



Spišská Nová Ves, 15. 04. 2019

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO
dňa 25. 04. 2019**

PREDMET: Správa o výsledkoch kontroly

Predkladá: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Prerokované: ---

Dôvod predloženia: § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Prizvaný: ----

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontroly dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní a interných riadiacích - organizačných noriem pri realizácii procesov verejného obstarávania v meste Spišská Nová Ves v kontrolovanom období.

Správa o výsledkoch následnej kontroly

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves na I. polrok 2019 bola riadne ukončená následná kontrola.

I.

Číslo následnej kontroly	3/2019
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves
Názov kontroly	Následná kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní a interných riadiacích - organizačných noriem pri realizácii procesov verejného obstarávania v meste Spišská Nová Ves v kontrolovanom období
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	10. 04. 2019

Kontrolované obdobie: - rok 2018

Cieľ následnej kontroly - Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými riadiacimi – organizačnými normami, overiť zákonné postupy kontrolovaného subjektu pri vykonávaní verejného obstarávania (ďalej len VO) s cieľom predchádzania korupcii.

I.1. Predmet následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo preveriť dodržiavanie a uplatňovanie vybraných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o VO), Smernice mesta Spišská Nová Ves č. 2/2017 pre vykonávanie verejného obstarávania podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, interných smerníc vybraných príspevkových organizácií (ďalej len PO) mesta a rozpočtových organizácií (ďalej len RO) mesta a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole) pri realizácii procesov VO v meste Spišská Nová Ves a vybraných PO a RO mesta v roku 2018.

I.3. Subjekty následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná dokladovou kontrolou v týchto subjektoch mesta:

- a) Mestský úrad Spišská Nová Ves (ďalej len MsÚ),
- b) príspevkové organizácie mesta – Mestské kultúrne centrum, Radničné námestie 4, Spišská Nová Ves (ďalej len MKC SNV), Zoologická záhrada Spišská Nová Ves, Sadová 6, Spišská Nová Ves (ďalej len ZOO SNV) a Správa telovýchovných zariadení, Za Hornádom 15, Spišská Nová Ves (ďalej len STEZ SNV),
- c) vybrané rozpočtové organizácie mesta – Domov dôchodcov, Brezová 32, Spišská Nová Ves (ďalej len Domov dôchodcov SNV) a Správa školských zariadení, Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves (ďalej len SŠZ SNV).

C.9. Uplatňovanie ustanovení zákona o finančnej kontrole v roku 2018

Vyhlásenie VO je definované ako finančná operácia - **iný úkon majetkovej povahy**, ktorý sa v zmysle zákona o finančnej kontrole overí základnou finančnou kontrolou v čase vyhlásenia VO na doklade súvisiacom s VO (výzva na predkladanie ponúk, stanovenie podmienok obstarávania a pod.). Uvedie sa vyjadrenie, či finančnú operáciu alebo jej časť je možné vykonať, prípadne nie je možné vykonať, ak sa overovaním zistil nesúlad s niektorými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole.

Následnou kontrolou dodržiavania zákona o finančnej kontrole pri vykonávaní VO bolo zistené:

- Oddelenie výstavby a dopravy na MsÚ **vykonávalo** overenie finančnej operácie – vyhlásenie VO na obstaranie majetku ako iný úkon majetkovej povahy základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- príspevkové organizácie mesta (MKC SNV, ZOO SNV) **nevykonávali** overenie finančnej operácie – vyhlásenie VO na obstaranie majetku ako iný úkon majetkovej povahy základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- rozpočtová organizácia SŠZ SNV **vykonávala** overenie finančnej operácie – vyhlásenie VO na obstaranie majetku ako iný úkon majetkovej povahy základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

Kontrolné zistenie č. 1

Tým, že kontrolované subjekty (MKC SNV, ZOO SNV) pri realizácii právneho úkonu – oznámenie o vyhlásení metódy verejného obstarávania v roku 2018 nevykonali overenie tejto finančnej operácie alebo jej časti základnou finančnou kontrolou, porušili § 6 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Návrh odporúčaní na nápravu zisteného nedostatku č. 1 a na odstránenie príčin jeho vzniku:

1. *Všetky oznámenia o vyhlásení metódy verejného obstarávania zákaziek ako právneho úkonu overovať základnou finančnou kontrolou v súlade s § 6 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.*
2. *Základnú finančnú kontrolu vykonávať na internom doklade Stanovenie predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty zákazky a postupu zadávania zákazky s vyznačením finančnej operácie - iný úkon majetkovej povahy.*
3. *Pri výkone základnej finančnej kontroly zamestnanec, ktorý zodpovedá za jej výkon ako aj nadriadený zamestnanec alebo štatutár potvrdí súlad finančnej operácie alebo jej časti s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole na predpísanom doklade uvedením mena a priezviska, podpisu, dátumu úkonu s uvedením vyjadrenia, či finančnú operáciu alebo jej časť je možné vykonať.*

C.10. Verejné obstarávanie

C.10.1 Plán verejného obstarávania

Následnou kontrolou vypracovaného plánu VO na rok 2018 bolo zistené:

- v súlade so smernicou mesta o VO a na základe schváleného rozpočtu mesta na rok 2018 MsÚ mal na rok 2018 vypracovaný plán VO podľa jednotlivých oddelení, ktorý bol následne predložený na schválenie prednostke MsÚ,
- všetky PO mali na rok 2018 vypracovaný plán VO,
- všetky vybrané RO mali na rok 2018 vypracovaný plán VO.

Následnou kontrolou existencie vypracovaného plánu VO MsÚ a vybraných PO a RO mesta v roku 2018 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.2. Profil verejného obstarávateľa

Následnou kontrolou zriadeného profilu verejného obstarávateľa na elektronickom úložisku Úradu pre verejné obstarávanie (ďalej len ÚVO) v súlade so zákonom o VO v roku 2018 bolo zistené:

- mesto Spišská Nová Ves ako verejný obstarávateľ **malo** v roku 2018 zriadený profil verejného obstarávateľa v súlade so zákonom o VO,

- vybrané RO mesta ako verejní obstarávatelia (Domov dôchodcov SNV a SŠZ SNV) **mali** zriadený profil verejného obstarávateľa v súlade so zákonom o VO,
- PO mesta ako verejní obstarávatelia, menovite:
MKC SNV, STEZ SNV - **nemali** zriadený profil verejného obstarávateľa v súlade so zákonom o VO,
ZOO SNV - **mala** zriadený profil verejného obstarávateľa v súlade so zákonom o VO.

Kontrolné zistenie č. 2

Tým, že v roku 2018 kontrolované subjekty (MKC SNV, STEZ SNV) ako verejní obstarávatelia, nemali zriadené profily verejného obstarávateľa na elektronickom úložisku ÚVO, na ktorom mali zverejňovať elektronickou formou informácie a dokumenty z verejného obstarávania, o ktorých to ustanovuje zákon, porušili § 148 ods. 3 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Návrh odporúčaní na nápravu zisteného nedostatku č. 2 a na odstránenie príčin jeho vzniku:

1. *V spolupráci s ÚVO zriadiť na elektronickom úložisku svoj profil verejného obstarávateľa.*
2. *Cez príslušné technické rozhranie uverejňovať na zriadenom profile verejného obstarávateľa elektronickou formou informácie a dokumenty z realizovaného verejného obstarávania.*
3. *Pri konaní vo veciach verejného obstarávania dodržiavať ustanovenia čl. 2.2 internej smernice mesta č.1/2019 pre vykonávanie verejného obstarávania podľa zákona o VO.*

C.10.3. Súhrnná správa o zákazkách s cenami vyššími ako 5 000 eur za rok 2018 (ďalej len súhrnná správa o zákazkách)

Následnou kontrolou elektronického zverejňovania súhrnných správ o zákazkách za rok 2018 na elektronickom úložisku ÚVO podľa § 111, § 113 a § 117 zákona o VO bolo zistené:

- MsÚ **zverejňoval** v profile mesto Spišská Nová Ves v elektronickej forme súhrnné správy o zákazkách za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení každého kalendárneho štvrťroka v súlade so zákonom o VO,
- Domov dôchodcov SNV - **zverejňoval** súhrnné správy o zákazkách v súlade so zákonom o VO,
- SŠZ SNV - **zverejňovala** súhrnné správy o zákazkách za I, II. a IV. kvartál v súlade so zákonom o VO, súhrnná správa o zákazkách za III. Q 2018 nebola zverejnená v súlade so zákonom o VO,
- MKC SNV, ZOO SNV a STEZ SNV **nezverejňovali** súhrnné správy o zákazkách na elektronickom úložisku ÚVO v súlade so zákonom o VO.

Kontrolné zistenie č. 3

Tým, že vybrané kontrolované subjekty (MKC SNV, ZOO SNV, STEZ SNV, SŠZ SNV) v priebehu roka 2018 nezverejňovali vo svojom profile na elektronickom úložisku ÚVO súhrnné správy o zákazkách s cenami vyššími ako 5 000 eur, alebo ich zverejnili neúplne, porušili:

- a) pri podlimitných zákazkách § 111,
- b) pri zákazkách s nízkymi hodnotami § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Návrh odporúčaní na nápravu zisteného nedostatku č. 3 a na odstránenie príčin jeho vzniku:

1. *Nadobudnutím účinnosti novely zákona o VO dňom 01. 01. 2019 povinne zverejňovať v profile verejného obstarávateľa na elektronickom úložisku ÚVO nasledovné súhrnné správy:*
 - *súhrnná správa o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, ktoré boli uzavreté za obdobie kalendárneho štvrťroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje zákon o VO,*
 - *súhrnná správa o zákazkách s nízkou hodnotou,*
 - *súhrnná správa o zákazkách podľa § 109 a 110 s cenami vyššími ako 5 000 eur,*
 - *súhrnná správa o podlimitných koncesiách.*
2. *Pri zverejňovaní zmlúv podľa bodu 1 nezverejňovať zmluvy, ktoré boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv.*

3. Súhrnnú správu o zákazkách nezverejňovať v profile verejného obstarávateľa v prípade, ak v príslušnom štvrtroku nebola zrealizovaná žiadna zákazka s cenou vyššou ako 5 000 eur.
4. Ak bola zverejnená v príslušnom štvrtroku súhrnná správa s celkovou hodnotou zákazky, v ďalších štvrtrokoch, v ktorých dochádza buď k čiastkovému plneniu zmluvy, alebo sú bez plnenia, súhrnnú správu k príslušnej zákazke už nie je potrebné zverejňovať.

C.10.4. Verejné obstarávanie realizované v roku 2018

Ku dokladovej kontrole boli predložené vybrané VO realizované v roku 2018 na MsÚ a vo vybraných PO a RO mesta:

- MsÚ:

- predmet zákazky – „Parkovisko na ulici Slovenská v Spišskej Novej Vsi“,
- predmet zákazky – „Oprava mostného objektu na ul. Ing. O. Kožucha v meste Spišská Nová Ves“,

- MKC SNV:

- predmet zákazky – Rekonštrukcia havarijného stavu časti vnútornej kanalizácie v objekte Reduty,

- ZOO SNV:

- predmet zákazky – „Grafický návrh, spracovanie a tlač knihy“,

- SŠZ SNV:

- predmet zákazky – „Oprava sociálnych zariadení v MŠ P. Jilemnického 2 v Spišskej Novej Vsi“,
- predmet zákazky – „Pracovná obuv, pracovné nohavice, pracovné tričká“.

Následnou kontrolou vybraných VO realizovaných v roku 2018 na MsÚ a vo vybraných PO a RO mesta nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

II.

V tabuľke č. 1 uvádzam súhrnný prehľad kontrolovaných ukazovateľov VO v roku 2018 vo vybraných organizáciách mesta.

Tabuľka č. 1

P. č.	Kontrolovaný subjekt	VO	Vlastná interná smernica pre VO	Plán VO	Profil VO	Súhrnná správa	Počet VO nad 5 000 € realizovaných v kvartáli			
							I.	II.	III.	IV.
1	MsÚ	Áno	Áno	Áno	Áno	Áno	8	11	7	6
	Rozpočtové organizácie mesta									
1	SŠZ SNV	Áno	Áno	Áno	Áno	Áno	5	2	3	5
2	DD SNV	Áno	Áno	Áno	Áno	Áno	-	7	2	5
	Príspevkové organizácie mesta									
1	MKC SNV	Áno	Nie	Áno	Nie	Nie	-	1	-	-
2	STEZ SNV	Áno	Nie	Áno	Nie	Nie	-	2	1	2
3	ZOO SNV	Áno	Áno	Áno	Áno	Nie	-	-	2	-

Legenda:

VO - informácia o tom, či príslušný kontrolovaný subjekt realizoval v roku 2018 VO, Plán VO - informácia o tom, či príslušný kontrolovaný subjekt mal na rok 2018 vypracovaný plán VO, Profil VO - informácia o tom, či príslušný kontrolovaný subjekt mal v roku 2018 vyhotovený profil verejného obstarávateľa na elektronickom úložisku ÚVO, Súhrnná správa - informácia o tom, či príslušný kontrolovaný subjekt zverejňoval na elektronickom úložisku ÚVO súhrnnú správu o zákazkách s cenami vyššími ako 5 000 eur.