

MESTO STARÁ TURÁ
Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej dňa 13.06.2023

Bod programu: 3

Materiál
pre 7. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá dňa 22.06.2023

Názov materiálu: **Správa hlavnej kontrolórky mesta o výsledku kontroly
č. 3/2022**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia
3. Správa o výsledku kontroly č. 3/2022 – Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní.

Spracovala: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

Schválila: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

1) Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení je úlohou hlavného kontrolóra predložiť správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí. Správy o výsledkoch kontroly predkladané MsZ sú vyhotovené ako verejný informatívny materiál so zreteľom na dodržanie osobitných predpisov upravujúcich napr. ochranu osobných údajov, obchodné tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. v súlade s princípom dodržiavania práva na informácie a verejnú kontrolu.

Oprávnenie ku kontrole vyplýva hlavnému kontrolórovi z ustanovenia §18d ods.1 a zároveň § 18d ods. 2 písm. a) zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého kontrolnej činnosti podlieha mestský úrad.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá na 1. polrok 2022 v zmysle § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

2) Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../7/2023

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá **berie na vedomie**

Správu o výsledku kontroly č. 3/2022 – Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A

o výsledku kontroly č. 3/2022 -

„Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní“

SPRÁVU PREDKLADÁ: V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení – Hlavná kontrolórka mesta Stará Turá.

Správa obsahuje výsledok z kontroly zameranej na overenie dodržiavania vybraných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“) a dodržiavanie zákonnosti postupu mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta Stará Turá.

Kontrola bola vykonaná na MsÚ Stará Turá s prerušeniami v období od 20.06.2022 do 09.06.2023 v súlade s ustanovením § 18d ods. 1) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 1. polrok 2022 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva Stará Turá č. 5-XXVIII/2021 dňa 09.12.2021.

Kontrolovaným obdobím bol rok 2022, z dôvodu potreby súvisiacej dokumentácie aj obdobie do ukončenia kontroly.

Treba uviesť, že s účinnosťou od 31.03.2022 bol zákon o VO novelizovaný a novelizácia sa významným spôsobom dotkla, okrem iného, aj zákaziek s nízkymi hodnotami – zvýšenie finančných limitov a vplyv na priebeh zákazky s nízkou hodnotou, zmena obdobia za ktoré má mesto, ako verejný obstarávateľ, povinnosť zverejniť súhrnné správy v profile VO a pod.

V súvislosti s predmetnou kontrolou hlavná kontrolórka absolvovala 3x online odborný seminár realizovaný prostredníctvom Úradu pre verejné obstarávanie – Stále pracovisko Prešov a Košice, Stále pracovisko Trenčín, a online seminár realizovaný Regionálnym vzdelávacím centrom Trenčín. Súčasne sa počas výkonu kontroly opakovane obrátila so žiadosťami o stanovisko na Stále pracovisko Úradu pre verejné obstarávanie v Trenčíne.

VÝSLEDOK KONTROLY

Nakoľko kontrolou boli zistené nedostatky, bol vypracovaný návrh správy a primátor mesta mal oprávnenie v zmysle zákona o finančnej kontrole podať v stanovenej lehote - do 09.06.2023, písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu a k lehote na splnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Primátor mesta k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku (do 15.06.2023) v stanovenej lehote **nepodal námietky**. Z tohto dôvodu sa zistené nedostatky, navrhnuté odporúčania a lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení **považujú za akceptované**. Primátor mesta lehotu – do **30.09.2023**, na splnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku **neakceptoval**. **Požiadaval o predĺženie lehoty do 31.10.2023 z objektívnych dôvodov – sťahovanie MsÚ do nových priestorov a vzhľadom na rozsiahlu agendu verejného obstarávania a zabezpečenia**



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

kvalifikovaného zamestnanca na výkon verejného obstarávania. Hlavná kontrolórka prihládla na podanú námietku ohľadom lehoty na splnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, a túto akceptovala.

Lehota na predloženie písomného vyhodnotenia splnených opatrení je stanovená **do 5 pracovných dní po lehote určenej na splnenie prijatých opatrení.**

Pri kontrole bola použitá legislatíva:

1. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní alebo zákon o VO“)
2. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole a audite“)
3. Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o slobode informácií“)
4. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“)

1. Základné informácie o predmete kontroly

Predmetom kontroly bola kontrola vybraných ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. V rámci kontroly sa hlavná kontrolórka zamerala na dva ciele. Prvým bolo overenie dodržiavania vybraných ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, z ktorých pre mesto vyplývajú povinnosti zverejňovať informácie a dokumenty v profile verejného obstarávateľa zriadeného na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie – www.uvo.gov.sk. Druhým cieľom bolo overiť dodržiavanie zákonnosti postupu mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou (ďalej aj ako „ZsNH“) a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta.

2. Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní so zreteľom na dodržiavanie povinnosti zverejňovať informácie a dokumenty v profile verejného obstarávateľa

2.1. Kontrola existencie profilu verejného obstarávateľa - § 148 ods. 3

V zmysle § 7 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní je mesto verejným obstarávateľom. Ustanovenie § 148 zákona o verejnom obstarávaní sa týka vestníka, ktorý Úrad pre verejné obstarávanie (ďalej len „ÚVO“) vydáva v elektronickej podobe, a v ktorom sa uverejňujú oznámenia používané vo verejnom obstarávaní a ďalšie informácie podľa tohto zákona.

Ustanovenie § 148 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní uvádza: „*Osobitnou časťou vestníku je elektronické úložisko, na ktorom sú verejný obstarávateľ a obstarávateľ povinní zriadiť profil, v ktorom uverejňujú informácie a dokumenty, o ktorých to ustanovuje zákon. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ plnia povinnosť zabezpečiť si zriadenie profilu a uverejňovať v ňom informácie a dokumenty elektronicou formou a spôsobom, ktorý určí úrad v rámci funkcionality informačného systému vestníka.*“

Kontrolou bolo zistené, že mesto si splnilo povinnosť uvedenú v § 148 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní, t. j. má zriadený profil verejného obstarávateľa.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2.2. Kontrola spracovania a zverejňovania súhrnných správ

Súhrnná správa je osobitný typ dokumentu, ktorý je verejný obstarávateľ povinný zverejňovať vo svojom profile a ktorý obsahuje informáciu o zadaných zákazkách (hodnota, predmet, identifikácia dodávateľa). Pod zadaním zákazky sa rozumie uzavretie zmluvy, vystavenie objednávky alebo nákup v hotovosti. Verejný obstarávateľ je povinný zaslať na zverejnenie vo svojom profile Súhrnnú správu, ktorú uzavrel, bez ohľadu na to, kto realizoval (zastrešoval) proces verejného obstarávania, napr. externe prostredníctvom poverenej osoby.

Predmetom kontroly bolo spracovanie a zverejňovanie nasledovných súhrnných správ:

- Súhrnná správa o zmluvách podľa § 10 ods. 10 a 11.
- Súhrnná správa o zákazkách podľa § 109 a 110 (o zákazkách zadaných zjednodušeným postupom pre zákazky na bežne dostupné tovary a služby - § 111 ods. 2).
- Súhrnná správa o zákazkách s nízkou hodnotou - § 117 ods. 6, § 117 ods. 10.

2.2.1. Súhrnná správa o zmluvách podľa § 10 ods. 10 a 11

- Ustanovenie § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní – účinné do 30.03.2022:
„Ak to nevylučujú 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.“*

§ 1 ods. 14: *Tento zákon sa nevzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.“*

(Pozn: * - napr. zákon č. 215/2004 Z. z., zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov)

- Ustanovenie § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní – účinnosť od 31.03.2022:
„Ak to nevylučujú osobitné predpisy, verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní vo formáte a postupmi na prenos dostupnými na webovom sídle úradu poslať na uverejnenie v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 10 000 eur, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho polroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje tento zákon, a to priebežne počas kalendárneho polroka alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ nie sú povinní v súhrnnej správe podľa prvej vety uviesť zmluvy, ktoré boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ v súhrnnej správe za každú zákazku podľa prvej vety uvedú najmä zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa v rozsahu*
 - a) obchodné meno alebo názov,*
 - b) adresa sídla, miesta podnikania alebo výkonu činnosti,*



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- c) identifikačné číslo organizácie, ak ide o osobu zapísanú v registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci,
- d) meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia fyzickej osoby, ak nie je fyzickou osobou – podnikateľom,
- e) označenie výnimky podľa § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorej bola zmluva uzavretá.“

Pozn: * - napr. zákon č. 215/2004 Z. z., zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov

Mesto Stará Turá, ako verejný obstarávateľ, uverejnilo počas kontrolovaného obdobia roka 2022 v profile dve súhrnné správy podľa § 10 ods. 10 a 11 zákona o verejnom obstarávaní.

Prvá Súhrnná správa uverejnená vo Vestníku č. 16/2022 dňa 20.01.2022 sa týkala obdobia IV. štvrťroka 2021 (v súhrnnej správe je nesprávne uvedené obdobie IV. štvrťrok 2022) a obsahovala nasledovných 5 zákaziek:

Tabuľka č. 1 Prehľad zákaziek v rámci Súhrnnej správy o zmluvách podľa § 10 ods. 10 a 11 – Vestník č. 16/2022 zo dňa 20.01.2022

P. č.	Hodnota zákazky v Eur bez DPH	Predmet zákazky	Zmluvná strana	Číslo a dátum uzavretia zmluvy/ vystavenia objednávky
1.	4 944	Vypracovanie dokumentu starostlivosti o dreviny v meste Stará Turá časť ul. M. R. Štefánika	ZAAR Trnava s. r. o., Dolné Bašty 3/A, Trnava, IČO. 45323747	Obj. č. 2021166 zo dňa 16.9.2021
2.	1 630	Energetické zhodnotenie ZŠ Hurbanova 128/25, Stará Turá	PROTES-ASE, Zlatovská 29, Trenčín, IČO. 30027047	Obj. č. 202105 zo dňa 3.11.2021
3.	1 220,41	Prekládka optiky v rámci stavby: Prestavba Domu špecialistov na bytový dom	SUPTel, s. r. o., Pri Šajbách 3, Bratislava, IČO: 35824425	Obj. č. 2021201 zo dňa 28.10.2021
4.	1 350	Statický posudok na stavbu: Konverzia školy na MsÚ	PROJEKTSTUDIO s r. o., Račianska 145/50, Bratislava IČO: 53004043	Obj. č. 2021167 zo dňa 16.9.2021
5.	7 000	Dopracovanie PD Stredisko triedeného zberu a kompostáreň	TECHNOL-PRO s. r. o., Karpatská 3256/15, Poprad, IČO: 51489562	Obj. č. 2021161 zo dňa 2.9.2021

Kontrolné zistenie č. 1:

Porušenie ustanovenia § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní. Súhrnná správa v prípade všetkých piatich zákaziek neobsahuje uvedenie ustanovenia § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorého bola zmluva uzavretá (vystavená objednávka). Zároveň boli do súhrnnej správy zahrnuté tri zákazky uzavreté v mesiaci september 2021, ktoré neboli uverejnené v profile do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka, t. j. za III. štvrťrok 2021.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Druhá Súhrnná správa uverejnená vo Vestníku č. 63/2022 dňa 07.03.2022 sa týkala I. štvrťroku 2022 a obsahovala nasledovnú zákazku:

Tabuľka č. 2 Prehľad zákaziek v rámci Súhrnnej správy o zmluvách podľa § 10 ods. 10 a 11 – Vestník č. 63/2022 zo dňa 07.03.2022

P. č.	Hodnota zákazky v Eur bez DPH	Predmet zákazky	Zmluvná strana	Číslo a dátum uzavretia zmluvy
1.	8 160	Obnova bytového domu ul. Mýtna 595/44, Stará Turá Vypracovanie projektovej dokumentácie	ERGAprojekt s.r.o. Nám. J. C. Hronského 12, 97101 Prievidza IČO: 46935452	Zmluva o dielo č. 5/VYS/HLZ/2022 zo dňa 03.03.2022

Kontrolné zistenie č. 2:

Porušenie ustanovenia § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní. Súhrnná správa neobsahuje uvedenie ustanovenia § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorého bola Zmluva o dielo č. 5/VYS/HLZ/2022 uzavretá. Zároveň súhrnná správa obsahuje chybný údaj týkajúci sa dátumu uzavretia zmluvy a to 03.03.2022, pričom zmluva bola reálne uzavretá dňa 04.03.2022.

Kontrolné zistenie č. 3:

Kontrolou dokumentácie zákazky „Obnova bytového domu ul. Mýtna 595/44, Stará Turá“, bolo zistené, že predpokladaná hodnota zákazky bola určená vo výške 7 500 Eur na základe čoho verejný obstarávateľ zvolil postup podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní, t. j. postup pre zákazku s nízkou hodnotou. Uzavretím zmluvného vzťahu dňa 4.3.2022 bola zákazka zadaná a verejnému obstarávateľovi vznikla povinnosť uverejniť v profile VO súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou v stanovenej lehote podľa zákona o verejnom obstarávaní. **Verejný obstarávateľ nedodrжал ustanovenie § 117 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní** (ustanovenie účinné do 30.03.2022), keď nezverejnil v profile VO Súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou, ale Súhrnnú správu o zmluvách podľa § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

V zmysle ustanovenia § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní účinnom od 31.03.2022 nebola na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie v profile mesta Stará Turá uverejnená Súhrnná správa o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 10 000 eur, ktoré mesto uzavrelo za obdobie kalendárneho polroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje tento zákon, a to priebežne počas kalendárneho polroka alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka.

2.2.2. Súhrnná správa o zákazkách podľa § 109 a § 110

(o zákazkách zadaných zjednodušeným postupom pre zákazky na bežne dostupné tovary a služby - § 111 ods. 2)

- Ustanovenie § 111 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní účinné do 30.03.2022:
„Verejný obstarávateľ je povinný zverejňovať štvrťročne v profile súhrnnú správu o zákazkách podľa § 109 a 110 s cenami vyššími ako 5 000 eur, v ktorej pre každú zákazku uvedie najmä



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- a) hodnotu zákazky,
 - b) predmet zákazky,
 - c) identifikáciu úspešného uchádzača.“
- Ustanovenie § 111 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní účinné od 31.03.2022:
„Ak nejde o zákazky zadávané spravodajskými službami, verejný obstarávateľ je povinný vo formáte a postupmi na prenos dostupnými na webovom sídle úradu poslať na uverejnenie v profile súhrnnú správu o zákazkách podľa § 109 a 110, ktoré zadal za obdobie kalendárneho polroka, a to priebežne počas kalendárneho polroka alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa v rozsahu*
 1. obchodné meno alebo názov,
 2. adresa sídla, miesta podnikania alebo výkonu činnosti,
 3. identifikačné číslo organizácie, ak ide o osobu zapísanú v registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci,
 4. meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia fyzickej osoby, ak nie je fyzickou osobou – podnikateľom.“

*Pozn.: Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 46/1993 Z. z. o Slovenskej informačnej službe v znení neskorších predpisov. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 198/1994 Z. z. o Vojskom spravodajstve v znení neskorších predpisov.

Hlavná kontrolórka mesta za účelom kontroly dodržiavania ustanovenia § 111 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní a z neho vyplývajúcu povinnosť verejného obstarávateľa zverejniť v profile Súhrnné správy o zákazkách podľa § 109 a § 110 citovaného zákona skontrolovala na webovom sídle elektronického trhoviska – www.eks.sk, zákazky zadané mestom, pričom zistila, že mesto počas kontrolovaného obdobia od 01.01.2022 do 31.12.2022 zadalo celkovo 5 zákaziek a výsledkom bolo následné uzatvorenie zmluvy.

Vo všetkých 5-tich prípadoch sa jednalo o zákazky tzv. malého rozsahu* a mesto dobrovoľne, nakoľko zákon o verejnom obstarávaní sa na zákazky malého rozsahu nevzťahuje, použilo pri ich zadávaní elektronický kontraktačný systém (EKS), resp. Elektronickú platformu.

Pri zákazkách tzv. malého rozsahu* zadaných prostredníctvom elektronického trhoviska tak mestu, ako verejnému obstarávateľovi, nevznikla povinnosť uverejniť v profile Súhrnné správy o zákazkách podľa § 109 a § 110 zákona o verejnom obstarávaní v nadväznosti na § 111 ods. 2 citovaného zákona.

*Pozn.: Podľa § 1 ods. 14 ZVO účinného do 30.03.2022 zákazka s predpokladanou hodnotou nižšou ako 5 000 Eur v priebehu kalendárneho roka, alebo počas platnosti zmluvy dlhšej ako 1 rok. Podľa § 1 ods. 15 ZVO účinného od 31.3.2022 zákazka s predpokladanou hodnotou nižšou ako 10 000 Eur v priebehu kalendárneho roka, alebo počas platnosti zmluvy dlhšej ako 1 rok.

Prehľad úspešne zrealizovaných zákaziek dokumentuje printscreen webového sídla www.eks.sk zo dňa 22.3.2023:



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Browser address bar: <https://portal.eks.sk/SpravaZakaziek/Zmluvy/Prehľad>

Navigation: Ako začať, Mailová pošta Kerio, Web mesta - administ..., Dochádzkový systém, ROPO a OBCE | ropoa...

XEKS logo and navigation: Prehľady a registre, Knižnica a nástroje, Informácie, Registrácia, Prihlásenie

Search filters:

- Zadáte obchodné meno alebo názov: []
- IČO: 00312002
- Dátum začiatku: 01.01.2022
- Dátum ukončenia: 31.12.2022
- Dodávateľ: [Zadáte obchodné meno alebo názov]
- IČO: [Zadáte IČO dodávateľa]
- Cena: [Zadáte min. cenu], [Zadáte max. cenu]
- Predmet plnenia: [Zadáte predmet plnenia]
- Druh zákazky: všetky hodnoty
- Typ zmluvy: všetky hodnoty

Options: Zadať kódy CPV, CPV presne, Hľadať len medzi hlavnými CPV

Identifikátor zmluvy	Predmet zmluvy	Dátum uzatvorenia zmluvy	Objednávateľ	Dodávateľ	Cena
ZZ02214493_Z	Originálne atramentové a tonerové náplne	30.11.2022 08:46	Mesto Stará Turá	JURIGA spol. s r. o.	409,95
ZZ02210688_Z	Originálne atramentové a tonerové náplne	27.09.2022 08:42	Mesto Stará Turá	CLEAN TONERY, s.r.o.	760,00
ZZ0226788_Z	Originálne atramentové a tonerové náplne	23.06.2022 16:46	Mesto Stará Turá	CLEAN TONERY, s.r.o.	535,00
ZZ0222424_Z	Čistiace, ochranné a hygienické prostriedky	24.03.2022 08:56	Mesto Stará Turá	Ing. Mgr. Denisa Fučíková - Majster Papier	227,00
ZZ0221752_Z	Originálne atramentové a tonerové náplne	08.03.2022 16:42	Mesto Stará Turá	CLEAN TONERY, s.r.o.	625,00

Záznamy 1 až 5 z celkovo 5

Záznamov na stranu: 10

Prechod na stránku: 1/1

Taskbar: Start, Internet Explorer, Firefox, Outlook, Word, Excel, File Explorer, Settings, System tray: SK, 15:30, 22. 3. 2023



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2.2.3. Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami – § 117 ods. 6 (účinnosť do 30.03.2022), § 117 ods. 10 (účinnosť od 31.03.2022)

- Ustanovenie § 117 ods. 6 účinné do 30.03.2022:
„Verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa. To neplatí, ak ide o zákazky zadávané spravodajskými službami.“
- Ustanovenie § 117 ods. 10 účinné od 31.03.2022:
„Ak nejde o zákazky zadávané spravodajskými službami, verejný obstarávateľ je povinný vo formáte a postupmi na prenos, dostupnými na webovom sídle úradu, poslať na uverejnenie v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho polroka, a to priebežne počas kalendárneho polroka alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa v rozsahu
 1. *obchodné meno alebo názov,*
 2. *adresa sídla, miesta podnikania alebo výkonu činnosti,*
 3. *identifikačné číslo organizácie, ak ide o osobu zapísanú v registri právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci,*
 4. *meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia fyzickej osoby, ak nie je fyzickou osobou – podnikateľom.“*

Hlavná kontrolórka mesta v rámci kontroly dodržiavania predmetného ustanovenia týkajúceho sa zverejňovania súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami preverila na webovom sídle www.uvo.gov.sk zverejňovanie súhrnných správ, pričom zistila, že počas kontrolovaného obdobia roka 2022 bolo v profile verejného obstarávateľa (mesto Stará Turá) zverejnených celkovo 8 Súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami.

V prípade uvedených súhrnných správ hlavná kontrolórka preverila, či bola dodržaná lehota zverejnenia súhrnných správ, či súhrnné správy obsahovali hodnotu zákazky, resp. zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa v požadovanom rozsahu podľa zákona o verejnom obstarávaní.

Preverením bolo zistené, že všetky zverejnené súhrnné správy obsahovali hodnotu zákazky, resp. zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa v požadovanom rozsahu podľa zákona o verejnom obstarávaní.

Zároveň bola vykonaná **kontrola dodržania lehoty zverejnenia** predmetných súhrnných správ o zákazkách s nízkou hodnotou v profile VO, pričom nedostatky boli zistené pri nasledovných 3-och súhrnných správach:



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

1. Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami – zverejnená dňa 31.8.2022 vo Vestníku č. 192/2022 za obdobie III. štvrt'rok 2022:

Zmluvná cena	Predmet zákazky	Identifikácia dodávateľa	Dátum uzavretia zmluvného vzťahu
3 700 Eur bez DPH	Plastový kontajner 700 l, plastový kontajner hnedý s pedálom	ELKOPLAST Slovakia s. r. o. Štvrť SNP 155/72 , 91451 Trenčianske Teplice IČO: 36851264	26.8.2022 – v profile VO nesprávne uvedený dátum = dátum doručenia Faktúry č. 220101752. Správne má byť – 16.8.2022 = dátum vystavenia Objednávky č. 2022139.

2. Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami – zverejnená dňa 31.8.2022 vo Vestníku č. 192/2022 za obdobie III. štvrt'rok 2022:

Zmluvná cena	Predmet zákazky	Identifikácia dodávateľa	Dátum uzavretia zmluvného vzťahu
49 900 Eur bez DPH	Prekopávač kompostu CMC ST350	JRK Slovensko s. r. o. Rajská 2341/15A , 81108 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 50530950	19.7.2022 – v profile VO nesprávne uvedený dátum = dátum doručenia Faktúry č. 202200633. Správne má byť - 23.11.2021 = dátum uzavretia Kúpnej zmluvy č. 50/MAJ/HLZ/2021.

3. Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami – zverejnená dňa 27.12.2022 vo Vestníku č. 272/2022 za obdobie IV. štvrt'rok 2022:

Zmluvná cena	Predmet zákazky	Identifikácia dodávateľa	Dátum uzavretia zmluvného vzťahu
3 909,53 Eur bez DPH	Dodávka elektrického vysokozdvížneho vozíka STIL ECV 10	STILL SR, spol. s r. o. Dlhá 91 , 94907 Nitra IČO: 36547123	9.12.2022 – v profile VO nesprávne uvedený dátum = dátum doručenia Faktúry č. 69036181. Správne má byť – 24.10.2022 = dátum vystavenia Objednávky č. 2022187.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Kontrolné zistenie č. 4:

Porušenie ustanovenia § 117 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní (ustanovenie účinné do 30.03.2022). V prípade Súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami zverejnenej v profile VO dňa 31.8.2022 - Vestník č. 192/2022, týkajúcej sa zákazky: „*Prekopávač kompostu CMC ST350*“, verejný obstarávateľ porušil citované ustanovenie, keď súhrnnú správu nezverejnil v profile VO do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka – t. j. po skončení IV. štvrťroka 2021. Verejný obstarávateľ pri zverejnení súhrnnej správy v profile VO vychádzal z nesprávne určeného dátumu zadania zákazky. Za dátum zadania zákazky považoval dátum doručenia Faktúry č. 202200633 – 19.7.2022, pričom zadaním zákazky bol deň uzatvorenia zmluvného vzťahu, v tomto prípade deň uzatvorenia Kúpnej zmluvy č. 50/MAJ/HLZ/2021 dňa 23.11.2021, a od tohto dátumu vznikla verejnému obstarávateľovi povinnosť zverejnenia súhrnnej správy o zákazkách s nízkou hodnotou v profile VO. Počas výkonu kontroly bola dňa 06.04.2023 vykonaná Redakčná oprava dátumu zadania zákazky (Vestník č. 71/2023).

Kontrolné zistenie č. 5:

V prípade Súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami uverejnenej v profile VO dňa 31.8.2022 – Vestník č. 192/2022 týkajúcej sa zákazky „*Plastový kontajner 700 l, plastový kontajner hnedý s pedálom*“ a Súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami uverejnenej v profile VO dňa 27.12.2022 – Vestník č. 272/2022, verejný obstarávateľ uviedol nesprávne dátumy zadania zákaziek – v oboch prípadoch za dátum zadania zákazky považoval dátum doručenia faktúr a nie dátum vystavenia objednávok. Uvedený nedostatok však nemal za následok porušenie ustanovenia § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní – súhrnnej správy boli uverejnené v profile VO v zákonom stanovenej lehote. Počas výkonu kontroly bola dňa 06.04.2023 vykonaná Redakčná oprava dátumu zadania zákazky (Vestník č. 72/2023).

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

Dodržiavať platnú právnu úpravu pri zverejňovaní súhrnných správ v Profile verejného obstarávateľa na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie.

3. Kontrola dodržiavania zákonnosti postupu mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta Stará Turá

3.1. Personálne, organizačné a procesné zabezpečenie verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v podmienkach Mesta Stará Turá

Mesto Stará Turá má prijatú *Smernicu č. 1/2019 – IS upravujúcu postup verejného obstarávateľa Mesta Stará Turá pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, koncesiu na stavebné práce a súťaž návrhov* s účinnosťou od 01.03.2019 (ďalej len „*Smernica pre oblasť VO*“).

Smernica pre oblasť VO uvádza, že zamestnancom, ktorý vykonáva verejné obstarávanie je určený pracovník. Predmetná smernica bližšie nekonkretizuje, ktorý určený pracovník to je. V rámci organizačnej štruktúry MsÚ Stará Turá nie je určený konkrétny zamestnanec, do ktorého pôsobnosti spadá oblasť verejného obstarávania. Verejné obstarávanie je tak v prípade



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

zákaziek s nízkou hodnotou riešené v rámci jednotlivých oddelení MsÚ. V takomto prípade sú zamestnanci jednotlivých oddelení, ktorí realizujú proces verejného obstarávania, zodpovední za celý priebeh verejného obstarávania konkrétnej zákazky, ako aj za dodržiavanie iných povinností vyplývajúcich verejnému obstarávateľovi zo zákona o verejnom obstarávaní, napr. zverejnenie súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami. Samozrejmosťou by mala byť kvalifikácia týchto zamestnancov a znalosť legislatívy v oblasti verejného obstarávania. V niektorých prípadoch zákaziek s nízkou hodnotou kontrolovaný subjekt využíva(l) aj možnosť realizácie verejného obstarávania externe prostredníctvom poverenej osoby.

7.1.1. Kontrola súladu vnútornej smernice kontrolovaného subjektu upravujúcej povinnosti a postupy pri procesoch verejného obstarávania

Smernica pre oblasť VO nebola od dátumu účinnosti, t. j. od 01.03.2019, aktualizovaná. Kontrolou bolo zistené, že smernica nezohľadňuje novelizácie zákona o VO, uvádza neplatné finančné limity pre nadlimitné a podlimitné zákazky, zákazky s nízkou hodnotou a pre zákazky tzv. malého rozsahu. Smernica upravuje priame zadanie zákaziek u vybraných položiek na základe vlastného rozhodnutia mesta v rozpore so zákonom o VO.

Zároveň Smernica pre oblasť VO neupravuje (neobsahuje):

- Zodpovednosť a povinnosti štatutárneho zástupcu verejného obstarávateľa, zástupcu primátora a prednostu Mestského úradu (ďalej len „MsÚ“) pre oblasť verejného obstarávania.
- Zodpovednosť a povinnosti vedúcich oddelení MsÚ a zodpovedných zamestnancov pre oblasť verejného obstarávania.
- Povinnosť a podmienky zostavovania plánu verejného obstarávania na príslušný kalendárny rok vrátane jeho vyhodnotenia.
- Realizovanie verejného obstarávania externe odborne spôsobilou osobou alebo firmou na základe poverenia verejným obstarávateľom.

Kontrolné zistenie č. 6:

„Smernica č. 1/2019 – IS upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Stará Turá pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, koncesiu na stavebné práce a súťaž návrhov“ nie je v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní - uvádza neplatné finančné limity pre nadlimitné zákazky, podlimitné zákazky a zákazky s nízkou hodnotou, určuje použitie postupu priamym zadaním pri vybraných zákazkách v rozpore so zákonom a nezohľadňuje zásadné novelizácie zákona o verejnom obstarávaní. Zároveň smernica nie je vypracovaná na konkrétne podmienky mesta ako verejného obstarávateľa.

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

Novelizovať smernicu pre oblasť verejného obstarávania a zosúladiť ju s platnými právnymi predpismi a vypracovať ju na konkrétne podmienky mesta ako verejného obstarávateľa.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

3.2. Kontrola dodržiavania zákonnosti mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou

Oprávnenie hlavnej kontrolórky vykonávať preskúmanie úkonov kontrolovaného (mesta) pri zákazkách s nízkou hodnotou vyplýva z § 169 ods. 4 zákona o VO. Zároveň tým nie sú dotknuté oprávnenia Úradu pre verejné obstarávanie a iných kontrolných orgánov, ak takéto oprávnenia nevyklúčujú osobitné predpisy.

Ku kontrole bol hlavnej kontrolórke predložený Plán verejného obstarávania pre rok 2022 s uvedením informácie, ktoré zákazky boli počas roka 2022 realizované a v prípade realizácie verejného obstarávania interne, vlastnými zamestnancami, meno konkrétneho zamestnanca.

Nasledujúca tabuľka uvádza zákazky s nízkou hodnotou zadané počas roka 2022, pričom hlavná kontrolórka pri jej zostavení vychádzala z predloženého Plánu verejného obstarávania pre rok 2022, zo Súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami zverejnenými v profile VO a z objednávok a zmlúv zverejnených na webovom sídle mesta www.staratura.sk počas roka 2022.

V prípade procesu VO realizovaného interne zamestnancami MsÚ tabuľka uvádza informáciu, ktoré oddelenie predmetnú zákazku zabezpečovalo.

Tabuľka č. 3 Prehľad zákaziek s nízkou hodnotou zadaných mestom počas roka 2022

P. č.	Predmet zákazky/ Druh	PHZ v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluva/ objednávka	Hodnota zákazky v € bez DPH	Celková hodnota zákazky v €	Dátum uzatvorenia zmluvy/ vystavenia objednávky	Proces VO	Plán VO	Súhrnná správa v profile VO
1.	Rekonštrukci a kanalizácie (stavebné práce)	27 143	DIKRA s. r. o., Tematínska 1990/8, 915 01 Nové Mesto nad Váhom, IČO: 47465590	Zmluva o dielo č. 3/VYS/HLZ/20 22	26 542,13	31 850,56	01.02.2022	Interne Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP	✓	✓



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

P. č.	Predmet zákazky/ Druh	PHZ v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluva/ objednávka	Hodnota zákazky v € bez DPH	Celková hodnota zákazky v €	Dátum uzatvorenia zmluvy/ vystavenia objednávky	Proces VO	Plán VO	Súhrnná správa v profile VO
2.	Štúdia podjazdu Husitská cesta + kruhový objazd (služba)	10 000	DAQE Slovakia s.r.o., Pribinova 8953/62, 010 01 Žilina, IČO: 36848751	Zmluva o dielo č. 8/VYS/HLZ/2022	8 400	10 080	02.05.2022	Interne Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP	✓	✗
3.	Obnova bytového domu ul. Mýtna 594/44, Stará Turá (služba) – vypracovanie projektovej dokumentácie	7 500	ERGApjekt s.r.o., Nám. J. C. Hronského 12, 971 01 Prievidza, IČO: 46935452	Zmluva o dielo č. 5/VYS/HLZ/2022	---	8 160	03.03.2022	Interne Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP	✓	✓
4.	Obnova bytového domu ul. Mýtna 594/44, Stará Turá (stavebné práce)	179 823,85	DIKRA s. r. o. Tematínska 1990/8, Nové Mesto nad Váhom IČO: 47465590	Zmluva o dielo č. 10/VYS/HLZ/ 2022	179 415,24	215 298,29	01.08.2022	externe	✓	✗
5.	Dodávka nádob na separovanie odpadu – sklo, bio odpad (tovary)	---	MEVA-SK s. r. o., Krátka 574, 049 51 Brzotín, IČO: 31681051	Objednávka č. 2022042	6 050	7 260	02.03.2022	Interne Oddelenie EaMM	✗	✓



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

P. č.	Predmet zákazky/ Druh	PHZ v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluva/ objednávka	Hodnota zákazky v € bez DPH	Celková hodnota zákazky v €	Dátum uzatvorenia zmluvy/ vystavenia objednávky	Proces VO	Plán VO	Súhrnná správa v profile VO
6.	Oprava strechy Hasičskej zbrojnice Stará Turá (stavebné práce)	---	StavoPlus s. r. o., Paprad' 1593, Stará Turá, IČO: 48065153	Zmluva o dielo č. 7/OVS/HLZ/2022	26 102,01	31 322,41	28.3.2022	Interne Oddelenie vnútornej správy	X	X
7.	Konverzia strednej školy na mestský úrad a na administratívnu budovu – SO-04 Parkovacie plochy, komunikácie a chodníky, SO Verejné osvetlenie – II. etapa (stavebné práce)	179 972,69	DIKRA s. r. o. Tematínska 1990/8, Nové Mesto nad Váhom IČO: 47465590	Zmluva o dielo č. 13/VYS/HLZ/ 2022	178 400,01	214 080,01	6.10.2022	externe	X	X
8.	Zlepšenie energetickej hospodárnosti základnej školy Hurbanova ul., Stará Turá (služba)	---	PROTES – Združenie ASE Zlatovská 29, Trenčín IČO: 30027047	Zmluva o dielo č. 6/VYS/HLZ/2022 Vypracovanie projektovej dokumentácie	17 400	20 880	14.3.2022	Interne Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP	X	✓



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

P. č.	Predmet zákazky/ Druh	PHZ v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluva/ objednávka	Hodnota zákazky v € bez DPH	Celková hodnota zákazky v €	Dátum uzatvorenia zmluvy/ vystavenia objednávky	Proces VO	Plán VO	Súhrnná správa v profile VO
9.	Verejné obstarávanie na akciu: Konverzia školy na mestský úrad Stará Turá (služba)	---	VO-TOR s.r.o. Pri Trati 15/A, Bratislava IČO: 50634178	Mandátna zmluva č. 2/VYS/HLZ/2022	---	2 400	31.1.2022	Interne Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP	x	✓
10.	Dodávka výklopného kontajnera AZURE objem 900 l s kolieskami a zámkom vidlíc pre vyklápací kontajner (tovary)	---	AJ Produkty a.s. Galvaniho 7/B 82104 Bratislava IČO: 36268518	Objednávka č. 2022055	4 120,32	4 944,38	15.3.2022	Interne Oddelenie EaMM	x	✓
11.	Plastový kontajner 700 l, plastový kontajner hnedý s pedálom (tovary)	---	ELKOPLAST Slovakia s.r.o. Štvrť SNP 155/72, 91451 Trenčianske Teplice IČO: 36851264	Objednávka č. 2022139	3 700	4 440	16.8.2022	Interne Oddelenie EaMM	x	✓
12.	Dodávka elektrického vysokozdvížneho vozíka STIL ECV 10 (tovary)	---	STILL SR, spol. s r. o. Dlhá 91, 94907 Nitra IČO: 36547123	Objednávka č. 2022187	3 909,53	4 690,80 (4 691,44 - FA)	24.10.2022	Interne Oddelenie EaMM	x	✓



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

P. č.	Predmet zákazky/ Druh	PHZ v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluva/ objednávka	Hodnota zákazky v € bez DPH	Celková hodnota zákazky v €	Dátum uzatvorenia zmluvy/ vystavenia objednávky	Proces VO	Plán VO	Súhrnná správa v profile VO
13.	Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021 (služba)	---	NOVOAUDIT spol. s r. o., M. R. Štefánika 26, Nové Zámky, IČO: 34120181	Objednávka č. 2022015 Zmluva č. 111/EKO/HLZ/ 2022	---	6 840	25.1.2022	Interne Oddelenie EaMM	X	X
14.	Doplnenie mestského kamerového systému (tovary)	9 000	CIO SYSTEMS s. r. o., Vaďovce 81, Vaďovce IČO: 48279901	---	3 961	4 753,20	Dátum doručenia FA č. 89122022: 22.12.2022	Interne Mestská polícia	✓	X
15.	Nákup kancelárskeho materiálu, interiérového vybavenia, všeobecný materiál (tovary)	20 000	PHZ zodpovedá položke programového rozpočtu mesta na rok 2022: 3.1 písm. f) materiál (elektr., has. príst., náradie, papier, kanc.+hyg.+čist. potr.)					Interne Oddelenie vnútornej správy	✓	X
16.	Rutinná a štandardná údržba (služba)	18 500	PHZ zodpovedá položkám programového rozpočtu mesta na rok 2022: - 3.1 písm. g) oprava hasičských zbrojníc v sume 5 000 Eur a - 3.1 písm. h) rutinná a štandardná údržba (interiér, prev. stroje, budovy) v sume 13 500 Eur.					Interne Oddelenie vnútornej správy	✓	X



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

3.2.1. Zákazky s nízkou hodnotou realizované externe prostredníctvom poverenej osoby

Vychádzajúc z vyššie uvedenej tabuľky mesto realizovalo externe prostredníctvom poverenej osoby - Vereá s. r. o., Hurbanova 1599/60, Stará Turá, v zastúpení Ing. Vratislav Vetrák, dve zákazky s nízkou hodnotou a to:

- Obnova bytového domu, ul. Mýtina 594/44, Stará Turá,
- Konverzia strednej školy na mestský úrad a na administratívnu budovu – SO-04 Parkovacie plochy, komunikácie a chodníky, SO Verejné osvetlenie – II. etapa.

V súvislosti s predmetnými zákazkami preverila hlavná kontrolórka dodržanie povinnosti zverejniť v profile VO Súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami (§ 117 ods. 10 zákona o VO). Kontrolou bol zistený nasledovný nedostatok:

Kontrolné zistenie č. 7:

Nesplnenie povinnosti uvedenej v § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Verejný obstarávateľ (mesto) v prípade zákaziek s nízkou hodnotou realizovaných externe poverenou osobou, nezverejnil v profile VO Súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami priebežne počas kalendárneho polroka, resp. najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka, v ktorom boli tieto zákazky zadané.

Verejný obstarávateľ je povinný zverejňovať súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami bez ohľadu na to, či verejné obstarávanie realizoval interne - „vlastnými kapacitami“, alebo externe prostredníctvom poverenej osoby.

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

Určiť podmienky a zodpovednosť za zverejňovanie súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami realizovanými externe prostredníctvom poverenej osoby.

3.1.1. Zákazky s nízkou hodnotou realizované interne zodpovednými zamestnancami MsÚ

Hlavná kontrolórka preverila:

- A. Pri všetkých zákazkách s nízkou hodnotou dodržanie povinnosti zverejnenia súhrnných správ o zákazkách s nízkou hodnotou v profile VO.
- B. Zadanie zákazky „*Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021*“
- C. Obsah Plánu verejného obstarávania mesta Stará Turá na rok 2022
- D. Pri vybranej zákazke – „*Rekonštrukcia kanalizácie*“:
 - prípravu VO, konflikt záujmov, vyhodnocovanie podmienok účasti, vyhodnocovanie ponúk, uzavretie a plnenie zmluvy, dokumentáciu z verejného obstarávania.

Prílohou správy o výsledku kontroly je zvlášť spracovaný kontrolný zoznam pre zákazku „*Rekonštrukcia kanalizácie*“, na základe ktorého hlavná kontrolórka preverila



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

dodržiavanie ustanovení zákona o verejnom obstarávaní a identifikovala porušenie ustanovení zákona o verejnom obstarávaní prípadne iných osobitných predpisov. Porušenia zákona zistené na základe kontrolného zoznamu sú v tejto správe uvádzané ako kontrolné zistenia.

A. DODRŽANIE POVINNOSTI ZVEREJNENIA SÚHRNNÝCH SPRÁV O ZÁKAZKÁCH S NÍZKOU HODNOTOU V PROFILE VO NA WEBOVOM SÍDLE www.uvo.gov.sk

Kontrolné zistenie č. 8:

Nesplnenie povinnosti uvedenej v § 117 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Verejný obstarávateľ v prípade zákaziek s nízkou hodnotou

- Štúdiá podjazdu Husitská cesta + kruhový objazd,
- Oprava strechy Hasičskej zbrojnice Stará Turá,
- Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej zvierky za rok 2021,
- Doplnenie mestského kamerového systému,

nezverejnil v profile VO Súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami priebežne počas kalendárneho polroka, resp. najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka, v ktorom boli tieto zákazky zadané.

Kontrolné zistenie č. 9:

Porušenie § 5 ods. 2 zákona o slobode informácií. Údaje o faktúre č. 89122022 týkajúcej sa doplnenia mestského kamerového systému neboli zverejnené na webovom sídle mesta Stará Turá do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry (dátum úhrady: 22.12.2022).

Kontrolné zistenie č. 10:

Pri zákazkách:

- Dodávka výklopného kontajnera AZURE objem 900 l s kolieskami a zámkom vidlíc pre vyklápací kontajner,
- Plastový kontajner 700 l, plastový kontajner hnedý s pedálom,
- Dodávka elektrického vysokozdvížneho vozíka STIL ECV 10

verejný obstarávateľ nestanovil predpokladanú hodnotu zákazky v súlade s § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní, na základe ktorej by bol určil, či sa jedná o zákazku s nízkou hodnotou, na ktorú sa vzťahuje postup podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní. **Súčasne tým nedodržel § 6 ods. 18 zákona o VO**, keď v dokumentácii k verejnému obstarávaniu neuchovával aj informácie a podklady, na základe ktorých určil PHZ. Napriek skutočnosti, že nestanovil PHZ zákaziek, aby vyhodnotil aký postup na ich obstaranie použije, prípadne by zistil, že sa na ne zákon nevzťahuje, uviedol ich v Súhrnnej správe o zákazkách s nízkymi hodnotami v profile VO.

Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky je dôležitým úkonom, ktorý je potrebné vykonať ešte pred vyhlásením verejného obstarávania. Inštitút PHZ primárne slúži na určenie „správneho“ postupu verejného obstarávania v závislosti od výšky finančných limitov určených zákonom. V prípade, ak sa jedná o zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako limit pre zákazku s nízkou hodnotou, jedná sa o tzv. zákazku malého rozsahu, na ktorú sa



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje. V prípade zákazky malého rozsahu verejnemu obstarávateľovi nevzniká povinnosť uverejniť v profile VO súhrnné správy o takýchto zákazkách.

B. ZADANIE ZÁKAZKY – AUDIT INDIVIDUÁLNEJ A KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2021

Predmetná zákazka bola zadaná kontrolovaným subjektom dvakrát tomu istému dodávateľovi – NOVOAUDIT spol. s r. o., M. R. Štefánika 26, 940 65 Nové Zámky, IČO: 34120181, nasledovne:

- Vystavením objednávky č. 2022015 dňa 25.01.2022 v sume 6 840 Eur s DPH.
- Uzatvorením zmlúv (hodnota zákazky spolu – 6 840 Eur s DPH):
 - Zmluva o poskytnutí služieb č. 111/EKO/HLZ/2022 zo dňa 05.10.2022 v sume 3 600 Eur s DPH – Audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021.
 - Zmluva o poskytnutí služieb č. 112/EKO/HLZ/2022 zo dňa 05.10.2022 v sume 3 240 Eur s DPH – Audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2021.

Kontrolné zistenie č. 11:

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt (mesto) zadal zákazku týkajúcu sa jedného predmetu – služby, Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky mesta za rok 2021, dvomi spôsobmi rovnakému dodávateľovi. To znamená, že zákazku zadal najskôr vystavením objednávky a s odstupom času bola zákazka zadaná opakovane uzatvorením dvoch zmlúv o poskytnutí služieb. **Podľa zákona o verejnom obstarávaní sa pod zadaním zákazky rozumie uzavretie zmluvy, vystavenie objednávky alebo nákup v hotovosti. V prípade vystavenia objednávky sa za moment zadania zákazky považuje akceptácia zo strany dodávateľa.** V prípade, ak po vystavení objednávky nedošlo k akceptácii zo strany dodávateľa, zákazka nebola zadaná. V prípade, ak dodávateľ objednávku akceptoval a až následne vyžadoval ešte aj uzatvorenie zmluvy, v takomto prípade bola zákazka pre účely zákona o verejnom obstarávaní zadaná zaslaním, resp. akceptáciou objednávky. Kontrolovaný subjekt pri výkone kontroly nepreukázal, že dodávateľ objednávku č. 2022015 vystavenú dňa 25.01.2022 neakceptoval. **Kontrolovaný subjekt porušil § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní, keď nestanovil PHZ s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov, čím súčasne porušil § 10 ods. 1, keď pri zadaní predmetnej zákazky nepostupoval podľa zákona o VO.**

Kontrolné zistenie č. 12:

Mesto Stará Turá porušilo § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite, podľa ktorého je orgán verejnej správy povinný overovať základnou kontrolou súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedeného zákona. **Zároveň mesto nepostupovalo v súlade s § 7 ods. 3 citovaného zákona**, keď v súvislosti so zmluvami týkajúcimi sa auditu individuálnej účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021 nevykonalo základnú finančnú kontrolu.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

V prípade zadania zákazky formou objednávky preukázateľným spôsobom zabezpečiť akceptáciu objednávky zo strany hospodárskeho subjektu.

C. OBSAH PLÁNU VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA MESTA STARÁ TURÁ NA ROK 2022

Zhotovenie plánu verejného obstarávania býva súčasťou prípravnej fázy verejného obstarávania a je dôležité z hľadiska výberu najvhodnejšieho postupu zadávania konkrétnej zákazky. Úrad pre verejné obstarávanie uvádza, že zákon o verejnom obstarávaní neupravuje povinnosť vyhotoviť plán verejného obstarávania, napriek tomu však jeho vypracovanie verejným obstarávateľom, obstarávateľom a osobám podľa ustanovenia § 8 zákona o verejnom obstarávaní odporúča.

Základnou tézou pre vykonanie plánovania verejného obstarávania je ustanovenie § 10 ods. 3 druhá veta zákona o verejnom obstarávaní, v zmysle ktorého sú verejní obstarávatelia a obstarávatelia povinní prijať potrebné opatrenia na zabezpečenie primeraného a včasného plnenia svojich úloh, ktoré im vyplývajú z osobitných predpisov*, a ktoré sú zároveň v súlade s pravidlami verejného obstarávania.

**Pozn.: napr. zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.*

Plán obstarávania na príslušný rozpočtový rok je viazaný na rozpočet verejného obstarávateľa. Verejný obstarávateľ ho zostavuje pre návrh svojho rozpočtu a spresňuje pre schválený rozpočet.

Z uvedeného vyplýva, že verejné obstarávanie je potrebné plánovať už pri zostavovaní rozpočtu. Vždy ide o údaj o predmete obstarávania, o jeho predpokladanej cene a predpokladanom termíne alebo období obstarávania.

V prípade podcenenia etapy plánovania a prípravy existuje vysoké riziko, že verejné obstarávanie nebude zrealizované efektívne a nebude dosiahnutý želaný výsledok – nákup hodnoty za peniaze.

Predložený Plán verejného obstarávania mesta Stará Turá pre rok 2022 obsahoval, okrem iného, dve položky, pri ktorých kontrolovaný subjekt stanovil postup pre zákazky s nízkou hodnotou, pričom sa jednalo o nasledovné:

Predmet (tovary, služby, stavebné práce)	PHZ v Eur bez DPH	Obdobie realizácie	Oddelenie MsÚ	Poznámky
Tovar	20 000	priebežne	Vnútornej správy	Nákup kancelár. materiálu, interiérového vybavenia, všeobecný materiál
Služby	18 500	priebežne	Vnútornej správy	Rutinná a štandardná údržba



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Preverením vyššie uvedeného boli zistené nasledovné nezrovnalosti:

Kontrolovaný subjekt do plánu verejného obstarávania pre rok 2022 zahrnul vyššie uvedené položky tak, ako ich uvádzal programový rozpočet mesta na rok 2022, pričom nevymedzil konkrétny predmet obstarávania, to zn., neposúdil a nespresnil ich na účely zostavenia plánu verejného obstarávania. Plánovaniu a predpríprave verejného obstarávania tak nevenoval náležitú pozornosť.

V prípade zákazky „Tovar“ v predpokladanej hodnote zákazky 20 000 Eur bez DPH v rámci programového rozpočtu mesta na rok 2022 zodpovedala položka 3.1 písm. f) materiál (elektr., has. prístř., náradie, papier, kanc.+hyg.+čist. potr.) a kontrolou bolo zistené, že sa jednalo o viaceré predmety obstarávania - nákup kancelárskeho materiálu, kancelárske potreby, hygienické potreby, pracovný odev, obuv a pracovné pomôcky, interiérové vybavenie súvisiace s údržbou budov, telefónne poplatky, atď.; ktoré boli obstarávané rôznymi spôsobmi - využitie EKS, nákup v hotovosti, platba kartou, a kontrolovaný subjekt tak spojil viaceré zákazky s odlišným, resp. samostatne uskutočniteľným predmetom plnenia. Plnenie rozpočtu tejto položky k 31.12.2022 predstavovalo sumu 10 730 Eur.

Položke „Služby“ s PHZ vo výške 18 500 Eur bez DPH zodpovedali v rámci programového rozpočtu na rok 2022 položky: 3.1 písm. g) oprava hasičských zbrojníc v sume 5 000 Eur a 3.1 písm. h) rutinná a štandardná údržba (interiér, prev. stroje, budovy) v sume 13 500 Eur. Kontrolou bolo zistené, že mesto Stará Turá realizovalo nasledovné zákazky:

- HZ Drgoňova Dolina – 13 784,75 Eur s DPH (oprava elektroinštalácie – 7940 Eur, oprava stropu – 5 844,75 Eur)
- HZ Paprad' – 1 182,10 Eur s DPH (terénne úpravy – 1 062,10 Eur, výmena ističa – 120 Eur)
- Budova MsÚ – oprava kotla v sume 378,50 Eur s DPH.

Kontrolné zistenie č. 13:

Mesto Stará Turá nepostupovalo v súlade s § 10 ods. 3 zákona o VO, keď neprijalo potrebné opatrenia na zabezpečenie primeraného a včasného plnenia svojich úloh, ktoré mu vyplývali z osobitných predpisov a ktoré mali byť v súlade s pravidlami verejného obstarávania. Mesto súčasne porušilo § 6 zákona o verejnom obstarávaní, keď nestanovilo PHZ za každý samostatný predmet obstarávania.

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

- 1. Venovať dôkladnú pozornosť plánovaniu a príprave verejného obstarávania a plán verejného obstarávania na príslušný rozpočtový rok zostavovať podľa požiadaviek predkladateľov na obstarávanie tovarov, stavebných prác a služieb s ohľadom na disponibilné (rozpočtované) finančné zdroje mesta.**
- 2. Zahrnúť do plánu verejného obstarávania na príslušný kalendárny rok aj zákazky tzv. malého rozsahu.***

*Pozn.: Zákazka na ktorú sa nevzťahuje zákon o VO, a ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 10 000 Eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok (§ 1 ods. 15 zákona o VO).



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

D. PREVERENIE ZÁKAZKY – „REKONŠTRUKCIA KANALIZÁCIE“

V rámci Plánu verejného obstarávania mesta na rok 2022 bola zahrnutá aj zákazka s nízkou hodnotou týkajúca sa Rekonštrukcie kanalizácie na Ulici M. R. Štefánika, 916 01 Stará Turá. PHZ uvedená v pláne predstavovala sumu 27 143 Eur a obdobie realizácie bolo stanovené na január 2022. V rámci MsÚ za zákazku bolo zodpovedné Oddelenie výstavby, ÚP a ŽP. **V rozpočte pre rok 2022 neboli na uvedenú zákazku rozpočtované finančné prostriedky.** Na základe údajov z Hodnotiacej správy programového rozpočtu, ako súčasti Záverečného účtu mesta Stará Turá za rok 2022, vyplynulo, že finančné prostriedky boli na základe rozhodnutia vedenia mesta použité z položky 1.2.3 Investičné plánovanie Riadok b) Rozvojové projekty. Z predloženej dokumentácie nebolo zrejmé, kedy k uvedenému rozhodnutiu došlo.

Kontrolné zistenie č. 14:

Mesto Stará Turá nepostupovalo v súlade s § 10 ods. 3 zákona o VO, keď neprijalo potrebné opatrenia na zabezpečenie primeraného a včasného plnenia svojich úloh, ktoré mu vyplývali z osobitných predpisov – porušenie § 19 ods. 4 a 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy*, a ktoré mali byť v súlade s pravidlami verejného obstarávania. Nedodržaním § 19 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. f) uvedeného zákona.

***Pozn.:**

- Podľa § 19 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy: *„Štatutárny orgán subjektu verejnej správy je povinný zabezpečiť, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte subjektu verejnej správy.“*
- Podľa § 19 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy: *„Subjekt verejnej správy nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok a zaťažujú nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočtovom roku.“*

VÝZVA na predkladanie cenových ponúk bola vyhotovená dňa 17.01.2022. PHZ uvedená vo výzve predstavovala hodnotu 27 143,21 Eur bez DPH. Predmet zákazky bol zatriedený podľa Spoločného slovníka obstarávania (CPV) pod kód 45000000-7 – Stavebné práce. V opise predmetu zákazky bolo uvedené, že sa jedná o rekonštrukciu splaškovej kanalizácie na pozemkoch reg. C-KN č. 613/2, 617 v k. ú. Stará Turá, pričom bola uvedená špecifikácia kanalizačného potrubia. Stavba sa mala uskutočňovať na základe dokumentácie vypracovanej autorizovaným stavebným inžinierom Ing. Róbertom Krakovikom a overenej vodohospodárskym orgánom. Stavebné povolenie bolo vydané Okresným úradom Nové Mesto nad Váhom, odbor starostlivosti o životné prostredie dňa 30.11.2011. Obhliadka miesta realizácie zákazky bola na účely spracovania cenovej ponuky uchádzačov umožnená po dohode s kontaktnou osobou verejného obstarávateľa (určený zamestnanec MsÚ) počas pracovných dní vo vyhradenom čase od 8:00 hod. do 14:00 hod. Kontaktná osoba verejného obstarávateľa plnila súčasne funkciu stavebného dozoru.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Jediným kritériom pre hodnotenie ponúk bola **najnižšia cena za celý predmet zákazky v Eur**, pričom v prípade platcu DPH cena s DPH a v prípade neplatiča DPH cena celkom. Súčasťou výzvy boli štyri prílohy (editovateľné) – Návrh cenovej ponuky, čestné vyhlásenie uchádzača (že nemá uložený zákaz účasti vo VO, neexistencia konfliktu záujmov, súhlas s návrhom zmluvy o dielo), zadanie – výkaz výmer a návrh zmluvy o dielo. Prvé tri prílohy boli povinnou náležitosťou predloženia cenovej ponuky, v prípade návrhu zmluvy o dielo táto bola poskytnutá z dôvodu súhlasu s jej obsahom v rámci čestného vyhlásenia uchádzača a uzatvárala sa s úspešným uchádzačom. Požadovaným dokladom bolo preukázanie oprávnenia dodať (poskytnúť) predmet zákazky, v prípade absencie predmetného dokladu, overenie mal vykonať verejný obstarávateľ prostredníctvom verejne dostupného registra.

Kontrolné zistenie č. 15:

Mesto Stará Turá porušilo § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite, podľa ktorého je orgán verejnej správy povinný overovať základnou kontrolou súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedeného zákona. **Zároveň mesto nepostupovalo v súlade s § 7 ods. 3 citovaného zákona**, keď v súvislosti s Výzvou na predkladanie cenových ponúk nevykonalo základnú finančnú kontrolu.

Mesto Stará Turá, ako verejný obstarávateľ, zaslalo Výzvu na predkladanie cenových ponúk vrátane príloh: Cenová ponuka (návrh), Čestné vyhlásenie uchádzača, Zadanie – výkaz výmer, Zmluva o dielo, Povolenie vodoprávka, PD Rekonštrukcia kanalizácie prostredníctvom e-mailu dňa 17.01.2022 o 9:00 hod. trom subjektom:

- filip@xbuild.sk - XBUILD s. r. o., Hviezdoslavova 2168/35, Nové Mesto nad Váhom,
- kris.dikra@gmail.com - DIKRA s. r. o., Tematínska 1991/8, Nové Mesto nad Váhom,
- prestav.tn@gmail.com - Prestav Trenčín, s. r. o., Jesenského 604/39, Trenčín.

Lehota na predloženie cenových ponúk bola stanovená do 26.01.2022 do 13:00 hod. zaslaním na e-mailovú adresu stavdozor@staratura.sk.

Z predloženej dokumentácie nebolo zrejmé, na základe akých skutočností boli oslovené práve tieto tri spoločnosti.

V stanovenej lehote boli na e-mailovú adresu stavdozor@staratura.sk doručené dve cenové ponuky:

Tabuľka č. 4 Predložené ponuky

Uchádzač	Dátum predloženia ponuky	Celková cena za predmet zákazky bez DPH v Eur	Celková cena za predmet zákazky s DPH v Eur
DIKRA s. r. o.	24.01.2022 o 15:18 hod.	26 542,13	31 850,56
Prestav Trenčín, s. r. o.	25.01.2022 o 13:29 hod.	27 092,11	32 510,53



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Zápisnica z vyhodnotenia ponúk bola vyhotovená dňa 27.01.2022 a na základe jediného stanoveného kritéria, ktorým bola najnižšia cena za celý predmet zákazky, **úspešným uchádzačom bola vyhodnotená spoločnosť DIKRA s. r. o., Nové Mesto nad Váhom, s ktorou mesto Stará Turá uzavrelo Zmluvu o dielo č. 3/VYS/HLZ/2022 dňa 01.02.2022.** O výsledku verejného obstarávania boli uchádzači upovedomení prostredníctvom e-mailu dňa 28.01.2022 o 08:17 hod.

Hlavná kontrolórka v súvislosti so zákazkou „Rekonštrukcia kanalizácie“ preverila prípravu VO, konflikt záujmov, vyhodnocovanie podmienok účasti, vyhodnocovanie ponúk, uzavretie a plnenie zmluvy, dokumentáciu z verejného obstarávania, pričom vychádzala z Kontrolného zoznamu pre predmetnú zákazku, ktorý tvorí neoddeliteľnú súčasť správy o výsledku kontroly. Porušenia zákona o VO zistené v rámci kontrolného zoznamu sú uvádzané nižšie ako kontrolné zistenia.

1. Príprava VO

Určenie PHZ - § 6

Z vyjadrenia verejného obstarávateľa, resp. z dokumentácie z procesu verejného obstarávania vyplýva, že PHZ bola určená podľa ceny uvedenej v ocenenom výkaze výmer autorizovaného projektanta Ing. Róberta Krakovika (TEMPLUM spol. s r. o., Francisciho 726/11, 971 01 Prievidza), a to vo výške 27 143,21 Eur bez DPH. Ocenený výkaz výmer bol autorizovaným projektantom vypracovaný dňa 11.7.2021. Výzva na predkladanie ponúk bola vyhotovená dňa 17.1.2022 a mesto vyhlásilo verejné obstarávanie po viac ako 6-tich mesiacoch od určenia PHZ. Pri stanovení PHZ nebol zrealizovaný prieskum trhu, ani prípravné trhové konzultácie.

Kontrolné zistenie č. 16:

Mesto Stará Turá, ako verejný obstarávateľ, nepostupovalo podľa § 6 ods. 1 zákona o VO, keď PHZ nebola platná v čase začatia postupu zadania zákazky. Verejný obstarávateľ nedodrжал povinnosť stanoviť PHZ na základe zákonom stanovených pravidiel v čase, kedy reálne vyhlasoval verejné obstarávanie.

Hospodárnosť vynaložených nákladov na predmet zákazky - § 117 ods. 1 prvá veta zákona o VO

Z dôvodu neaktuálnosti PHZ v čase začatia postupu zadania zákazky nie je možné jednoznačne konštatovať, či vynaložené náklady na predmet zákazky možno považovať za hospodárne. Zároveň treba uviesť, že napriek tomu, cena úspešného uchádzača nebola vyššia ako takto stanovená PHZ. V tejto súvislosti upozorňujem na to, že mesto, ako verejný obstarávateľ, nesie dôkazné bremeno v prípade realizácie verejného obstarávania a má povinnosť preukázať kontrole hospodárnosť a efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov - v tomto prípade je stanovenie PHZ osobitne dôležité, nakoľko je určujúce nielen pri stanovení správneho postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov, ale aj z hľadiska spomínaného zabezpečenia hospodárnosti a efektívnosti vynakladaných finančných prostriedkov.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Kontrolné zistenie č. 17:

Mesto Stará Turá **nedodržalo § 117 ods. 1 zákona o VO**, keď nepostupovalo v súlade s princípom transparentnosti a nezdokumentovalo celý priebeh verejného obstarávania tak, aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Predložená dokumentácia neobsahovala doklad preukazujúci zvolenie postupu zadania zákazky podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní v nadväznosti na ocenený výkaz výmer, ktorým bola určená PHZ.

Kontrolné zistenie č. 18:

Mesto Stará Turá **nedodržalo § 117 ods. 1 zákona o VO**, keď nepostupovalo v súlade s princípom transparentnosti a nezdokumentovalo celý priebeh verejného obstarávania tak, aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Zároveň **nepostupovalo v súlade s § 10 ods. 2 zákona o VO, konkrétne s princípom transparentnosti v spojitosti s § 10 ods. 3 prvá veta**, keď v prípade realizácie zákazky nebolo zrejmé, na základe akých skutočností boli oslovené práve vyššie uvedené spoločnosti.

2. Konflikt záujmov

V zmysle § 23 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania. Uvedená povinnosť sa vzťahuje na celý proces verejného obstarávania, pričom dôkazné bremeno znáša verejný obstarávateľ a to aj v prípade preukázania neexistencie konfliktu záujmov. V zmysle § 23 ods. 2 zákona o VO konflikt záujmov zahŕňa najmä situáciu, ak zainteresovaná osoba, ktorá môže ovplyvniť výsledok alebo priebeh verejného obstarávania, má priamy alebo nepriamy finančný záujem, ekonomický záujem, alebo iný záujem, ktorý možno považovať za ohrozenie jej nestrannosti a nezávislosti v súvislosti s verejným obstarávaním. Na účely zákona o VO zainteresovanou osobou je v zmysle § 23 ods. 3 písm. a) a b) zamestnanec verejného obstarávateľa, ktorý sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo iná osoba, ktorá poskytuje verejnému obstarávateľovi podpornú činnosť vo verejnom obstarávaní a ktorá sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo osoba s rozhodovacími právomocami verejného obstarávateľa, ktorá môže ovplyvniť výsledok verejného obstarávania bez toho, aby sa nevyhnutne podieľala na jeho príprave alebo realizácii.

V predloženej dokumentácii sa nachádzali len čestné vyhlásenia o neexistencii konfliktu záujmov, ktoré predložili uchádzači ako jednu z povinných príloh predkladanej cenovej ponuky. Z predloženej dokumentácie nie je zrejmé, že by sa mesto Stará Turá zaoberalo existenciou prípadného konfliktu záujmov zamestnanca zodpovedného za predmetné verejné obstarávanie, ako aj primátora mesta, ako osoby s rozhodovacími právomocami – t. j. osoby, ktorá podpisovala zmluvu.

Kontrolné zistenie č. 19:

Mesto Stará Turá **nepostupovalo v súlade s § 117 ods. 1 zákona o VO v spojení s § 10 ods. 2 zákona o VO**, konkrétne s princípom transparentnosti, rovnakého zaobchádzania, princípom nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov vo verejnom obstarávaní, princípom



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

hospodárnosti a efektívnosti, keď napriek skutočnosti, že išlo o osobu, ktorá sa podieľala na príprave a realizácii verejného obstarávania a o osobu, ktorá podpisovala zmluvu, z predloženej dokumentácie nevyplývalo, že by sa mesto Stará Turá zaoberalo existenciou prípadného konfliktu záujmov zamestnanca mesta a primátora mesta a v prípade identifikácie konfliktu záujmov prijalo primerané opatrenia. **Zároveň mesto Stará Turá nepostupovalo v súlade s § 23 ods. 1 zákona o VO**, keď nepreukázalo splnenie povinnosti zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.

3. Vyhodnocovanie podmienok účasti

Vo výzve na predkladanie ponúk boli stanovené podmienky účasti nasledovne:

1. Uchádzač musí byť oprávnený poskytovať predmet zákazky - § 32 ods. 1 písm. e) ZVO.
2. Uchádzač nesmie mať uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v SR alebo v štáte sídla, miesta alebo obvyklého pobytu - § 32 ods. 1 písm. f) ZVO.
3. U uchádzača nesmie existovať dôvod na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. f) ZVO (existencia konfliktu záujmov).

Splnenie podmienok účasti podľa bodu 2. a 3. mali uchádzači preukázať čestným vyhlásením. Čestné vyhlásenia boli uchádzačmi predložené. Verejný obstarávateľ nezaznamenal vhodným spôsobom overenie splnenia podmienky pod bodom č. 2. V prípade splnenia podmienky oprávnenosti poskytovať predmet zákazky táto mala byť preukázaná dokladom – napr. výpis z obchodného/živnostenského registra. V prípade, ak predmetný doklad nepredložil uchádzač, verejný obstarávateľ si mal oprávnenie poskytovať predmet zákazky overiť vo verejne dostupnom registri. Hlavná kontrolórka preverila v prípade všetkých oslovených uchádzačov oprávnenie poskytovať predmet zákazky vo verejne dostupnom registri, pričom konštatuje, že toto oprávnenie mali.

Kontrolné zistenie č. 20:

Mesto Stará Turá, ako verejný obstarávateľ, nepostupovalo v súlade § 117 ods. 8 zákona o VO, keď neevidovalo všetky doklady a dokumenty **a neuchovávalo ich počas desiatich rokov od uzavretia zmluvy. Zároveň nepostupovalo v súlade s § 10 ods. 2 zákona o VO**, konkrétne s princípom transparentnosti a nezdokumentovalo celý priebeh verejného obstarávania tak, aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Predložená dokumentácia neobsahovala doklad preukazujúci oprávnenie uchádzačov poskytovať predmet zákazky, resp. mesto vhodným spôsobom nezaznamenalo overenie splnenia podmienky oprávnenosti poskytovať predmet zákazky.

Kontrolné zistenie č. 21:

Mesto Stará Turá **nepostupovalo v súlade s § 117 ods. 1 zákona o VO v spojení s § 10 ods. 2 zákona o VO**, konkrétne s princípom transparentnosti, keď nezdokumentovalo celý priebeh verejného obstarávania tak, aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

prostriedky komunikácie a nezaznamenalo vhodným spôsobom overenie splnenia podmienky, že uchádzač nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní.

4. Uzavretie a plnenie zmluvy

Mesto Stará Turá s úspešným uchádzačom – spoločnosťou DIKRA s. r. o., Nové Mesto nad Váhom (na účely zmluvy ako zhotoviteľ), podpísalo Zmluvu o dielo č. 3/VYS/HLZ/2022 dňa 01.02.2022 (ďalej len „zmluva o dielo“). Zmluva o dielo bola zverejnená v súlade s § 5a zákona o slobode informácií na webovom sídle mesta www.staratura.sk dňa 01.02.2022.

V zmysle § 11 ods. 1 zákona o VO k uzavretiu zmluvy nesmeli dôjsť v prípade, ak úspešný uchádzač mal povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora podľa zákona o registri partnerov verejného sektora. Hlavná kontrolórka po preverení konštatuje, že uvedená povinnosť sa na úspešného uchádzača nevzťahovala a zároveň informatívne uvádza, že spoločnosť DIKRA s. r. o. je zapísaná v registri partnerov verejného sektora od 29.08.2019.

Spoločnosť nevyužívala subdodávateľov a z tohto dôvodu zoznam subdodávateľov s údajmi podľa bodu 10 Výzvy na predkladanie cenových ponúk zo dňa 17.01.2022 nebol súčasťou zmluvy o dielo.

Zhotoviteľ sa zaviazal zhotoviť dielo do 180 pracovných dní odo dňa odovzdania a prevzatia staveniska. Stavenisko bolo zhotoviteľovi odovzdané dňa: 01.02.2022 a mestom Stará Turá prevzaté dňa 06.07.2022, čo je aj deň odovzdania a prevzatia diela.

K odovzdaniu a prevzatíu dokončeného diela mal zhotoviteľ v zmysle ČL. VIII. bodu 9 zmluvy o dielo pripraviť všetky doklady osvedčujúce dodržanie kvality diela, projektovú dokumentáciu skutočného vyhotovenia so zakreslením všetkých zmien podľa skutočného stavu vykonaných prác a doklady potrebné pre kolaudačné konanie a užívanie diela.

Zápisnica o odovzdaní a prevzatí diela bola podpísaná dňa 06.07.2022 s tým, že objednávateľ (mesto Stará Turá) odovzdané dielo preberá. Vady, nedorobky a s nimi súvisiace opatrenia a lehoty na ich odstránenie, dohoda o zľave z odplaty, prípadne dohoda o iných právach zo zodpovednosti za vady, zápisnica neobsahovala.

Preverením dodržania ustanovení uzatvorenej zmluvy o dielo boli zistené nasledovné porušenia zmluvy:

- **Nebola vystavená (jedna) konečná faktúra.** V zmysle ČL. VI. bod 7 konečná faktúra bude zhotoviteľom vystavená do 14 dní odo dňa podpisu protokolu o odovzdaní a prevzatí diela. **Zo strany zhotoviteľa boli vystavené dve faktúry** – FA č. FV22007 v sume 27 988,02 Eur s DPH zo dňa 25.03.2022 (doručená na MsÚ dňa 28.3.2022, uhradená dňa 07.04.2022) a FA č. FV22032 v sume 3 862,54 Eur s DPH zo dňa 25.07.2022 (doručená na MsÚ dňa 28.07.2022, uhradená dňa 04.08.2022). FA č. FV22007 bola vystavená ešte počas realizácie diela, resp. v čase, keď dielo nebolo protokolárne odovzdané a prevzaté.
- **Faktúry neobsahovali náležitosti taxatívne dojednané v zmluve o dielo**, a to „číslo zmluvy o dielo“ a „miesto Diela“.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- **Zisťovacie protokoly, ktoré tvorili prílohu k faktúram neboli zo strany mesta, ako objednávateľa, podpísané. V prípade súpisov vykonaných prác, ktoré tvorili prílohu k faktúram, nebolo preukázané ich odsúhlasenie zo strany mesta.** Súčasťou faktúr boli Zisťovacie protokoly o vykonaných stavebných prácach a Súpisy vykonaných prác za obdobie: od 01.02.2022 do 25.03.2022 a za obdobie do 25.07.2022. Podľa ČL. VI. bod. 2 zhotoviteľ bol povinný vypracovať súpis vykonaných prác a dodávok a predložiť ho objednávateľovi k odsúhlaseniu a to v rozsahu, ako bola špecifikovaná cena za dielo. Súčasťou súpisu vykonaných prác a dodávok musel byť zisťovací protokol a fotodokumentácia zrealizovaných prác na CD (zvlášť tie konštrukcie, ktoré boli prácami zakryté). Súpis vykonaných prác mal byť vyhotovený v súlade s oceneným výkazom výmer, ktorý tvoril prílohu zmluvy o dielo. Stavebný dozor mal najneskôr do piatich pracovných dní od doručenia súpisu vykonaných prác a zisťovacieho protokolu tieto odsúhlasiť alebo vrátiť zhotoviteľovi na prepracovanie. V prípade vrátenia súpisu vykonaných prác a zisťovacieho protokolu stavebným dozorom, prepracuje zhotoviteľ predmetné podklady v zmysle pokynov stavebného dozoru a predloží ich znovu na odsúhlasenie stavebnému dozoru.

V súvislosti s predmetnými porušeniami zmluvy hlavná kontrolórka konštatuje formálne vykonávanie základnej finančnej kontroly (ZFK) podľa zákona o finančnej kontrole a audite.

Kontrolné zistenie č. 22:

Mesto Stará Turá vo vyššie uvedených prípadoch porušilo ustanovenie § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite, podľa ktorého je orgán verejnej správy povinný overovať základnou kontrolou súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 písm. d) uvedeného zákona*. **Zároveň mesto porušilo § 7 ods. 3 citovaného zákona**, keď ZFK nebola vykonaná plne súladne so zákonom – na likvidačnom liste, ktorý bol priložený k dokladu súvisiacemu s finančnou operáciou – faktúra č. FV22007, boli uvedené všetky tri vyjadrenia v zmysle § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole a audite, pričom nebolo vybrané len jedno relevantné slovné vyjadrenie a ostatné irelevantné slovné vyjadrenia neboli preškrtnuté.

Pozn.: § 6 ods. 4 písm. d) zákona o finančnej kontrole a audite: „*Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad so zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy.*“

Kontrolou predložených súpisov vykonaných prác bolo zistené, že tieto boli vyhotovené v súlade s rozpočtom, ktorý tvorí neoddeliteľnú súčasť zmluvy o dielo. Na základe predložených výpisov z bankového účtu bolo zistené, že faktúry boli uhradené v lehote splatnosti v sume zodpovedajúcej sume na faktúrach. Preverením zverejňovania povinných informácií faktúr neboli zistené nedostatky.

Súčasťou záväzku zhotoviteľa bolo aj vykonanie predpísaných skúšok kvality a funkčnosti diela a odovzdanie dokladov o zhotovení diela potrebných ku kolaudačnému konaniu. Predložená dokumentácia obsahovala doklady týkajúce sa vykonania skúšok kvality a funkčnosti diela.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Kolaudačné rozhodnutie, ktorým bolo povolené užívanie stavby „Rekonštrukcia kanalizácie“ bolo vydané Okresným úradom Nové Mesto nad Váhom, odbor starostlivosti o životné prostredie dňa 19.7.2022, právoplatnosť nadobudlo dňa 05.08.2022.

ODPORÚČANIE HLAVNEJ KONTROLÓRKY

- 1. Prijat' opatrenia týkajúce sa interných personálnych kapacít pre oblasť verejného obstarávania.**
- 2. Zabezpečiť systematické vzdelávanie zamestnancov MsÚ zodpovedných za procesy verejného obstarávania.**
- 3. Upraviť v internej smernici postupy pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami v súlade s novelizovanou platnou právnou úpravou.**
- 4. Pri realizácii verejného obstarávania zákaziek s nízkymi hodnotami zaznamenať preskúmateľným spôsobom všetky úkony uskutočnené v rámci predchádzania konfliktu záujmov, pri identifikácii konfliktu záujmov a pri stanovení účinných opatrení.**
- 5. Dodržiavať platné právne predpisy vzťahujúce sa na výkon základnej finančnej kontroly.**
- 6. Dodržiavať platné právne predpisy týkajúce sa zverejňovania údajov o faktúrach.**

V Starej Turej, dňa 13.06.2023

Ing. Simona ŠTEPANOVIČOVÁ, v. r.
Hlavná kontrolórka mesta