



M E S T O T R S T E N Á

Mestský úrad

Hlavná kontrolórka

hlavny.kontrolor@trstena.sk, tel.: 043 / 5310 102, mobil: 0902 915 694

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY č.1/2019

Na základe plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polrok 2019 vykonala hlavná kontrolórka

kontrolu dodržiavania zákonných postupov a povinností mesta Trstená pri verejnom obstarávaní

Kontrolované obdobie: rok 2018

Termín vykonania kontroly: 09.01.2019 – 18.2.2019

Kontrolovaný subjekt: MsÚ

Cieľ kontroly:

- ✓ Skontrolovať dodržiavanie zákonných postupov a povinností mesta Trstená pri verejnom obstarávaní

Mesto Trstená je verejným obstarávateľom podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“).

Mesto Trstená malo v kontrolovanom období vydanú internú Smernicu o verejnom obstarávaní k zákazkám s nízkou hodnotou, ktorá upravuje práva a povinnosti verejného obstarávateľa v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. V zmysle smernice a v súlade s § 117 ods.2 zákona o verejnom obstarávaní je štatutárny zástupca verejného obstarávateľa povinný štvrťročne zabezpečiť zverejnenie súhrnnej správy o zákazkách s hodnotou vyššou ako 5 000 € v lehote do 30-dňa nasledujúceho štvrťroka na portáli Úradu pre verejné obstarávanie.

V profile verejného obstarávateľa sú zverejnené všetky štvrťročné správy za rok 2018.

Podľa smernice sa zákazky na tovary, služby a stavebné práce s predpokladanou hodnotou nižšou ako 5 000 € bez DPH obstarávajú bez povinnosti spracovania dokumentácie o prieskume, preto tieto zákazky neboli predmetom kontroly.

Na základe súhrnných správ vyžiadala hlavná kontrolórka dokumentáciu k verejnemu obstarávaniu zákaziek nad 5 000 € za rok 2018 pri ktorých sa postupovalo podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. Nakoľko kontrolu týchto zákaziek podľa § 169 zákona o verejnom obstarávaní vykonáva orgán vnútornej kontroly a teda hlavný kontrolór.

Kontrola verejného obstarávania pri podlimitných a nadlimitných zákazkách nespadá do kontrolnej právomoci hlavného kontrolóra.

Kontrolné zistenie č.1:

Súhrnná správa za obdobie prvého kvartálu 2018 bola zverejnená 25.6..2018, čo je po lehote určenej zákonom (30.4.2018). Súhrnné správy za ostatné kvartály 2018 boli zverejňované v lehotách.

Odporúčanie:

Odporúčam dbať na dodržiavanie zákona a súhrnné správy o zákazkách s hodnotou vyššou ako je 5 000 € zverejňovať v určenej lehote.

Predmetom kontroly bolo 19 zákaziek, ktoré boli obstarávané podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. Ide o tieto zákazky:

- 1) Komplexné služby k výzve č.OPKZP – PO1- SC111-2017-33 (Zberný dvor)
- 2) Kamerový systém s príslušenstvom
- 3) Grafické spracovanie a tlač propagačného materiálu a plagátov
- 4) Relaxačný areál Trstená Západ – Lokalita B
- 5) Cesta pri Oravskej priehrade v k.u. Ústie nad Priehradou
- 6) Audítorské služby – súťažené na 6 rokov
- 7) Dopravné značenie
- 8) WORKout
- 9) Čistenie ORL staníc – súťažené na 2 roky
- 10) Oprava výtlkov

- 11) Pomník SNP – rekonštrukcia a úprava okolia
- 12) Reštaurátorský výskum a návrh na reštaurovanie národnej kultúrnej pamiatky a reštaurovanie národnej kultúrnej pamiatky – Pomník 10. výročia vzniku 1. ČSR a padlým v I. svetovej vojne, Hálečková Trstená
- 13) Rekonštrukcia miestnej komunikácie a odvedenie dažďových vôd na ulici Oravická – časť 2
- 14) Modernizácia mestskej knižnice
- 15) Stoličkový výťah
- 16) Wifi pre teba
- 17) Dodanie a montáž okien – Turistická ubytovňa v Ústi nad Priehradou
- 18) Modernizácia LED – IBV Ďurdinová
- 19) Rekonštrukcia futbalového ihriska

Kontrola bola zameraná na preverenie opisu zákazky, nastavenie obchodných podmienok, stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky, vyhodnotenie podmienok verejného obstarávania a s tým spojených úkonov. Následne boli preverené uzatvárané zmluvy, prípadne objednávky a ich súlad s prijatými faktúrami za predmet zákazky.

Kontrolné zistenie č.2:

Predpokladaná hodnota zákazky sa stanovuje podľa § 6 zákona o verejnom obstarávaní. Zákon stanovuje, že predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty.

- V týchto prípadoch:
- 4) Relaxačný areál Trstená Západ – Lokalita B
 - 6) Audítorské služby – súťažené na 6 rokov
 - 8) WORKout
 - 18) Modernizácia LED – IBV Ďurdinová

bola predpokladaná hodnota stanovená opisom, čo postačuje na výber postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov, ale nie je naplnená dikcia zákona o stanovení predpokladanej hodnoty zákazky ako sumy bez DPH.

Ak sa nestanoví predpokladaná hodnota zákazky ako suma bez DPH, nie je možné povedať, či vysúťažená hodnota zákazky nie je nadhodnotená, hlavne v prípadoch, keď sa do verejného obstarávania zapojí len jedna firma, ako to bolo napríklad v prípade obstarania Relaxačného areálu na Západe. V prípade súťaženia audítorských služieb bolo možné stanoviť predpokladanú hodnotu zákazky na základe predchádzajúcich plnení, nakoľko služba je vykonávaná zo zákona už niekoľko rokov.

Odporúčanie:

Odporúčam stanovovať predpokladanú hodnotu zákazky ako sumu bez DPH.

Kontrolné zistenie č.3:

Pri zákazke „Rekonštrukcia knižnice“ boli zistené nasledovné nedostatky:

- V predložených dokladoch z kontroly vyplýva, že v súťažných podkladoch nebolo uvedené kritérium hodnotenia (teda že zvíťazí najnižšia cena v € bez DPH)
- Rekonštrukcia knižnice bola vysúťažená na sumu 35 199,6 €, konečná faktúrovaná suma bola 35 200 €, pričom na predmetné zvýšenie nebola vystavená objednávka ani dohodnutý dodatok k zmluve. Aj keď ide o malú sumu, kontrolou nebolo možné konštatovať súlad uzavretej zmluvy a vystavenej faktúry.

Návrh na odstránenie nedostatkov:

Zosúladiť zmluvu (Z/422/18) s vystavenou faktúrou (inv 31/18).

Kontrolné zistenie č.4:

Pri realizovaní výmeny okien a dverí na Turistickej ubytovni boli zistené viaceré nedostatky:

- Farebné prevedenie dverí dodávaných na základe verejného obstarávania a podmienok dohodnutých v zmluve je mahagón, v prípade, že boli dodané dvere iného farebného prevedenia, udialo sa tak v rozpore s verejným obstarávaním, podpísanou zmluvou aj vystavenou faktúrou a ich príloh. S dodávateľom neboli písomne dohodnuté žiadne zmeny povahy diela, to znamená, že neexistuje záznam alebo potvrdenie o inom vyhotovení (farebnom), prípadne dodaní iných dverí. Prípadná zmena predmetu zákazky by mala za následok nevyhnutnosť vypísať nové obstarávanie, nakoľko iné prevedenie dverí znamená zmenu charakteru zmluvy (§ 18 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní v z.n.p.).
- Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby obsahuje klauzulu o tom, že konečné úpravy špaliet vrátane parapiet + drobné úpravy, odvoz starých okien a odpadu budú zrealizované do 15.04.2019. Napriek uvedenej skutočnosti boli práce ako celok fakturované a uhradené dňa 28.12.2018. Konštatujem, že finančná kontrola bola vykonaná len formálne.

- Dodávateľ stavby vyžiadal inštrukciu k spätnému osadeniu pôvodných mreží, či ich má osadiť alebo nie a na základe toho bude doriešená kompenzácia. Pričom výkaz výmer, ktorý bol naceňovaný pri verejnom obstarávaní obsahuje položku demontáž a spätná montáž mreží v objeme 12,64 m².
- Nebola zrealizovaná výmena trojuholníkového okna, pričom nie je o tom žiadny záznam, ani sa o tom nepíše v protokole so stavby. Aj napriek tejto skutočnosti boli vyfakturované položky akoby k výmene trojuholníkového okna došlo (montáž do peny, úprava ostenia po vybúraní a iné). Výmena trojuholníkového okna, ktorá bola naceňovaná vo verejnom obstarávaní, ale sa nerealizovala nemá vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Návrh na odstránenie nedostatkov:

Vyžadovať plnenie podľa výsledkov verejného obstarávania a dohodnutých zmluvných podmienok. Zistiť skutočne zrealizovaný rozsah prác a žiadať vykonanie v dohodnutom rozsahu. Na nižší objem vykonaných prác požadovať dodatok k zmluve a dobropis k vystavenej faktúre.

Kontrolné zistenie č.5:

Zmluva č. Z/259/2018, ktorá bola uzavretá na základe výsledkov verejného obstarávania má v predmete zmluvy chybe uvedený rok realizácie čistenia (do 31.12.2017).

Odporúčanie:

Odporúčam dôsledne sledovať uzatvárané zmluvy a dbať na preverenie predložených podmienok zo strany víťazného uchádzača.

Kontrolné zistenie č. 6:

Podľa zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite v z.n.p. je potrebné vykonávať finančnú kontrolu aj v procese verejného obstarávania. Podľa § 7 ods.2 zákona o verejnom obstarávaní vykonáva finančnú kontrolu štatutárny orgán a alebo ním určený vedúci zamestnanec a zamestnanec zodpovedný za verejné obstarávanie. Dôvodom je počas verejného obstarávania overiť dodržiavanie rozpočtu mesta (či predmet zákazky je v rozpočte mesta) ako aj dodržiavanie uzavretých zmlúv, ktoré sa viažu na výsledky verejného obstarávania. Pri vystavených faktúrach sa finančná kontrola vykonáva na krycom liste priložanom k faktúre.

Odporúčanie:

Zabezpečiť vykonávanie finančnej kontroly na dokumentoch súvisiacich s verejným obstarávaním ako aj zmluvách, ktoré sú výsledkom verejného obstarávania.

Záverečné odporúčania

- Aj keď zákon výslovne neprikazuje zverejňovať uzatvárané zmluvy vrátane všetkých príloh, odporúčam aby sa uzatvárané zmluvy zverejňovali v celom rozsahu v ktorom to zákon dovoľuje. Vede to k väčšej transparentnosti.
- V prípade opravy výtlkov, nie je možné z predložených dokladov overiť, či k realizácii opráv došlo v takom rozsahu, ako je uvedené vo faktúre. Odporúčam vedeniu mesta zvážiť žiadosť o predkladanie výmery a lokalizácie opravovaných úsekov vo faktúre.
- Vzhľadom na to, že pri realizácii opravy výtlkov došlo v priebehu roka skoro k 100 % navýšeniu skutočne realizovanej opravy (1930,06 m²) oproti súťažnému objemu prác (cca 1000 m²), odporúčam, aby sa takéto zákazky zadávali do verejného obstarávania so stanovením maximálneho objemu zákazky. Hoci v danom prípade nedošlo k takej realizácii, ktorá by mala za následok nesprávny výber spôsobu verejného obstarávania.
- Pri súťažení audítorských služieb došlo k vysúťaženiu vyššej sumy (4 444 € s DPH) než za akú sa audítorské služby v požadovanom rozsahu poskytovali v predchádzajúcom roku (4 260 € s DPH), tento fakt sa pri verejnom obstarávaní ovplyvniť nedal. Predmet obstarávania sa súťažil na dobu 6 rokov, čo je pomerne dlhé obdobie. Aj keď verejný obstarávateľ je podľa zákona povinný postupovať tak, aby náklady vynaložené na verejné obstarávanie boli hospodárne, odporúčam neuzatvárať zmluvy na tak dlhé obdobie.
- Zápisnica z vyhodnotenia ponúk pre stoličkový výt'ah je z 10.10. a obsahuje záznam o ponuke, ktorá prišla 11.10. a nemohla byť vyhodnotená. V takýchto prípadoch odporúčam vystaviť Dodatok k zápisnici a uviesť, že ponuka nemohla byť vyhodnotená z dôvodu nesplnenia podmienok.
- Ako v predchádzajúcich kontrolách apelujem na prehodnotenie dodávateľa PHM a poskytovateľa stravných lístkov a odporúčam vypracovanie plánu obstarávania na rok 2019.

Záver

Konštatujem, že verejným obstarávaním pri kontrolovaných zákazkách dochádza k obstarávaniu predmetov zákazky za nižšiu sumu ako je stanovená predpokladaná hodnota zákazky (v tých prípadoch, keď bola predpokladaná hodnota zákazky stanovená ako suma bez DPH). Príkladom najvýraznejšej úspory je modernizácia Mestskej knižnice, kde s podarilo verejným obstarávaním ušetriť cca 7 458 € (bez DPH).

Pozitívne hodnotím stav dokumentácie z verejného obstarávania, ktorá je vedená prehľadne. Mesto často využíva portál www.tendernet.sk, ktorý slúži na zabezpečenie nezávislého hodnotenia ponúk a automatické zasielanie potrebných podkladov alebo výstupov z verejného obstarávania.

Návrh správy o výsledku kontroly bol vyhotovený dňa **18.02.2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa **26.02.2019**.

Ing. Anna Kuráňová, MSc.
hlavná kontrolórka