



MESTO
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO SPIŠSKÁ NOVÁ VES
10. 12. 2020

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 Spišská Nová Ves

berie na vedomie

predloženú Správu o výsledkoch kontroly

Správa o výsledkoch kontroly vykonanej hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves

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 II. polrok 2020 boli riadne ukončené ďalšie následné kontroly.

I.

Číslo následnej kontroly	II/3//2020
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7, 052 70 Spišská Nová Ves
Názov kontroly	Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytnutia a použitia účelovej dotácie z rozpočtu mesta vybraným subjektom za rok 2019
Kontrolované obdobie	Rok 2019
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	15.10.2020

I.1. Predmet a účel následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo dodržiavanie Všeobecne záväzného nariadenia č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves (ďalej len mesto) pri poskytovaní a vyúčtovaní dotácie vybraným právnickým osobám v roku 2019.

Účelom následnej kontroly bolo preverenie procesu poskytnutia, použitia a zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2019 vo forme transferov na činnosť a prevádzku pre organizácie tretieho sektora, darcov krvi, pre opatrovateľskú službu a pre neverejných poskytovateľov.

I.2. Cieľ následnej kontroly

Cieľom následnej kontroly bola kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti poskytnutých účelových dotácií z rozpočtu mesta v roku 2019 vybranému subjektu.

I.3. Subjekt následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná dokladovou kontrolou na oddelení sociálnych vecí na Mestskom úrade v Spišskej Novej Vsi (ďalej len MsÚ).

C.2. ČERPANIE BEŽNÝCH VÝDAVKOV

C.2.1.1. Kontrola predložených písomných dokladov na poskytnutie dotácie - schvaľovanie

Pre poskytovanie dotácií právnickej osobe (ďalej len PO) a fyzickej osobe – podnikateľovi (ďalej len FO - podnikateľ) v roku 2019 bolo účinné Všeobecne záväzné nariadenie č. 6/2013 (ďalej len VZN č. 6/2013), ktoré schválilo MsZ svojím uznesením č. 403/2013 zo dňa 12. 12. 2013, s účinnosťou odo dňa 01. 01. 2014, v ktorom podľa § 4 ods. 4 - O poskytnutí dotácie **do 1 000 € rozhoduje primátor mesta na návrh dotačnej komisie. O poskytnutí dotácie nad 1 000 € rozhoduje MsZ Spišská Nová Ves.**

Dokladovou kontrolou boli preverené všetky **predložené písomné doklady** súvisiace s poskytnutím finančných prostriedkov (ďalej len FP) organizáciám tretieho sektora z rozpočtu mesta na rok 2019. Výsledkom následnej kontroly bolo **kontrolné zistenie č. 1**, ktoré sa týkalo nedodržiavania § 4 ods. 4 VZN č. 6/2013 kontrolovaným subjektom v roku 2019 pri poskytovaní dotácií žiadateľom z oblasti tretieho sektora. V priebehu realizácie následnej kontroly nebol zverejnený prehľad o poskytnutých dotáciách, o ktorých rozhodol primátor mesta za I. polrok 2019 a pri záverečnom účte mesta nebol zverejnený prehľad o poskytnutých dotáciách z oblasti tretieho sektora za celý kalendárny rok 2019.

V zmysle odporúčaní hlavného kontrolóra kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

C.2.1.2. Kontrola predložených dokladov súvisiacich s poskytnutím dotácie – vierohodnosť žiadateľa

Pre poskytovanie dotácií PO a FO - podnikateľom v roku 2019 bolo účinné VZN č. 6/2013, v ktorom podľa

§ 4:

ods. 2 - *Dotácia môže byť poskytnutá na základe písomnej žiadosti doručenej mestu.*

ods. 3 - *Písomná žiadosť musí obsahovať:*

- a) **meno a adresa, prípadne názov a sídlo žiadateľa, IČO;**
- b) *doklady preukazujúce oprávnenie vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá (napr. živnostenský list, zápis v obchodnom registri a pod.);*
- c) *charakteristiku projektu, prípadne aktivity, na ktorú má byť dotácia poskytnutá, miesto a termín jej realizácie;*
- d) *prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku;*
- e) *predpokladané celkové náklady na usporiadanie aktivity – rozpočet;*
- f) *výšku požadovanej dotácie;*
- g) *bankové spojenie;*
- h) *predpokladaný prínos pre mesto a jeho obyvateľov;*
- i) *podpis žiadateľa;*
- j) *ďalšie náležitosti podľa druhu dotácie, požadované príslušným oddelením mesta na preukázanie splňania podmienok určených pre poskytnutie dotácie.*

Dokladovou kontrolou boli preverené všetky predložené písomné doklady súvisiace s poskytnutím FP z rozpočtu mesta na rok 2019 so zameraním na overenie **vierohodnosti** žiadateľa.

Výsledkom kontroly bolo **kontrolné zistenie č. 2**, ktoré sa týkalo nedodržavania § 4 ods. 3 VZN č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta kontrolovaným subjektom pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta žiadateľom tretieho sektora v roku 2019.

Občianske združenia, odborové organizácie a organizácie zamestnávateľov vzniknuté do 31. decembra 2018 mali povinnosť **oznámiť MV SR do 30. júna 2019 aktuálne údaje** o štatutárnom orgáne alebo členoch štatutárneho orgánu v presne stanovenom rozsahu.

Zákon č. 346/2018 Z. z. novelou zákona č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov zaviedol povinnosť **do 31. decembra 2019** pre existujúce občianske združenia, odborové organizácie a organizácie zamestnávateľov, ktoré zriadili organizačné jednotky konajúce vo svojom mene. Ak tieto organizačné jednotky nezanikli pred 1. januárom 2019, bolo potrebné písomne zaslať MV SR **aktuálne údaje o nich** v rozsahu názov, adresa sídla, identifikačné číslo organizácie spolu s menom, priezviskom, adresou trvalého pobytu, dátumom narodenia a rodným číslom fyzickej osoby oprávnenej konať v mene každej organizačnej jednotky občianskeho združenia, odborovej organizácie alebo organizácie zamestnávateľov s uvedením dňa vzniku tejto funkcie spolu s dokumentmi, ktoré osvedčujú ich zriadenie.

V zmysle odporúčaní hlavného kontrolóra kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku.

C.11. Uplatňovanie ustanovení zákona o slobode informácií

C.11.3.1. Povinné zverejňovanie zmlúv na webovom sídle mesta v roku 2019

Následnou kontrolou povinného zverejňovania zmlúv o poskytnutí FP z rozpočtu mesta organizáciám tretieho sektora v roku 2019 na portáli Digitálne mesto bolo zistené:

- zverejňovanie zmlúv s nulovými hodnotami,
- zverejňovanie zmlúv bez príloh,

- zverejňovanie zmlúv bez identifikačného čísla organizácie, resp. názvu subjektu,
- neúplné zverejňovanie zmlúv spôsobené nedôslednou kontrolou skenovaného materiálu.

Výsledkom následnej kontroly povinného zverejňovania zmlúv o poskytnutí FP z rozpočtu mesta organizáciám tretieho sektoru v roku 2019 bolo **kontrolné zistenie č. 3**, ktoré sa týkalo nedôsledného dodržiavania § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a internej Smernice č. 4/2012 pre organizačné zabezpečenie povinného zverejňovania zmlúv, objednávok a faktúr v meste Spišská Nová Ves.

V zmysle odporúčaní hlavného kontrolóra kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

II.

Číslo následnej kontroly	II/4//2020
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie 7, 052 70 Spišská Nová Ves
Názov kontroly	Následná kontrola uplatňovania zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v Meste Spišská Nová Ves za r. 2019
Kontrolované obdobie	Rok 2019
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	11.11. 2020

I. Predmet a účel následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvorených s Mestom Spišská Nová Ves (ďalej len Mesto) v roku 2019, ako aj kontrola povinností zamestnávateľa vyplývajúcich z uzatvorených pracovnoprávných vzťahov v zmysle vybraných ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

II. Cieľ následnej kontroly

Cieľom následnej kontroly bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti uzatvárania a plnení povinností vyplývajúcich z uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

III. Subjekt následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná na právnom oddelení MsÚ. Všetky dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvorené s Mestom boli evidované na personálnom referáte právneho oddelenia MsÚ.

C.2. ČERPANIE BEŽNÝCH VÝDAVKOV

Podľa organizačnej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (Opatrenie Ministerstva financií SR, ktorým sa stanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie) boli odmeny na základe dohôd o prácach mimopracovného pomeru uzatvorených v roku 2019 s Mestom vedené na rozpočtových položkách - bežné výdavky číslo:

637026 – Odmeny a príspevky,

637027 – Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru.

Zdrojmi na ich vyplatenie boli vo väčšine prípadov vlastné zdroje (vlastné príjmy mesta), prípadne poskytnuté cudzie zdroje (štátny rozpočet).

C.2.3. Mzdové a ostatné osobné výdavky

Následnou kontrolou bolo zistené:

- v kontrolovanom roku boli s Mestom uzatvorené tieto dohody o prácach mimo pracovného pomeru: Dohoda o vykonaní práce (ďalej len DVP), Dohoda o pracovnej činnosti (ďalej len DPČ) a Dohoda o brigádnickej práci študentov (ďalej len DBPŠ),
- centrálnu evidenciu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer uzatvorených v kontrolovanom roku viedol personálny referent na právnom oddelení MsÚ,
- prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtových položiek 637026 a 637027 v roku 2019 podľa kódov zdroja (41 – vlastné zdroje, 111 – štátny rozpočet) uvádzam v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Položka	Zdroj	Rozpočet	Skutočnosť
637026 - Odmeny a príspevky	41	62 782,00	62 760,05
637026 - Odmeny a príspevky	111	26 747,00	26 747,31
Spolu odmeny	x	89 529,00	89 507,36
637027 - Odmeny mimo PP	41	74 117,00	62 505,18
637027 - Odmeny mimo PP	111	2 214,00	2 214,00
Spolu odmeny mimo PP	x	76 331,00	64 719,18
SPOLU	x	165 860,00	154 226,54

C.2.3.1. Dohody o vykonaní práce

Prehľad o počte DVP vyplatených z rozpočtu mesta za kalendárny rok 2019 v členení podľa druhu vykonávanej práce a celkovej výšky odmeny vyplatené za jej vykonanie v eurách uvádzam v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Druh práce	Počet DVP	Celková výška odmeny
Informátor	3	1 296,00
Športovec roka 2018 (Šport)	2	480,00
Balenie rozhodnutí DzN a KO (MsÚ)	5	2 078,35
Úprava volebných miestností na voľby	81	2 214,00
Požiarňa ochrana	12	1 458,00
Spišské a vianočné trhy	4	2 460,00
Metodický deň učiteľov 2019 (Školský úrad)	4	290,00
Preškolenie vodičov (MsÚ)	1	350,00
Preškolenie príslušníkov MsP	1	100,00
„Dni cyklistiky na Spiši“-ozvuč. (Šport)	1	100,00
Upratovanie Mlynky (MsÚ)	1	150,00
Organizácia SŠHDaM v SNV (Šport)	12	495,00
Večerný beh mestom (Šport)	2	45,00
„Deň učiteľov 2019“ (Školstvo)	2	185,00
KD Fabiniho – rekonštrukcia (Klub dôchodcov)	1	350,00
Prezentácia mesta (Kanc.primátora)	1	263,00
ZS na Verejné preteky Grajnár (Šport)	1	178,00
SPOLU	134	12 492,35

Náhodným výberom boli prekontrolované DVP s internými poradovými číslami 60, 61 a 137.

Následnou kontrolou uplatňovania Zákonníka práce pri uzatváraní dohôd o vykonaní práce, ako aj dodržiavania povinností zamestnávateľa vyplývajúcich z uzatvorených

pracovnoprávných vzťahov v roku 2019, nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.2.3.2. Dohody o pracovnej činnosti

Prehľad o počte DPČ vyplatených z rozpočtu mesta za kalendárny rok 2019 v členení podľa druhu vykonávanej práce a celkovej výšky odmeny vyplatené za jej vykonávanie v eurách uvádzam v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

Druh práce	Počet DPČ	Celková výška odmeny
Účinkovanie na obradoch a slávnostiach	12	15 272,50
Upratovanie veže kostola, hodiny	2	1 803,35
Lekárska posudková činnosť	3	2 565,00
Klub dôchodcov	5	3 943,05
MsÚ	3	5 686,40
Požiarna ochrana	2	168,00
Komunitné centrum	1	735,00
Priemyselný park	2	2 400,00
SPOLU	30	32 573,30

Náhodným výberom boli prekontrolované DPČ s internými poradovými číslami 11 až 17, 19, 51 a 52.

Následnou kontrolou uplatňovania Zákonníka práce pri uzatváraní dohôd o pracovnej činnosti ako aj dodržiavania povinností zamestnávateľa vyplývajúcich z uzatvorených pracovnoprávných vzťahov v roku 2019 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.2.3.3. Dohody o brigádnickej práci študentov

Prehľad o počte DBPŠ v roku 2019 podľa jednotlivých aktivít vrátane vyplatených odmien v eurách uvádzam v tabuľke č. 4.

Tabuľka č. 4

Druh práce	počet DBPŠ	Celková výška odmeny
Účinkovanie na obradoch a slávnostiach (ZPOZ)	15	9 304,00
Balenie a doručenie rozhodnutí na DzN a KO (MsÚ)	17	5 479,70
Inf. činnosť a sprievod výstupov na kostol. vežu (TIC)	4	3 016,00
Rozhodcovia na SŠHDaM v atletike (Šport)	2	60,00
SPOLU	38	17 859,70

Náhodným výberom boli prekontrolované DBPŠ s internými poradovými číslami 129 – 132, 182 a 183.

Následnou kontrolou uplatňovania Zákonníka práce pri uzatváraní dohôd o brigádnickej práci študentov ako aj dodržiavania povinností zamestnávateľa vyplývajúcich z uzatvorených pracovnoprávných vzťahov v roku 2019 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.2.3.4. Prehľad o dohodách vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2019

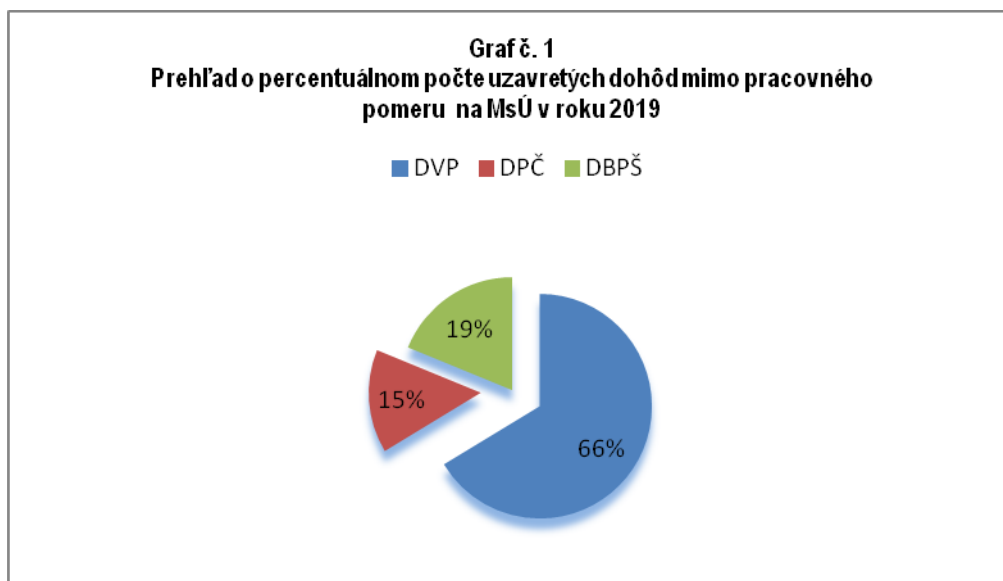
Z celkového počtu uzatvorených dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru za kalendárny rok 2019 (215 dohôd) bolo 12 dohôd nerealizovaných a 1 dohoda bola následne refundovaná z Okresného úradu Spišská Nová Ves.

Tabuľkový prehľad o vyplatených finančných prostriedkoch vyplývajúcich z dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru **za kalendárny rok 2019 podľa druhu dohôd** a ich počet uvádzame v tabuľke č. 5.

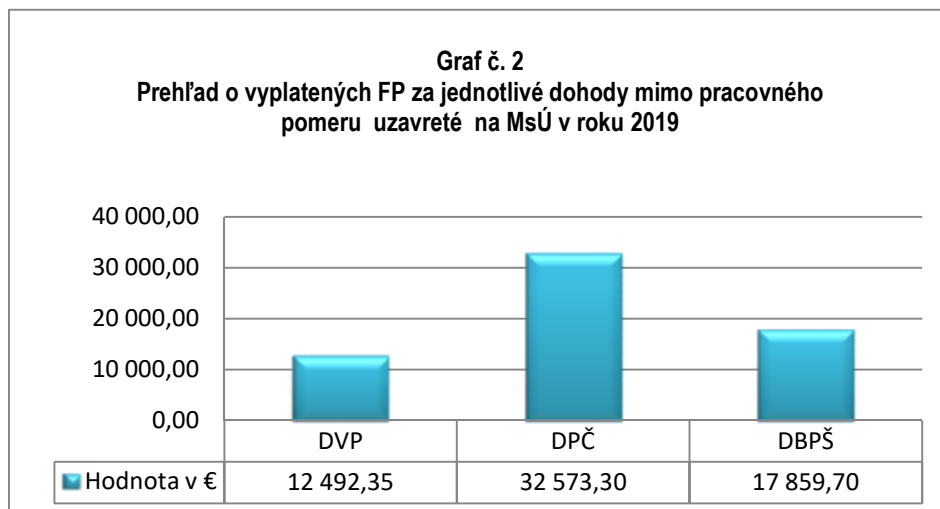
Tabuľka č. 5

Druh dohody	Počet dohôd	Ročná hodnota v €
DVP	134	12 492,35
DPČ	30	32 573,30
DBPŠ	38	17 859,70
SPOLU	202	62 925,35

Grafický prehľad o **percentuálnom podiele** počtu jednotlivých dohôd mimo pracovného pomeru na MsÚ za kalendárny rok 2019 uvádzam v grafe č. 1.



Grafický prehľad o **vyplatených FP** vyplývajúcich z jednotlivých dohôd mimo pracovného pomeru na MsÚ za kalendárny rok 2019 uvádzam v grafe č. 2.



III.

Číslo následnej kontroly	II/5/2020
Označenie kontrolovaného subjektu	1. Mestské kultúrne centrum , Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves 2. Zoologická záhrada Spišská Nová Ves, Sadová 6, 052 01 Spišská Nová Ves
Názov kontroly	Následná kontrola čerpania kapitálových výdavkov vo vybranej príspevkovej organizácii mesta Spišská Nová Ves v rokoch 2018 – 2019
Kontrolované obdobie	Rok 2018 - 2019
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	25. 11. 2020

I. Predmet a účel následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo preveriť dodržiavanie a uplatňovanie vybraných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o VO), zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole), zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám (ďalej len zákon o slobode informácií) vo vybraných príspevkových organizáciách mesta Spišská Nová Ves (ďalej len PO) pri použití kapitálových výdavkov v kontrolovanom období.

II. Cieľ následnej kontroly

Cieľom následnej kontroly bola kontrola zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia kapitálových výdavkov vo vybranej PO mesta.

III. Subjekt následnej kontroly

Následná kontrola bola vykonaná v PO Mestské kultúrne centrum Spišská Nová Ves (ďalej len MKC SNV) a Zoologická záhrada Spišská Nová Ves (ďalej len ZOO SNV).

IV. Prehľad o rozpočte a čerpaní kapitálových výdavkov v PO ZOO SNV a PO MKC SNV v rokoch 2018 - 2019

Prehľad o rozpočte a čerpaní kapitálových výdavkov za kontrolované obdobie uvádzam v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Programový rozpočet / Subjekt	Schválený rozpočet		Čerpanie rozpočtu	
	2018	2019	2018	2019
11.2. – ZOO SNV	5 000,-	29 020,-	4 836,-	28 439,35
11.3. – MKC SNV	45 000,-	17 400,-	45 000,-	17 398,03

C.1.1. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov v PO MKC SNV v roku 2018

V roku 2018 MKC SNV realizovala jedno verejné obstarávanie (ďalej len VO) s predmetom zákazky: „**Rekonštrukcia havarijného stavu vnútornej kanalizácie v divadelnej časti objektu Reduta v Spišskej Novej Vsi – 2. etapa**“. Víťazným uchádzačom bola firma Riš&Riš, Teplická cesta 1, Spišská Nová Ves s cenou 45 000,- eur s DPH.

Prehľad o predmete zákazky a jej zúčtovaní uvádzam v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Predmet zákazky	Objednávka číslo	Faktúra číslo	Hodnota v €	Úhrady faktúr - dňa / €
Rekonštrukcia havarijného stavu vnútornej kanalizácie v divadelnej časti objektu Reduta v Spišskej Novej Vsi	2/1800035	237/2018	28 228,51	15.05.2019 - 10 228,51
				16.05.2018 - 10 000,-
				17.05.2018 - 8 000,-
	2/1800035	266/2018	16 771,49	08.06.2018 - 10 771,49
				11.06.2018 - 6 000,-
Spolu	x	x	45 000,-	45 000,-

C.1.1.1. Dodržiavanie zákona o slobode informácií a zákona o finančnej kontrole v roku 2018

Následnou kontrolou bolo zistené:

- základná finančná kontrola bola vykonaná na vystavenej objednávke, na krycích listoch ku dodávateľským faktúram a na Stanovení predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty zákazky a postupu zadávania zákazky v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- dodávateľské faktúry a objednávky boli zverejnené na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobode informácií,
- zákazka **nebola zverejnená** v profile verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre verejné obstarávanie (ďalej len ÚVO), MKC SNV v tomto období ešte nemala zriadený profil verejného obstarávateľa na stránke ÚVO.

Výsledkom kontroly čerpania kapitálových výdavkov v PO MKC SNV v roku 2018 bolo **kontrolné zistenie**, ktoré súviselo s tým, že povinná osoba za rok 2018 nezverejnila vo svojom profile na elektronickom úložisku ÚVO súhrnnú správu o zákazke s nízkou hodnotou - Rekonštrukcia havarijného stavu vnútornej kanalizácie v divadelnej časti objektu Reduta v Spišskej Novej Vsi – 2. etapa s celkovou hodnotou zákazky 45 000,- eur, čím porušila § 117 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. Zákon o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V zmysle odporúčaní hlavného kontrolóra kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

C.2.1. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov v ZOO SNV v roku 2018

V roku 2018 ZOO SNV realizovala VO s názvom zákazky: „**Obytný kontajner**“, ktorej predmetom bol nákup obytného kontajneru s dopravou do ZOO SNV. Víťazným uchádzačom bola firma RIKOSTAV CONTAINER, s.r.o., Prešovská 4, 087 01 Giraltovec s cenou 4 836,- eur s DPH.

Prehľad o predmete zákazky a jej zúčtovaní uvádzam v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

Predmet zákazky	Objednávka číslo	Interné číslo faktúry	Hodnota v €	Úhrada dňa
Nákup obytného kontajneru s dopravou	7/1800012	32/2018	4 836,-	20.02.2018

C.2.1.1. Dodržiavanie zákona o slobode informácií a zákona o finančnej kontrole v roku 2018

Následnou kontrolou bolo zistené:

- základná finančná kontrola bola vykonaná na vystavenej objednávke, na krycom liste k dodávateľskej faktúre a na krycom liste k VO v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- dodávateľská faktúra a objednávka boli zverejnené na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobode informácií,

- súhrnná správa o zákazke **bola** zverejnená v profile verejného obstarávateľa na stránke ÚVO dňa 19. 02. 20219 (**po termíne**, mala byť zverejnená do dňa 30. 04. 2018).

C.2.2. Čerpanie kapitálových výdavkov v ZOO SNV v roku 2019

V roku 2019 ZOO SNV realizovala dve VO. Predmet prvej zákazky bola „**Kúpa úžitkového motorového vozidla**“. Víťazným uchádzačom bola firma EURO CAMP, s.r.o., Marek Vnenčák, Dlhé hony 4597/4, 058 01 Poprad s cenou 11 520,- eur s DPH.

Prehľad o predmete zákazky a jej zúčtovaní uvádzam v tabuľke č. 4.

Tabuľka č. 4

Predmet zákazky	Objednávka číslo	Interné číslo faktúry	Hodnota v €	Úhrada dňa
Kúpa úžitkového motorového vozidla	8/1900031	82/2019	11 520,-	29.04.2019

C.2.2.1. Dodržiavanie zákona o slobode informácií a zákona o finančnej kontrole v roku 2019

Následnou kontrolou bolo zistené:

- základná finančná kontrola bola vykonaná na vystavenej objednávke, na krycom liste k dodávateľskej faktúre a na krycom liste k VO v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- dodávateľská faktúra a objednávka boli zverejnené na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobode informácií,
- súhrnná správa o zákazke **bola** zverejnená v profile verejného obstarávateľa na stránke ÚVO dňa 08. 01. 2020 (**po termíne**, mala byť zverejnená do dňa 31. 07. 2019).

C.2.3. Čerpanie kapitálových výdavkov v ZOO SNV v roku 2019

V roku 2019 ZOO SNV realizovala dve VO. Predmetom druhej zákazky bola „**Maštal'**“. Víťazným uchádzačom bola firma MILANKO spol. s r.o., Chrapčiaková 29, 052 01 Spišská Nová Ves s cenou 16 919,35 eur s DPH.

Prehľad o predmete zákazky a jej zúčtovaní uvádzam v tabuľke č. 5.

Tabuľka č. 5

Predmet zákazky	Zmluva o dielo číslo	Interné číslo faktúry	Hodnota v €	Úhrada dňa
Maštal'	018/2019	104/2019	16 919,35	16.05.2019

C.2.3.1. Dodržiavanie zákona o slobode informácií a zákona o finančnej kontrole v roku 2019

Následnou kontrolou bolo zistené:

- základná finančná kontrola bola vykonaná na krycom liste k VO, na doklade Stanovenie predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty zákazky a postupu zadávania zákazky, na krycom liste k dodávateľskej faktúre a na krycom liste k zmluve o dielo v súlade so zákonom o finančnej kontrole,
- zmluva o dielo bola dňa 06. 05. 2019 zverejnená na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobode informácií,
- dodávateľská faktúra bola zverejnená na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobode informácií,
- súhrnná správa o zákazke **bola** zverejnená v profile verejného obstarávateľa na stránke ÚVO dňa 08. 01. 2020 (**po termíne**, mala byť zverejnená do dňa 31. 07. 2019).

Výsledkom kontroly čerpania kapitálových výdavkov v PO MKC SNV v rokoch 2018 a 2019 bolo **kontrolné zistenie**, ktoré sa týkalo nedodržiavania § 117 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri zverejňovaní súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami za rok 2018 (Nákup obytného kontajneru s dopravou) a za rok 2019 (Kúpa úžitkového motorového vozidla a Maštal' - výstavba) na profile verejného obstarávateľa na stránke ÚVO (súhrnné správy boli zverejnené, ale nie v zákonnej lehote).

V zmysle odporúčaní hlavného kontrolóra kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.