



MESTO SLÁDKOVIČOVO
hlavný kontrolór
Fučíkova 329, 925 21 Sládkovičovo

Č. z. 1911/2021
Č. sp. 34/2021 KONTR

S P R Á V A

o výsledku kontroly dokumentácie investície „Úprava vstupu areálu ZŠ na Školskej ulici v Sládkovičove“ a investície „Oceľové zábradlie vedľa Košútskej cesty“

Kontrola bola vykonaná na podnet poslancov na 25. zasadnutí MZ, konaného 09. 12. 2020, bod 23 Zápisnice zo zasadnutia mestského zastupiteľstva.

Povinná osoba

Mesto Sládkovičovo, Fučíkova 329, 925 21 Sládkovičovo, IČO: 00 306 177

Cieľ kontroly

Cieľom kontroly bolo overiť, či sú dodržané pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a preveriť stav a vývoj dlhu mesta Sládkovičovo.

Kontrolované obdobie

Rok 2019 a 2020

Legislatíva

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“),
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 369/1990 Zb.“),
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 343/2015 Z. z.“)
- zákon č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon)
- zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník
- zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií)

Kontrolu vykonal

Ing. Pavol Doval, hlavný kontrolór mesta

Výkon kontroly

1. Kontrola investície „Úprava vstupu areálu ZŠ na Školskej ulici v Sládkovičove“

Pri dokumentárnej kontrole boli zistené nasledovné skutočnosti:

- 1.1 Vzhľadom na predpokladanú hodnotu zákazky bolo zadanie zákazky verejným obstarávateľom spôsobom zákazky s nízkou hodnotou.
- 1.2 Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe Výkazu výmeru, ktorý bol vypracovaný k projektovej dokumentácii dňa 11.11.2019 autorizovaným architektom Ing. Petrom Aštarym.
- 1.3 Na webovom sídle mesta bola dňa 18.11.2019 zverejnená:
 - Výzva na predkladanie ponúk s termínom na predkladanie ponúk do 29.11.2019 do 12:00 hod.
 - Návrh zmluvy o dielo s uvedením dátumu uzavretia zmluvy 15.06.2019
 - Výkres, situácia
 - Technická správa
 - Výkaz výmer
- 1.4 Cenová ponuka od spoločnosti Savingplus, spol. s r.o. bola podľa evidenčnej pečiatky MÚ Sládkovičovo prijatá dňa 29.11.2019 o 09:50 hod.
Súčasťou cenovej ponuky boli:
 - identifikačné údaje uchádzača,
 - vyhlásenie o súhlase s podmienkami súťaže,
 - návrh na plnenie kritérií a výkaz výmer,
 - čestné vyhlásenie ku konfliktu záujmov,
 - výpis z registra partnerov verejného sektora,
 - preukázanie odbornej spôsobilosti - výpis z Obchodného registra
 - návrh zmluvy o dielo podpísaný zo strany uchádzača s dátumom 04.12.2019
- 1.5 Cenová ponuka od spoločnosti EVAM plus, s.r.o. Lubina bola podľa evidenčnej pečiatky MÚ Sládkovičovo prijatá dňa 22.11.2019.
Súčasťou cenovej ponuky boli:
 - identifikačné údaje uchádzača,
 - vyhlásenie o súhlase s podmienkami súťaže,
 - návrh na plnenie kritérií a výkaz výmer,
 - čestné vyhlásenie ku konfliktu záujmov,
 - výpis z registra partnerov verejného sektora,
 - preukázanie odbornej spôsobilosti - výpis z Obchodného registra
 - návrh zmluvy o dielo podpísaný zo strany uchádzača s dátumom 15.06.2019, takako bola zverejnená v súťažných podkladoch.
- 1.6 Obstarávateľ dňa 29.11.2019 o 12:30 hod vykonal otváranie obálok za prítomnosti troch osôb, o čom dňa 02.12.2019 spísal Zápisnicu z otvárania obálok.

- 1.7 Posúdenie splnenia podmienok a vyhodnotenie ponúk bolo vykonané dňa 29.11.2019 o 13:00 hod. Zápisnica je podpísaná dvomi osobami. Podľa súťažných návrhov aj podľa zápisnice sa stal víťazom cenový návrh 20 809,57 EUR s DPH od spoločnosti Savingplus, spol. s r.o.
- 1.8 Dňa 02. 12. 2019 bola obstarávateľom vypracovaná informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk. V informácii o výsledku vyhodnotenia ponúk pre víťaza je mylne uvedený dátum vyhlásenia verejného obstarávania 13.11.2019, pričom výzva na zverejnenie ponúk bola na webovom sídle mesta zverejnená 18.11.2019.
- 1.9 Zmluva o dielo č. 23/2021 s víťazným dodávateľom bola podpísaná 04.12.2019. V zmluve o dielo nebolo v bode 7.1.1 uvedené meno stavbyvedúceho. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta dňa 25.01.2021. V súhrnnej správe o zákazkách za 4.Q 2019 na webovom sídle mesta nebola zverejnená informácia o zákazke vyplývajúcej zo zmluvy č. 23/2021. Na úrad pre verejné obstarávanie neboli zaslané referencie o plnení podmienok zmluvy. Podľa zákona č. 343/2015 Z.z. mali byť referencie zaslané do 30 dní od skončenia plnenia predmetu zmluvy o dielo.
- 1.10 K odovzdaniu diela došlo na základe odovzdávacieho protokolu č. 4/2020 zo dňa 31.01.2020, podľa ktorého bolo dielo odovzdané a prevzaté bez závad. Odovzdaniu diela predchádzalo odovzdávanie zo dňa 10.01.2020, protokol č. 2/2020, pri ktorom boli zistené nedostatky a nedorobky, ktoré mal dodávateľ odstrániť do 31.01.2020.
- 1.11 Financovanie investície mesto zabezpečilo z programového rozpočtu, z položky rozpočtu č. 4.5.1 „Rekonštrukcia chodníkov, spevnené plochy“, kde bol pohyb po úpravách rozpočtu nasledovný:
Plánovaný rozpočet 52 000,00 EUR
II. úprava rozpočtu Uz. č. 57/MZ – 2019 zo dňa 26.06.2021 + 50 000,00 EUR
III. úprava rozpočtu Uz. č. 82/MZ – 2019 zo dňa 18.09.2021 – 55 150,00 EUR
IV. úprava rozpočtu Uz. č. 111/MZ – 2019 zo dňa 04.12.2021 + 14 000,00 EUR
Rozpočet po úprave 60 850,00 EUR
Skutočné čerpanie rozpočtu 40 424,00 EUR
- 1.12 Dodávateľská faktúra č. 22019284 (interné číslo 1062/2019) na sumu 20 809,57 EUR bola doručená na mestský úrad dňa 27.12.2019. Úhrada faktúry bola vykonaná v troch termínoch a to:
- 30.12.2019 uhradená suma 4 086,74 EUR
- 31.12.2019 uhradená suma 22,83 EUR
- 2.01.2020 uhradená suma 16 700,00 EUR

2. Kontrola investície „Oceľové zábradlie vedľa Košútskej cesty“

Pri dokumentárnej kontrole boli zistené nasledovné skutočnosti:

- 2.1 Vzhľadom na predpokladanú hodnotu zákazky bolo zadanie zákazky verejným obstarávateľom spôsobom zákazky s nízkou hodnotou.

- 2.2 Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe Výkazu výmeru, ktorý bol vypracovaný k projektovej dokumentácii dňa 01.08.2019 primátorom mesta, Ing. Antonom Szabóom.
- 2.3 Na webovom sídle mesta bola dňa 01.08.2019 zverejnená:
- Výzva na predkladanie ponúk s termínom na predkladanie ponúk do 15.08.2019 do 14:00 hod.
 - Návrh zmluvy o dielo
 - Výkres, situácia
 - Výkres, zábradlie
 - Výpis materiálu
 - Technická správa
 - Výkaz výmer
- 2.4 Cenová ponuka od spoločnosti Savingplus, spol. s r.o. Sládkovičovo bola podľa evidenčnej pečiatky MÚ Sládkovičovo prijatá dňa 12.08.2019.
Súčasťou cenovej ponuky boli:
- identifikačné údaje uchádzača,
 - vyhlásenie o súhlase s podmienkami súťaže,
 - návrh na plnenie kritérií a výkaz výmer,
 - čestné vyhlásenie ku konfliktu záujmov,
 - návrh zmluvy o dielo podpísaný zo strany uchádzača s dátumom 12.08.2019
 - krycí list rozpočtu na sumu 19 367,48 Eur s DPH.
- 2.5 Cenová ponuka od spoločnosti RENSTAV spol. s r.o. Abrahám, bola podľa evidenčnej pečiatky MÚ Sládkovičovo prijatá dňa 14.08.2019.
Súčasťou cenovej ponuky boli:
- identifikačné údaje uchádzača,
 - vyhlásenie o súhlase s podmienkami súťaže,
 - návrh na plnenie kritérií a výkaz výmer,
 - čestné vyhlásenie ku konfliktu záujmov,
 - návrh zmluvy o dielo podpísaný zo strany uchádzača s dátumom 14.08.2019, tak ako bola zverejnená v súťažných podkladoch,
 - krycí list rozpočtu na sumu 19 907,98 Eur s DPH.
- 2.6 Posúdenie splnenia podmienok a vyhodnotenie ponúk bolo vykonané dňa 15.08.2019 o 14:00 hod. Zápisnica je podpísaná dvomi členmi komisie. Podľa súťažných návrhov aj podľa zápisnice sa stal víťazom cenový návrh 16 139,57 EUR bez DPH od spoločnosti Savingplus, spol. s r.o.
- 2.7 Dňa 16.08.2019 bola obstarávateľom vypracovaná informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk.
- 2.8 Zmluva o dielo č. ZM 161/2019 s víťazným dodávateľom bola podpísaná 15.10.2019.
Podľa zmluvy
*„VI. Platobné podmienky:
6.6 Faktúru objednávateľ zaplatí do 30 dní , v prípade ak stavba bude odovzdaná bez chýb a nedorobkov. V prípade, ak v zápisnici o odovzdaní a prebraní diela*

budú uvedené chyby alebo nedorobky faktúra bude uhradená až po ich odstránení.

VII. Podmienky vykonania diela

7.4 Podmienky odovzdávania diela

7.4.1 Zhotoviteľ je povinný protokolárne odovzdať dokončené dielo schopné užívania až po kompletnom odskúšaní, vrátane príslušnej sprievodnej dokumentácie, certifikátov, kompletných záznamov o prevedených skúškach.“

Zmluva o dielo podpísaná medzi objednávateľom a zhotoviteľom v bode 10.9 nie je totožná s návrhom zmluvy, ktorá bola prílohou Výzvy na predkladanie cenových ponúk.

Zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta dňa 31.10.2019.

Informácia o zákazke vyplývajúcej zo zmluvy č. 161/2019 bola zverejnená v súhrnnej správe za 4.Q 2019 pod číslom 161/2019. Správne mala byť zahrnutá v súhrnnej správe za 3.Q 2019.

Na úrad pre verejné obstarávanie neboli zaslané referencie o plnení podmienok zmluvy. Podľa zákona č. 343/2015 Z.z. mali byť referencie zaslané do 30 dní od skončenia plnenia predmetu zmluvy o dielo.

- 2.9 K odovzdaniu diela došlo na základe odovzdávacieho protokolu č. 5/2020 zo dňa 09.06.2020, podľa ktorého bolo dielo odovzdané a prevzaté bez závad. Odovzdaniu diela predchádzalo odovzdávanie zo dňa 10.01.2020, protokol č. 3/2020, pri ktorom boli zistené nedostatky a nedorobky spôsobené činnosťou inej spoločnosti, ktorá v okolí predmetu diela vykonávala inú stavebnú činnosť.
- 2.10 Financovanie investície mesto zabezpečilo v súlade s programovým rozpočtom, z položky rozpočtu č. 4.5.1 „Oceľové zábradlie Košútska - Z.Kodálya-Mlynská + autobusová zastávka“, kde bol pohyb po úpravách rozpočtu nasledovný:
Plánovaný rozpočet 0,00 EUR
II. úprava rozpočtu Uz. č. 57/MZ – 2019 zo dňa 26.06.20219 + 10 000,00 EUR
IV. úprava rozpočtu Uz. č. 111/MZ – 2019 zo dňa 04.12.20219 + 10 000,00 EUR
Rozpočet po úprave 20 000,00 EUR
Skutočné čerpanie rozpočtu 19 367,48 EUR
- 2.11 Dodávateľská faktúra č. 22019228(interné číslo 893/2019)na sumu 11 090,04 EUR bola vystavená17.10.2019. Úhrada faktúry bola vykonaná 25.10.2019
Dodávateľská faktúra č. 22019258 (interné číslo 979/2019)na sumu 8 277,44 EUR bola vystavená 20.11.2019. Úhrada faktúry bola vykonaná 06.12.2019, to znamená že obe faktúry boli uhradené pred odovzdaním diela a v rozpore s bodom 6.6. a 7.4.1 zmluvy o dielo č. 161/2019.

Kontrolné zistenia

A. Ku kontrole investície „Úprava vstupu areálu ZŠ na Školskej ulici v Sládkovičove“

1. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe Výkazu výmeru, ktorý bol vypracovaný k projektovej dokumentácii dňa 11.11.2019 Ing. Petrom Aštarym. Výkaz výmer neobsahoval podpis, pečiatku ani údaje o spoločnosti, ktorá vypracovala Výkaz výmer.

V zmysle § 6 ods.1 zákona č. 343/2015 Z.z. cit. „*Predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Ak nemá verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ údaje podľa druhej vety k dispozícii, určí predpokladanú hodnotu na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením, prípravnou trhovou konzultáciou alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom....*“ pričom platí § 117 ods. 1 cit. „*Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli hospodárne. Ak verejný obstarávateľ vyzval na predloženie ponuky viac hospodárskych subjektov na účel zadania zákazky, je povinný zabezpečiť dodržanie princípov rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie. Verejný obstarávateľ je povinný postupovať v súlade s princípom transparentnosti a zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania, tak aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie.*“

Závažnosť zistenia - nízka.

2. Návrh zmluvy o dielo, ktorý bol prílohou Výzvy na predkladanie cenových ponúk bol opatrený nereálnym dátumom 15.06.2019, t. j. 5 mesiacov pred zverejnením Výzvy na predkladanie cenových ponúk.

Závažnosť zistenia - nízka.

3. V informácii o výsledku vyhodnotenia ponúk pre víťaza je chybné uvedenie dátum vyhlásenia verejného obstarávania 13.11.2019, pričom výzva na zverejnenie ponúk bola na webovom sídle mesta zverejnená 18.11.2019.

Závažnosť zistenia - nízka.

4. V zmluve o dielo nebolo v bode 7.1.1 uvedené meno stavbyvedúceho.

V zmysle § 44 ods.1 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) cit.„*Stavbu a jej zmenu môže uskutočňovať len právnická osoba alebo fyzická osoba oprávnená na vykonávanie stavebných prác podľa osobitných predpisov a vedenie uskutočňovania stavby vykonáva stavbyvedúci.*“

Závažnosť zistenia - nízka.

5. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta až dňa 25.01.2021.

- V zmysle § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) cit. *„Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.“*
- V zmysle §47a ods 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník cit. *„Ak zákon ustanovuje povinné zverejnenie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.“*
- V zmysle §47a ods. 4 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník cit. *„Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.“*
- V zmysle § 5 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:
„Orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje
d) vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti, len ak je v súlade s § 6 ods. 4,“
- V zmysle § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:
„Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s
d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy“

Závažnosť zistenia - vysoká.

6. Úhrada vykonaných prác:

Úhrada faktúry č. 1062/2019 bola vykonaná v troch termínoch a to:

- 30.12.2019 uhradená suma 4 086,74 EUR
- 31.12.2019 uhradená suma 22,83 EUR
- 2.01.2020 uhradená suma 16 700,00 EUR,
to znamená pred odovzdaním diela a v rozpore so zásadami finančnej kontroly a Internou smernicou č. 1/2019 o výkone finančnej kontroly v podmienkach mesta Sládkovičovo (ďalej len „interná smernica“).
- V zmysle § 5 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:
„Orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje
d) vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti, len ak je v súlade s § 6 ods. 4,“
- V zmysle § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:

„Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy“

- V zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:

„Cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä

a) *dozrievanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,*“

- V zmysle Článku 4 ods. 7 Internej smernice cit. „Druhá etapa je zameraná najmä na oblasť plnenia zmlúv, dohôd, resp. iných úkonov majetkovej povahy, na oblasť účtovníctva, výkazníctva a správy majetku štátu....“

Závažnosť zistenia - vysoká.

7. V súhrnnej správe o zákazkách za 4.Q 2019 na webovom sídle mesta nebola zverejnená informácia o zákazke vyplývajúcej zo zmluvy č. 23/2021.

V zmysle § 10 ods.10 zákona č. 343/2015 Z.z. cit. „Ak to nevyklučujú osobitné predpisy, verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka uverejniť v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho štvrťroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje tento zákon. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ v súhrnnej správe za každú takúto zákazku uvedú najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky, identifikáciu zmluvnej strany, s ktorou bola zmluva uzatvorená, a ustanovenie § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorého bola zmluva uzavretá. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ nie sú povinní v súhrnnej správe podľa prvej vety uviesť zmluvy, ktoré boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv.“

Závažnosť zistenia – vysoká , nakoľko v zmysle § 182 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. cit.

„Úrad uloží verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu od 500 eur do 30 000 eur, ak

- b) *porušil povinnosť podľa § 10 ods. 10 najmenej v dvoch po sebe nasledujúcich kalendárnych štvrťrokoch,*“

8. Na úrad pre verejné obstarávanie neboli zaslané referencie o plnení podmienok zmluvy. V zmysle § 12 ods.3 písm. zákona č. 343/2015 Z.z. cit. „Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní vyhotoviť referenciu do

a) *30 dní odo dňa skončenia plnenia podľa zmluvy alebo koncesnej zmluvy alebo jej časti, ktorá spĺňa požiadavku funkčného celku,*“

Závažnosť zistenia – vysoká , nakoľko v zmysle § 182 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. cit.

„Úrad uloží verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu od 500 eur do 30 000 eur, ak

- c) *porušil povinnosť podľa § 12 ods. 3,*“

B. Ku kontrole investície „Oceľové zábradlie vedľa Košútskej cesty“

9. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe Výkazu výmeru, ktorý bol vypracovaný k projektovej dokumentácii dňa 01.08.2019 primátorom mesta Ing. Antonom Szabóom.

V zmysle § 6 ods.1 zákona č. 343/2015 Z.z. cit. *„Predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Ak nemá verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ údaje podľa druhej vety k dispozícii, určí predpokladanú hodnotu na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením, prípravnou trhovou konzultáciou alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom.....“* pričom platí § 117 ods. 1 cit. *„Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli hospodárne. Ak verejný obstarávateľ vyzval na predloženie ponuky viac hospodárskych subjektov na účel zadania zákazky, je povinný zabezpečiť dodržanie princípov rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie. Verejný obstarávateľ je povinný postupovať v súlade s princípom transparentnosti a zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania, tak aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie.“*

Závažnosť zistenia - nízka.

10. Zmluva o dielo podpísaná medzi objednávateľom a zhotoviteľom v bode 10.9 nie je totožná s návrhom zmluvy, ktorá bola prílohou Výzvy na predkladanie cenových ponúk.

V zmysle § 56 ods.1 zákona č. 343/2015 Z.z. cit.

„Uzavretá zmluva, rámcová dohoda alebo koncesná zmluva nesmie byť v rozpore so súťažnými podkladmi alebo koncesnou dokumentáciou a s ponukou predloženou úspešným uchádzačom alebo uchádzačmi.“

Závažnosť zistenia –nízkavzhľadom na rozdiely v zmluvách

11. Úhrada vykonaných prác:

Faktúra č. 893/2019 bola uhradená dňa 25.10.2019

Faktúra č. 979/2019 bola uhradená dňa 06.12.2019 to znamená pred odovzdaním diela a v rozpore so zásadami finančnej kontroly a Internou smernicou č. 1/2019 o výkone finančnej kontroly v podmienkach mesta Sládkovičovo (ďalej len „interná smernica“).

- V zmysle § 5 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:

„Orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje

d) vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti, len ak je v súlade s § 6 ods. 4,“

- V zmysle § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:

„Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s

d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy“

- V zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.:
„Cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä
a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,“
- V zmysle Článku 4 ods. 7 Internej smernice cit. *„Druhá etapa je zameraná najmä na oblasť plnenia zmlúv, dohôd, resp. iných úkonov majetkovej povahy, na oblasť účtovníctva, výkazníctva a správy majetku štátu...“*

Závažnosť zistenia - vysoká.

12. Informácia o zákazke vyplývajúcej zo zmluvy č. 161/2019 bola zverejnená v súhrnnej správe za 4.Q 2019 pod číslom 161/2019. Správne mala byť zahrnutá v súhrnnej správe za 3.Q 2019.

Závažnosť zistenia - nízka. Pričom platí § 182 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. cit.

„Úrad uloží verejnemu obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu od 500 eur do 30 000 eur, ak

b) porušil povinnosť podľa § 10 ods. 10 najmenej v dvoch po sebe nasledujúcich kalendárnych štvrtrokoch,“

13. Na úrad pre verejné obstarávanie neboli zaslané referencie o plnení podmienok zmluvy. Podľa zákona č. 343/2015 Z. z. mali byť referencie zaslané do 30 dní od skončenia plnenia predmetu zmluvy o dielo.

V zmysle § 12 ods.3 zákona č. 343/2015 Z.z. cit. *„Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní vyhotoviť referenciu do*

a) 30 dní odo dňa skončenia plnenia podľa zmluvy alebo koncesnej zmluvy alebo jej časti, ktorá spĺňa požiadavku funkčného celku,“

Závažnosť zistenia – vysoká , nakoľko v zmysle § 182 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. cit.

„Úrad uloží verejnemu obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu od 500 eur do 30 000 eur, ak

c) porušil povinnosť podľa § 12 ods. 3,“

Záver

S obsahom správy o výsledku kontroly bol oboznámený jeho doručením Ing. Anton Szabó, primátor mesta Sládkovičovo, Fučíkova 329, 925 21 Sládkovičovodňa 15.06.2021.

Vyjadrenie povinnej osoby:

.....

Povinná osoba predloží hlavnému kontrolórovi mesta písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov s uvedením termínu na odstránenie príčin ich vzniku do 31.08.2021.

Správu o výsledku kontroly v počte 1/10 (výtlačkov/počet listov) prevzal dňa 15.06.2021

Ing. Anton Szabó,
primátor mesta Sládkovičovo

.....

Sládkovičovo 15.06.2021

Ing. Pavol Doval
hlavný kontrolór mesta