákazky“ bolo dňa 30.06.2015 odoslané v zmysle § 44 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n.p. všetkým uchádzačom.

Zmluva o dielo č. 2907/2015 bola uzatvorená, v zmysle § 536 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení, dňa 29.06.2015 medzi objednávateľom, obec Slaská a zhotoviteľom, GREEN PROJECT, s. r. o., Trenčín, na základe výsledkov „Výzvy na predloženie cenovej ponuky“ na projektové práce spojené s projektom „Modernizácia domu smútku a okolia“ za 7 440,00 € s DPH, v súlade s § 45 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Zmluva o dielo č. 2907/2015 nadobudla platnosť dňom jej podpísania a účinnosť (04.08.2015) dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia na internetovej stránke obce.

Projektová dokumentácia pre stavebné povolenie „Modernizácia domu smútku a okolia“ bola zhotoviteľom dokončená, odovzdaná a prevzatá objednávateľom dňa 23.09.2015, kedy bol oboma zmluvnými stranami podpísaný aj Protokol o odovzdaní a prevzatí diela.

Faktúra dodávateľa č. 065/2015 zo dňa 02.10.2015 podľa Zmluvy o dielo č. 2907/2015 na sumu 7 440,00 € s DPH bola podľa výpisu z bankového účtu č. 147 uhradená dňa 30.10.2015.

Súčasťou dodávateľskej faktúry bol krycí list DF2015/141, ktorý zaúčtovala splnomocnená pracovníčka p. Anna Hurtíková, vedúca účtovníctva a mzdovej agendy, a ktorý za verejného obstarávateľa, obec Slaská, podpisoval starosta obce, Bc. Daniel Gelien. Na krycom liste priloženom k faktúre bola vykonaná predbežná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., kontrolou neboli zistené nedostatky.

2. Projekt „Kamerový systém v obci Slaská“

Rovnakým spôsobom ako pri predchádzajúcej zákazke postupovala obec Slaská ako verejný obstarávateľ aj pri zákazke – Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu na verejných priestoroch pre projekt „Kamerový systém v obci Slaská“.

Dňa 02. júla 2015 zaslala obec poštovou službou „Výzvu na predloženie orientačnej cenovej ponuky“ trom subjektom, ktoré na výzvu zareagovali a v stanovenej lehote doručili na OcÚ Slaská svoje orientačné cenové ponuky.

V rámci prieskumu trhu odoslala obec dňa 14. júla 2015 týmto záujemcom „Výzvu na predloženie cenovej ponuky“, ktorí na základe vykonanej miestnej obhliadky terénu predložili na OcÚ Slaská v stanovenej lehote (do 07.08.2015 do 15:30 hod.) nasledovné ponuky:

1. Magic Computers, s. r. o., Banská Štiavnica	7 498,36 € s DPH
2. MCNET.SK, s. r. o., Banská Štiavnica	7 635,60 € s DPH
3. PROFI centrum, s. r. o., Banská Štiavnica	7 649,02 € s DPH

Cenové ponuky uchádzačov boli doručené v zalepenej obálke s uvedením ich obchodného mena a sídla a boli označené heslom: „Cenová ponuka - kamerový systém“.

Záznam o vykonaní prieskumu trhu na dodanie služby a tovaru pre projekt „Kamerový systém v obci Slaská“, podpísaný dňa 10.08.2015 starostom obce Slaská, obsahoval:

- Predmet zákazky
- Označenie verejného obstarávateľa
- Opis predmetu zákazky
- Predpokladanú hodnotu zákazky (tzv. jednoduchá zákazka do 20 000,00 €)
- Formu vykonania prieskumu trhu (písomné výzvy verejného obstarávateľa)
- Lehotu na predloženie ponuky
- Kritériá na vyhodnotenie ponúk (najnižšia cena vrátane DPH)
- Záznam z prieskumu

„Oznámenie o vyhodnotení zákazky“ bolo dňa 11.08.2015 odoslané všetkým uchádzačom.

Zmluva o dielo bola uzatvorená dňa 28.08.2015 medzi objednávateľom, obec Slaská a zhotoviteľom, Magic Computers, s. r. o., Banská Štiavnica, na základe výsledkov

„Výzvy na predloženie cenovej ponuky“ na dodávku a montáž kamerového systému za 7 498,36 € s DPH. Zmluva nadobudla platnosť dňom jej podpísania a účinnosť (29.08.2015) dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia na internetovej stránke obce.

V zmysle Čl. VIII. ods. 8.1 predmetnej zmluvy si dňa 11.09.2015 objednala obec od Magic Computers, s. r. o., Banská Štiavnica zhotovenie diela „Kamerový systém v obci Slaská“.

Dňa 01.10.2015 bol oboma zmluvnými stranami podpísaný Protokol o odovzdaní a prevzatí diela, ktorého súčasťou tvorila aj podrobná technická špecifikácia predmetu zmluvy.

Faktúra dodávateľa č. 2015612 zo dňa 07.10.2015 podľa zmluvy na sumu 7 498,36 € s DPH bola podľa výpisu z bankového účtu č. 139 uhradená dňa 12.10.2015. Obec financovala predmet zmluvy z dvoch zdrojov. Sumu vo výške 6 000,00 € poskytlo obci MV SR zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky na rok 2015 na zabezpečenie úloh prevencie kriminality a sumu vo výške 1 498,36 € hradila obec z vlastných zdrojov.

Súčasťou dodávateľskej faktúry bol krycí list DF2015/152, na ktorom bola vykonaná predbežná finančná kontrola, kontrolou neboli zistené nedostatky.

3. Zákazka „Spracovanie Územného plánu obce Slaská“

Na dokument predprípravy územného plánu získala obec dotáciu z MF SR vo výške 5 000,00 €. Po vypracovaní predmetného dokumentu sa môže uchádzať o získanie financií na úhradu nákladov spojených s vypracovaním nového územného plánu obce.

Dňa 21. júla 2015 poslal starosta obce Slaská e-mailovou službou „Výzvu predloženie orientačnej cenovej ponuky“ trom subjektom, ktoré na výzvu zareagovali a v stanovenej lehote spätne zaslali svoje orientačné cenové ponuky.

V rámci prieskumu trhu zaslala obec poštovou službou dňa 30. júla 2015 a dňa 06.08.2015 „Výzvu na predloženie cenovej ponuky“ spolu štyrom záujemcom, z ktorých traja predložili na OcÚ Slaská nasledovné ponuky:

- | | |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. CITYPLAN, s. r. o., Bratislava | 15 700,00 € (nie sú platcami DPH) |
| 2. Karol Ďurenc, s. r. o., Bratislava | 15 900,36 € s DPH |
| 3. Ing. Arch. Ján Komrska, CSc., Bratislava | 16 500,00 € (nie sú platcami DPH) |

Cenové ponuky uchádzačov boli doručené v zalepenej obálke s uvedením ich obchodného mena a sídla a boli označené heslom: „CP – ÚPN SI“.

Záznam o vykonaní prieskumu trhu na dodanie služby „Spracovanie územného plánu obce Slaská“, podpísaný dňa 17.08.2015 starostom obce Slaská, obsahoval:

- Predmet zákazky
- Označenie verejného obstarávateľa
- Opis predmetu zákazky
- Predpokladanú hodnotu zákazky (tzv. jednoduchá zákazka do 20 000,00 €)
- Formu vykonania prieskumu trhu (písomné výzvy verejného obstarávateľa)
- Lehotu na predloženie ponuky (do 14.08.2015 do 15:30 hod.)
- Kritériá na vyhodnotenie ponúk (najnižšia cena vrátane DPH)
- Záznam z prieskumu

„Oznámenie o vyhodnotení zákazky“ bolo dňa 11.08.2015 odoslané všetkým uchádzačom.

Zmluva o dielo č. US-01/2015, podľa § 536 a nasl. Obchodného zákonníka, bola uzatvorená dňa 07.09.2015 medzi objednávateľom, obec Slaská a zhotoviteľom, CITYPLAN, s. r. o., Bratislava, na základe výsledkov „Výzvy na predloženie cenovej ponuky“ na zákazku „Spracovanie územného plánu obce Slaská“ za 15 700,00 € (nie sú platcami DPH). Zmluva nadobudla platnosť dňom jej podpísania a účinnosť (08.09.2015) dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia na internetovej stránke obce.

Články IV a V predmetnej zmluvy obsahujú informácie o termínoch dodania jednotlivých častí diela, o cenách týchto častí a platobných podmienkach.

Faktúra dodávateľa zo dňa 03.12.2015 podľa zmluvy vystavená na čiastkovú cenu časti diela vo výške 5 000,00 € bola podľa výpisu z bankového účtu uhradená dňa 18.12.2015.

Súčasťou dodávateľskej faktúry bol krycí list, na ktorom bola vykonaná predbežná finančná kontrola, kontrolou neboli zistené nedostatky.

Konštatujem, že obec Slaská ako verejný obstarávateľ postupovala pri zadávaní tzv. jednoduchých zákaziek v rámci verejného obstarávania v roku 2015 v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a pri výkone kontroly neboli zistené vážnejšie nedostatky.

V zmysle § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., ak je predpokladaná hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia než 1 000,00 €, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť raz štvrtročne súhrnnú správu o týchto zákazkách, v ktorej pre každú zákazku uvedie hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.

Odporúčam kontrolovanému subjektu pri zákazkách, ktorých predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia než 1 000,00 € postupovať v zmysle § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., t. j. raz štvrtročne zverejniť v profile verejného obstarávateľa súhrnnú správu o týchto zákazkách.

Konštatujem, že predbežná finančná kontrola predložených dokumentov bola za kontrované obdobie vykonávaná v súlade s § 9 ods. 1 a § 9a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z. n. p. bez zistenia nedostatkov.

ZÁVER

Kontrolou za preverované obdobie neboli zistené vážnejšie nedostatky.
Z uvedeného dôvodu bola z kontroly vyhotovená správa s odporúčaním a preto nebolo potrebné k výsledku kontroly prijímať nápravné opatrenia.

Dátum vyhotovenia správy: 23.09.2016

Správu vyhotovil: Ing. Lucia Borošová, hlavná kontrolórka obce

.....

Dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou: 26.09.2016

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

.....

Bc. Daniel G e l i e n
starosta obce