



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.2/2018

Na základe plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polrok 2018 vykonala hlavná kontrolórka

kontrolu dodržiavania zákonných postupov a povinností mesta Trstená pri verejnom obstarávaní

Kontrolované obdobie: 2016 - 2017

Termín vykonania kontroly: 12.02 - 12.03.2018

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 má vydanú internú Smernicu o verejnom obstarávaní k zákazkám s nízkou hodnotou, ktorá upravuje práva a povinnosti verejného obstarávateľa v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Smernica je účinná od 01.06.2017. 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 2016 aj 2017.

Kontrolné zistenie č.1:

Niektoré súhrnné správy boli zverejňované po lehote určenej zákonom – prehľad je uvedený v Tabuľke č.1. Obsah spĺňa náležitosti podľa zákona – zverejňuje sa hodnota a predmet zákazky aj identifikácia dodávateľa.

Tabuľka č.1.: Zverejňovanie súhrnných správ

Správa	Lehota na zverejnenie	Dátum zverejnenia
1Q 2017	do 30.04.2017	22.05.2017
2Q 2017	do 30.07.2017	26.09.2017
3Q 2017	do 30.10.2017	22.11.2017
4Q 2017	do 30.01.2018	06.02.2018
1Q 2016	do 30.04.2016	27.04.2016
2Q 2016	do 30.07.2016	14.07.2016
3Q 2016	do 30.10.2016	26.10.2016
4Q 2016	do 30.01.2017	01.02.2017

Odporúčanie:

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

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 verejnému obstarávaniu zákaziek nad 5 000 € za roky 2016 a 2017 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.2:

V súhrnnej správe za 4 Q roku 2017 nie je uvedená zákazka **DSi DATA s.r.o.** – 10 000 € za dodanie materiálu v rámci projektu „Prevencia kriminality“

Odporúčanie:

- Odporúčam dbať na dodržiavanie smernice a zákona a zverejňovať v určenej lehote všetky zákazky s hodnotou vyššou ako je 5 000 €.
- Odporúčam, aby zamestnanci (zodpovední vedúci príslušných oddelení), ktorí vykonávajú prieskum trhu k nejakej zákazke samostatne (mimo osoby zodpovednej za verejné obstarávanie) mali povinnosť (napríklad na základe internej smernice) riadne a včas doručiť podklady potrebné na vypracovanie súhrnnej správy za dané obdobie osobe zodpovednej za verejné obstarávanie (Mgr. Polakevičovi).

Zapracovanie vyjadrenia k návrhu správy

- zodpovední pracovníci budú dbať na dodržiavanie smernice a zákona o verejnom obstarávaní, pričom na to boli upozornení a pracovnej porade vedúcich zamestnancov
- zákazka DSi DATA s.r.o. bola do súhrnnej správy doplnená, čím bol nedostatok odstránený

Hlavná kontrolórka preverila súlad výsledkov obstarávania s konkrétnymi faktúrami a objednávkami ako aj s faktúrami za doobjednané práce na rovnakých zákazkách.

Kontrolné zistenie č.3:

Komplexná prestavba sociálnych zariadení pre deti v pavilóne A v MŠ Puškinova

Kontrolou jednotlivých položiek faktúry č. 1387/17 a faktúry č. 1406/17 (práce navyše) bolo zistené, že ceny za jednotlivé položky podľa výkazu výmeru sú rôzne. Ceny za jednotlivé položky uvedené vo faktúre č. 1406/17 sa líšia oproti cenám, ktoré boli vo verejnom obstarávaní.

Tabuľka č.2: Porovnanie cien

Položka	Vysúťažená cena	Fakturovaná cena – doobjednané práce na základe novej objednávky	Navýšenie v %
078844111	16,27 €/m ²	12,60 €/m ²	↓
319201311	4,40 €/m ²	8,70 €/m ²	97,73 %
612473186	6,10 €/m ²	4,20 €/m ²	↓
962032254	19,30 €/m ³	222,00 €/m ³	1150,26 %

Odporúčanie:

Ak vyžaduje dokončenie zákazky práce navyše, odporúčam dohliadnuť, aby nešlo o navyšovanie cien za jednotlivé položky.

Kontrolné zistenie č.4:

Výmena koberca v Kine Mier

Dodávku koberca do Kina Mier realizovala spoločnosť Interiéry Konrád s.r.o., pričom táto firma doručila dňa 1.12.2017 aj faktúru na doobjednané práce a to odstránenie zvyškov koberca, vyhladenie čiel po strhnutom koberci, prebrúsenie a vysatie tmelu a 140 kg lepidla. Tieto výdavky mali byť v zmysle výzvy na predloženie ponuky a opisu v cene zákazky. Úhradou faktúry za práce navyše došlo k vyššiemu čerpaniu finančných prostriedkov.

Odporúčanie:

Ak je v súťažných podkladoch jasné uvedené, že cena obsahuje cenu za demontáž a úpravu podkladu pod koberec, nemôžu sa odsúhlasiť práce navyše, ktoré mali byť v cene zákazky. Rovnako tak vo vysúťaženej cene malo byť zahrnuté lepidlo. Odporúčam dbať na to, čo má

obsahovať vysúťažená cena a trvať na realizácii zákazky tak ako bola vysúťažená. Práce navyše odsúhlasovať len za nepredvídané práce nevyhnuté na dokončenie zákazky.

Záver

Dokumentácia pri zákazkách nad 5 000 € je vedená prehľadne, obsahuje výpočet predpokladanej hodnoty zákazky. Predmet zákazky je vždy úplne a jasne definovaný. Správne sa uvádza, že kritérium podľa ktorého sa bude víťaz vyberať je najnižšia cena bez DPH. Výzva na predkladanie ponúk je zasielaná e-mailom a vedie sa o tom evidencia. Uchádzači dostávajú na predloženie ponúk dostatočne dlhú lehotu (s prihliadnutím na to, či je obstaranie urgentné). Zákazky sa vyhodnocujú po termíne na predloženie ponúk a pri ich vyhodnocovaní sa píše zápisnica, z ktorej je jasné kto ponuky predložil a prečo sa vybral konkrétny dodávateľ. Na základe výsledkov obstarávania sa všetkým uchádzačom posielala mailom oznámenie o výsledku. Zmluvy a objednávky s faktúrami sa zverejňujú. V prípade, že dodávateľ prejaví záujem o recenziu, mesto mu ju na základe žiadosti v súlade so zákonom vystaví.

Hlavná kontrolórka preverila aj ďalšie faktúry s víťaznými uchádzačmi a to či spolupráca mesta a jednotlivých dodávateľov nie je „nadštandardná“, čo sa nepreukázalo.

Záverečné odporúčania

- Odporúčam **prehodnotiť dodávateľa PHM**, nakoľko suma, ktorú mesto minulo na pohonné hmoty za rok 2017 (podľa skutočného čerpania rozpočtu) je 16 207,5 €. Nižšou vysúťaženou cenou dôjde k šetreniu prostriedkov.
- Odporúčam **prehodnotiť poskytovateľa stravných lístkov** nakoľko sú to položky, ktoré sa mesačne opakujú a súčasný dodávateľ lístky dodáva od roku 2005 – odvtedy pribudli poskytovatelia služieb a dodávatelia sa snažia poskytovať rôzne benefity
- Odporúčam vedúcim zamestnancom **v prípade opakovaných nákupov**, nechať preveriť možnosti dodania na základe prieskumu trhu - možno by sa tak podarilo obstarat' predmetné komodity lacnejšie (napr. čistiace potreby, kancelárske potreby, dopravné značky, školenia BOZP)
- Odporúčam každoročne vypracovať **plán obstarávania**, nakoľko dobre vypracovaný plán významnejších prípadov obstarávania je dobrým podkladom k tvorbe rozpočtu a po jeho schválení sa stáva záväzný

Zpracovanie vyjadrenia k návrhu správy

- počas roka 2018 budú prehodnotení dodávateľa PHM, poskytovateľ stravných lístkov a opakované nákupy a v nadväznosti na to bude vykonaný prieskum trhu

Primátorka mesta doručila hlavnej kontrolórke dňa 19.3.2018 zoznam prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov z Návrhu správy č.2/2018, tieto opatrenia hlavná kontrolórka zobrala na vedomie a zapracovala do Správy o výsledku kontroly č.2/2018. Boli tak splnené ustanovenia § 21ods.3 písm. d) a písmeno e) zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa **19.03.2018.**

Ing. Anna Kuráňová, MSc.
hlavná kontrolórka