

## Správa z vykonanej finančnej kontroly

V zmysle uzn. MsZ č. 146/2015 zo dňa 10.12.2015 a v súlade so zákonom 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 bola v čase od 18.01.2016 do 27.01.2016 vykonaná

### **Kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní pri realizácii zákaziek:**

1. *obstaranie zavlažovacieho systému na futbalovom ihrisku v Zámockom parku v Malackách (rok 2015)*
2. *výbeh a cvičisko pre psov na Záhoráckej ulici v Malackách (rok 2014)*
3. *stavebné práce – rekonštrukcia strechy MŠ na ul. Jána Kollára (rok 2013)*

**Cieľ kontroly:** Overiť postup kontrolovaného subjektu pri realizácii zákaziek a jeho súlad so zákonom o verejnom obstarávaní a vnútorným predpisom o VO

**Kontrolované obdobie:** roky 2013-2015

**Kontrolovaný subjekt:** MsÚ Malacky

### **Vedúci kontrolovaného subjektu:**

Ing. Ľubica Čikošová, prednostka MsÚ  
Ing. Milan Ondrovič, PhD. zástupca primátora – zákazka č. 1  
Ing. arch. Laura Lavrinčíková, vedúca ÚVŽP – zákazka č. 2  
Ing. Zdenka Packová, vedúca OE – zákazka č. 3

**Kontrolu vykonal:** Ing. Petra Kožuchová

### **Legislatívny rámec – Právne predpisy:**

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov

### **Použitie podklady – zoznam preverených dokladov:**

- Smernica č. 02/2013 o zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, potravín, na uskutočnenie stavebných prác a na poskytnutie služieb okrem zákaziek nadlimitných a podlimitných podľa zákona č. 25/2006 Z.z. zo dňa 01.07.2013 vrátane dodatkov č. 1-5 Operatívna evidencia o rozpočtových opatreniach za rok 2015

#### *Zavlažovací systém na futbalovom ihrisku*

- Projektová dokumentácia vrátane výkazu výmer
- Výzva na predloženie ponuky zo dňa 17.06.2015
- E-mail – zaslanie výzvy zo dňa 17.06.2015
- Doručené ponuky z 26.06.2015 a 25.06.2015

- Zápis z prieskumu trhu zo dňa 29.06.2015
- Oznámenia o výsledku prieskumu trhu zo dňa 29.06.2015
- Zápis z prieskumu trhu – dodatok č. 1 zo dňa 16.07.2015
- Zmluva o dielo č. MA-0107/2015 zo dňa 16.07.2015
- Zápis o odovzdaní a prevzatí staveniska zo dňa 18.07.2015
- Preberací protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 20.07.2015

#### *Výbeh a cvičisko pre psov*

- Projektová dokumentácia, rozpočet projektu
- Výzva na predloženie ponuky zo dňa 19.03.2014, vrátane emailov o zaslaní
- Ponuky doručené dňa 26.03, 27.03 a 28.03.2014
- Zápis z prieskumu trhu zo dňa 01.04.2014
- Oznámenie o výsledku prieskumu trhu zo dňa 01.04.2014 vrátane doručeníek preukazujúcich prevzatie adresátom
- Zmluva o dielo zo dňa 24.04.2014
- Odovzdávací protokol diela zo dňa 04.06.2014
- Faktúra č. 4140617 zo dňa 04.06.2014

#### *Rekonštrukcia strechy MŠ na ul. Jána Kollára*

- Súpis prác zo 04.04.2013
- Objednávka č. 20130256 zo dňa 26.09.2013
- Faktúra č. 070/2013 zo dňa 04.11.2013
- Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby zo dňa 04.11.2013

- 1. Zavlažovací systém na futbalovom ihrisku** bol realizovaný prieskumom trhu ako zákazka podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolovaný subjekt postupoval v zmysle čl. IX, bodu 2 písm. ab) Smernice č. 2/2013 o zadávaní zákaziek na dodanie tovaru..., v zmysle ktorého: *„Predpokladaná hodnota zákazky na uskutočňovanie stavebných prác od finančného limitu vyššieho, alebo rovného 12 000,- € bez DPH, a do finančného limitu nižšieho ako 30 000,- € bez DPH, je limit, do ktorého je potrebné vykonať prieskum trhu...“* a písm. bb): *„Zodpovedný zamestnanec za prieskum trhu je povinný u stavebných prác vykonať prieskum trhu zaslaním výzvy na predloženie ponuky s podrobnou špecifikáciou rozsahu požadovaných prác elektronickou formou všetkým dodávateľom zo Zoznamu...“*  
Zoznamom je elektronický zoznam dodávateľov stavebných prác, ktorý v zmysle čl. VIII smernice vedie verejný obstarávateľ – mesto Malacky.

Podkladom k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky bola projektová dokumentácia diela vrátane výkazu výmer. PHZ bola určená na 12 500,- EUR bez DPH.

Výzva na predloženie ponuky bola e-mailom dňa 17.06.2015 zaslaná e-mailom 20-tim uchádzačom z elektronického zoznamu dodávateľov :

Doručené 2 ponuky boli s nasledovnými cenami:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Cena s DPH
IVO, spol. s r.o. Viničné	12 387,94	14 865,53
APRO, záhradné centrum s.r.o	13 393,50	16 072,20

Z vykonaného prieskumu trhu bol dňa 29.06.2015 vypracovaný zápis, z ktorého vyplýva, že vybraným dodávateľom sa stal na základe najnižšej ceny IVO, spol. s r.o. Viničné. Oznámenie o výsledku prieskumu trhu bolo e-mailom dňa 29.06.2015 zaslané obom uchádzačom.

Dňa 16.07.2015 bol vypracovaný Dodatok č. 1 k zápisu z prieskumu trhu, v ktorom sa konštatuje, že na základe predrealizačnej obhliadky staveniska dňa 16.07.2015 bola vzhľadom na nepostačujúci stav jestvujúcej prípojky zistená potreba zrealizovania novej elektroinštaláčnej prípojky. Následne bola dodávateľom na tieto nevyhnutné elektroinštaláčne práce vypracovaná cenová ponuka v sume 401,- EUR bez DPH, ktorá bola zapracovaná do prílohy č. 1 zmluvy o dielo.

Dňa 16.07.2015 bola uzatvorená Zmluva o dielo č. MA-0107/2015, v ktorej bola dohodnutá cena diela 12 788,94 € bez DPH, 15 346,73€ s DPH. Dielo bolo prevzaté bez závad dňa 20.07.2015, o čom bol vypracovaný preberací protokol o odovzdaní a prevzatí diela. Na základe zmluvy o dielo bola dňa 20.07.2015 vystavená faktúra č. 3020150022, kontrolovanému subjektu bola doručená dňa 20.07.2015 a uhradená dňa 19.08.2015.

Vo výzve na predkladanie ponúk bola stanovená lehota na predloženie ponúk **24.06.2015 do 9.00 hod.** Kontrolou jednotlivých ponúk bolo zistené, že ponuka APRO, s.r.o bola doručená na MsÚ Malacky 25.06.2015, t.j po lehote na predkladanie ponúk. Táto skutočnosť je uvedená aj v Zápise z prieskumu trhu zo dňa 29.06.2015. Nakoľko nešlo o uchádzača s najnižšou cenou, skutočnosť, že bola táto ponuka vyhodnocovaná aj napriek jej doručeniu po lehote na predkladanie ponúk nemala vplyv na výsledok verejného obstarávania.

V oblasti realizácie zákazky nebolo zistené porušenie zákona o verejnom obstarávaní.

- 2. Výbeh a cvičisko pre psov na Záhoráckej ulici v Malackách** boli realizované prieskumom trhu ako zákazka podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolovaný subjekt postupoval v zmysle čl. VIII, bodu 2 písm. ab) Smernice č. 2/2013 o zadávaní zákaziek na dodanie tovaru..., v zmysle ktorého: „*Predpokladaná hodnota zákazky na uskutočňovanie stavebných prác od finančného limitu vyššieho, alebo rovného 12 000,- € bez DPH, a do finančného limitu nižšieho ako 30 000,- € bez DPH, je limit do ktorého je potrebné vykonať prieskum trhu...*“ aj napriek skutočnosti, že predpokladaná hodnota zákazky bola nižšia ako 12 000,- EUR bez DPH.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe rozpočtu diela na sumu 11 744,99 EUR bez DPH.

Výzva na predloženie ponuky bola e-mailom dňa 19.03.2014 zaslaná e-mailom trom uchádzačom :

- Ing. M.F., Plavecký Štvrtok
- Stadcon, spol. s r.o. Malacky
- APRO Záhradné centrum s.r.o.

Doručené ponuky boli s nasledovnými cenami:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Cena s DPH
APRO, záhradné centrum s.r.o	11 537,31	13 845,00
Stadcon spol. s r.o.	12 178,25	14 613,90
Ing. M.F., Plavecký Štvrtok	14 381,66	14 381,66

Z vykonaného prieskumu trhu bol dňa 01.04.2014 vypracovaný zápis, z ktorého vyplýva, že vybraným dodávateľom sa stal na základe najnižšej ceny APRO Záhradné centrum s.r.o. Bratislava.

Oznámenie o výsledku prieskumu trhu bolo listom zo dňa 01.04.2014 zaslané všetkým uchádzačom. Dňa 24.04.2014 bola uzatvorená Zmluva o dielo, v ktorej bola dohodnutá cena diela 8 973,39 € bez DPH, 10 768,00 € s DPH. Zmluvnená suma bola nižšia ako suma ponuky, pretože jej predmetom bola realizácia výbehu a cvičiska bez rastlín a súvisiacich materiálov. Na základe zmluvy o dielo bola dňa 04.06.2014 vystavená faktúra č. 4140617, kontrolovanému subjektu bola doručená dňa 04.06.2014 a uhradená dňa 23.06.2014.

Dielo bolo prevzaté bez závad dňa 04.06.2014, o čom bol vypracovaný odovzdávací protokol diela.

Vo výzve na predkladanie ponúk bola stanovená lehota na predloženie ponúk **28.03.2014 do 10.00 hod.** Kontrolou jednotlivých ponúk bolo zistené, že ponuka Ing. M.F. bola doručená na MsÚ Malacky 28.03.2014 o 10.15 hod., t.j po lehote na predkladanie ponúk. Nakoľko nešlo o uchádzača s najnižšou cenou, skutočnosť, že bola táto ponuka vyhodnocovaná aj napriek jej doručeniu po lehote na predkladanie ponúk nemala vplyv na výsledok verejného obstarávania.

V oblasti realizácie zákazky nebolo zistené porušenie zákona o verejnom obstarávaní.

**3. Stavebné práce – rekonštrukcia strechy MŠ na ul. Jána Kollára** boli realizované bez prieskumu trhu. Kontrolovaný subjekt postupoval v zmysle čl. VIII, bodu 1 písm. ab) Smernice č. 2/2013 o zadávaní zákaziek na dodanie tovaru..., v zmysle ktorého: *„Predpokladaná hodnota zákazky na uskutočňovanie stavebných prác do finančného limitu nižšieho ako 12 000,- € bez DPH, v prípade jednotlivého uskutočnenia stavebných prác je limit, do ktorého nie je potrebné vykonávať prieskum trhu a pri ktorom je možné priamo vystaviť objednávku alebo zmluvu o dielo, ktorý na základe výzvy, podrobného opisu a rozsahu prác, prípadne obhliadky predloží ponuku.“*

Ponukou v tomto prípade bol Súpis prác z 04.04.2013 s uvedením položiek potrebných k rekonštrukcii strechy na budove MŠ v sume 10 759,06 EUR bez DPH, 12 910,87 EUR s DPH.

Objednávka na stavebné práce bola vystavená dňa 26.09.2013. Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby bol vypracovaný dňa 04.11.2013, v ten istý deň bola vystavená faktúra č. 070/2013, kontrolovanému subjektu bola doručená dňa 08.11.2013, uhradená bola dňa 22.11.2013.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolovaný subjekt postupoval v zmysle ust. § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, v zmysle ktorého: „*Ak ide o zákazku na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 4 ods. 2 alebo ods. 3, verejný obstarávateľ je povinný pri jej zadávaní dodržať povinnosti podľa odsekov 3 až 5 a zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene; verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty päť rokov od uzavretia zmluvy. Ak je predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť raz štvrtročne súhrnnú správu o týchto zákazkách, v ktorej pre každú zákazku uvedie hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa.*“

Súhrnné správy o zákazkách sú zverejnené na webovom sídle [www.malacky.sk](http://www.malacky.sk), v časti verejné obstarávanie.

## **ZÁVER**

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt pri realizácii zákaziek **Obstaranie zavlažovacieho systému na futbalovom ihrisku v Zámockom parku v Malackách, Výbeh a cvičisko pre psov na Záhoráckej ulici v Malackách a Rekonštrukcia strechy MŠ na ul. Jána Kollára** postupoval v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a Smernicou o zadávaní zákaziek č. 02/2013. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Vypracovala dňa: 27.01.2016

Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta