



Spišská Nová Ves 08. 09. 2016

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO
dňa 20. 09. 2016

PREDMET

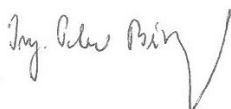
Správa o výsledku kontrol

Predkladá: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

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

Prizvaný:



Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

Berie na vedomie:

Správu o výsledku kontrol hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves

Termín: 20. 09. 2016

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledku kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Mesta Spišská Nová Ves.

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves na I. a II. polrok 2016, boli ukončené 2 následné kontroly.

I.

Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o verejnom obstarávaní v Meste Spišská Nová Ves v roku 2015

Číslo následnej kontroly	3/2016
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie č. 7, 052 70 Spišská Nová Ves.
Cieľ kontroly	Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	02. 08. 2016

1. Zákonná úprava verejného obstarávania

V roku 2015 bol v platnosti zákon NR SR č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“). Zároveň boli v platnosti tieto novelizácie zákona:

- s platnosťou od 27. 02. 2014 - 28. 02. 2015 – zákon 34/2014 Z. z.,
- s platnosťou od 01. 03. 2015 - 31. 03. 2015 – zákon 13/2015 Z. z.,
- s platnosťou od 01. 04. 2015 - 28. 04. 2015 – zákon 31/2015 Z. z.,
- s platnosťou od 29. 04. 2015 - 30. 10. 2015 – zákon 87/2015 Z. z.,
- s platnosťou od 31. 10. 2015 - 31. 10. 2015 – zákon 252/2015 Z. z.,
- s platnosťou od 01. 11. 2015 - 02. 12. 2015 – zákon 252/2015 Z. z.,
- s platnosťou od 03. 12. 2015 - 31. 12. 2015 – zákon 343/2015 Z. z.

§ 9 zákona o VO - Základné povinnosti verejného obstarávateľa a obstarávateľa:

(1) Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona.

(3) Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

(9) 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**.

2. Smernica o verejnom obstarávaní v Meste Spišská Nová Ves v roku 2015

Právny poriadok Slovenskej republiky **neustanovuje pre obec povinnosť** mať vypracovanú smernicu o verejnom obstarávaní.

V Meste Spišská Nová Ves bola v roku 2015 v platnosti Smernica č. 2/2014 pre vykonávanie verejného obstarávania v zmysle zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení Dodatku č. 1 s platnosťou a účinnosťou od 01. 06. 2014 a Dodatku č. 2 s platnosťou a účinnosťou dňom 01. 11. 2015 (ďalej len „smernica“).

Táto smernica stanovovala záväzný postup pri uplatňovaní zákona o VO v podmienkach Mesta Spišská Nová Ves, Mestskej polície, rozpočtových organizácií (ďalej len „RO“) a príspevkových organizácií (ďalej len „PO“) zriadených Mestom Spišská Nová Ves a obchodných spoločností s majetkovou účasťou Mesta Spišská Nová Ves ako verejných obstarávateľov v zmysle § 6 zákona o VO.

Účelom tejto smernice bolo zabezpečenie jednotného postupu a pravidiel pri zadávaní zákaziek vo verejnom obstarávaní a pri uzatváraní zmlúv na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služieb pre zákazky zadávané v zmysle § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní.

3. Plán verejného obstarávania v Meste Spišská Nová Ves na kalendárny rok

Zákon o VO nemá žiadne ustanovenia o predpríprave obstarávania pre rozpočtové obdobie nasledujúceho roku. Pre prípadných záujemcov o verejné zákazky prác, tovarov a služieb je však informácia o pláne obstarávania na nasledujúci rok významná z hľadiska stratégie ich podnikateľskej činnosti.

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

V zmysle ustanovení čl. 2.2 ods. 2a) internej smernice pre vykonávanie VO:

- vedúci jednotlivých oddelení MsÚ na základe schváleného rozpočtu mesta a jeho zmien pripravujú a predložia prednostke MsÚ na schválenie plán VO na príslušný kalendárny rok, a ten následne postúpia na podpis primátorovi mesta.

V zmysle ustanovení čl. 2.2 ods. 4a) internej smernice pre vykonávanie VO:

- riaditelia RO a PO zriadených mestom a riaditelia obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta (obchodná spoločnosť podľa § 6 zákona o VO) na základe predpokladaného rozpočtu spracujú plán VO na príslušný kalendárny rok.

4. Dodržiavanie zákona o finančnej kontrole pri vykonávaní verejného obstarávania

Vyhlásenie verejného obstarávania je definované ako **iný úkon majetkovej povahy**. Ide o finančnú operáciu, ktorá sa v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite, overí základnou finančnou kontrolou v čase vyhlásenia verejného obstarávania na doklade súvisiacom s verejným obstarávaním /výzva na predkladanie ponúk, stanovenie podmienok obstarávania a pod./.

Zodpovedný zamestnanec za proces VO overí súlad finančnej operácie s osobitným predpisom – zákonom o VO, následne zamestnanec zodpovedný za rozpočet overí súlad s rozpočtom a interným riadiacim aktom /smernicou o VO/.

Druhou časťou finančnej operácie je uzatvorenie zmluvy s úspešným uchádzačom. Zmluva je overená základnou finančnou kontrolou /súlad s rozpočtom a súlad s osobitnými predpismi/.

5. Zverejnenie zmluvy s víťazným uchádzačom na webovom sídle

Povinné osoby, medzi ktoré patria aj obce, povinne zverejňujú zmluvy na svojej webovej stránke. Povinnosť zverejňovania zmlúv je daná zákonom č. 546/2010 z 9. decembra 2010, ktorým sa dopĺňa zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a zákonom č. 211/2000 Z. z. zo 17. mája 2000, o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobodnom prístupe k informáciám).

V prípade zmlúv pri ktorých zákon ustanovuje povinné zverejňovanie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.

C.10. Verejné obstarávanie – dodržiavanie zákonných postupov v meste v roku 2015

Pri následnej kontrole verejného obstarávania v meste v roku 2015 som sa zamerlal:

- na oblasť dodržiavania procesných postupov vykonávania VO pri vybraných zákazkách s nízkou hodnotou podľa § 9 ods. 9 zákona o VO bez využitia elektronického trhu,
- na vypracovanie plánu VO na kalendárny rok 2015 jednotlivými vedúcimi na MsÚ, v RO a PO mesta a v obchodných spoločnostiach s majetkovou účasťou mesta,
- na existenciu profilu verejného obstarávateľa mesta, RO, PO mesta a obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta na webovom sídle Úradu pre VO,
- na zverejňovanie „Súhrnnej správy o zákazkách s cenami vyššími ako 1 000 EUR“ na svojom webovom sídle a webovom sídle Úradu pre VO,
- na zákonnú kontrolu archivovania dokladov o verejnom obstarávaní.

C.10.1. Profil mesta ako verejného obstarávateľa

Následnou kontrolou zariadenia profilu mesta ako verejného obstarávateľa v roku 2015 bolo zistené:

- v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. 25/2006 Z. z. o VO bolo mesto v roku 2015 verejným obstarávateľom,
- mesto malo v roku 2015 zriadený profil verejného obstarávateľa na webovom sídle mesta takto:

Identifikačné údaje verejného obstarávateľa	
Objednávateľ:	Mesto Spišská Nová Ves
Adresa:	Radničné námestie č. 7, 052 70 Spišská Nová Ves
Bankové spojenie:	Prima Banka a.s.
Číslo účtu:	3400422003/5600
IBAN:	SK16 5600 0000 0034 0042 2003
SWIFT (BIC):	KOMASK2X
IČO:	00329614
DIČ:	2020717875

- mesto malo v roku 2015 zriadený profil mesta ako objednávateľa v elektronickom kontrakčnom systéme takto:

Obchodné meno:	Mesto Spišská Nová Ves
IČO:	00329614
Adresa sídla:	Radničné námestie 7, Spišská Nová Ves, 05270.
Povinná osoba:	Áno
Druh obstarávateľa: § 7 ods. 1 písm. b)	
Stav:	Aktívny

- mesto malo v roku 2015 zriadené elektronické úložisko a vytvorený profil verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre VO takto:

Profil obstarávateľa
Názov: Mesto Spišská Nová Ves
IČO: 00329614
Obec: Spišská Nová Ves
Ulica: Radničné námestie 7
PSČ: 05201
Kontaktné osoby
Meno a priezvisko: Mgr. Pavol Biroš
Ulica a číslo: Štefánikovo námestie č. 1
Obec: 05201, Mestský úrad
Telefón: 0915/926640
E-mail: pavol.biros@mestosnv.sk

Následnou kontrolou existencie profilu verejného obstarávateľa mesta nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.2. Profil verejného obstarávateľa RO a PO mesta a obchodnej spoločnosti s majetkovou účasťou mesta

Následnou kontrolou vytvorených **profilov** RO a PO mesta v roku 2015 na webovej stránke Úradu pre VO bolo zistené:

1. RO mesta mali v roku 2015 zriadený profil verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre VO.

Čiastočné nedostatky:

- Základná škola Spišská Nová Ves, Lipová 13 – na zverejnenom profile obstarávateľa chýbajú kontaktné údaje,

- Základná škola, Levočská 11, Spišská Nová Ves – na zverejnenom profile obstarávateľa chýbajú kontaktné údaje /neúplný názov VO, chýba názov ulice a mesto/,

- Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves – na zverejnenom profile obstarávateľa chýbajú kontaktné údaje,

- Zoologická záhrada Spišská Nová Ves – na zverejnenom profile obstarávateľa chýbajú kontaktné údaje /neúplný názov VO, chýba názov ulice, mesto/,

- Správa školských zariadení – spresniť názov VO /názov ulice, mesto/.

Na tieto čiastočné nedostatky boli kontrolované subjekty v priebehu výkonu následnej kontroly upozornené, kontrolované subjekty vykonali opatrenia na ich odstránenie.

2. PO mesta mali v roku 2015 zriadený profil verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre VO.

3. Obchodná spoločnosť BIC, s.r.o., so 100 % majetkovou účasťou mesta nemala v roku 2015 zriadený profil verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre VO, v roku 2015 nevykonávala žiadne VO.

4. Obchodná spoločnosť Emkobel, a. s., so 100 % majetkovou účasťou mesta nemala v roku 2015 zriadený profil verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre VO, podľa zákona o VO nebola verejným obstarávateľom.

Následnou kontrolou existencie profilu verejného obstarávateľa mesta nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.3 Plán verejného obstarávania MsÚ na rok 2015

Následnou kontrolou existencie spracovaného plánu VO jednotlivých oddelení MsÚ na rok 2015 bolo zistené:

- na základe schváleného rozpočtu mesta na rok 2015 a jeho zmien jednotliví vedúci oddelení pripravili a predložili prednostke MsÚ na schválenie plán VO na rok 2015.

Následnou kontrolou existencie vypracovaného plánu verejného obstarávania na rok 2015 jednotlivými vedúcimi oddelení na MsÚ nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.4. Plán verejného obstarávania RO, PO mesta a obchodných spoločností na rok 2015

Následnou kontrolou existencie vypracovaného plánu VO RO, PO mesta a obchodných spoločností na rok 2015 bolo zistené:

- RO mesta mali na rok 2015 vypracovaný plán VO,

- obchodná spoločnosť BIC, s. r. o., Spišská Nová Ves nemala v roku 2015 vypracovaný plán VO, nakoľko v roku 2015 neplánovala ani nevykonávala žiadne VO.

Následnou kontrolou existencie vypracovaného plánu VO RO, PO organizácií a obchodných spoločností s účasťou mesta na rok 2015 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.10.5 Súhrnná správa o zákazkách s cenami vyššími ako 1000 EUR za MsÚ v roku 2015

Následnou kontrolou Súhrnnej správy o zákazkách s cenami vyššími ako 1 000 EUR v roku 2015 za MsÚ Spišská Nová Ves bolo zistené:

- podľa ustanovení § 9 ods. 9) zákona o VO mesto zverejňovalo vo svojom profile VO raz štvrtročne súhrnnú správu o zákazkách s cenami vyššími ako 1 000 EUR,

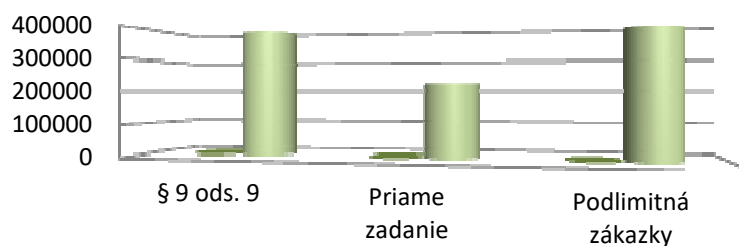
- mesto v roku 2015 zverejňovalo v súhrnnej správe informácie o týchto zákazkách, t. j. predmet zákazky, hodnota zákazky bez DPH, úspešný uchádzač (názov a adresa sídla podnikania),

V tabuľke č. 2 a grafe č. 1 je zhrnutie VO vykonávaného na MsÚ Spišská Nová Ves v roku 2015 podľa jednotlivých postupov VO:

Tabuľka č. 2

Postup VO	Počet VO	Hodnota VO v €
§ 9 ods. 9	39	385 406,00 €
Priame zadanie	72	221 937,00 €
Podlimitná zákazky	4	383 490,00 €
C e l k o m	115	990 833,00 €

Graf č. 1
Prehľad o vykonaných postupov VO na MsÚ v roku 2015



	§ 9 ods. 9	Priame zadanie	Podlimitná zákazky
■ Počet	39	72	4
■ Hodnota v €	385 406,00 €	221 937,00 €	383 490,00 €

C.10.6 Zhrnutie

V tabuľke č. 3 je prehľad o tom, či v kontrolovaných subjektoch mesta v roku 2015:

- vykonávali verejné obstarávanie alebo nie,
- mali vypracovaný plán verejného obstarávania na rok 2015 alebo nie,
- mali zriadený profil verejného obstarávateľa na webovej stránke ÚVO alebo nie,
- mali zverejnené „Správy o zákazkách s cenami vyššími ako 1 000 EUR“ alebo nie.

Tabuľka č. 3

P. č.	Kontrolovaný subjekt	VO	Plán VO	Profil VO	Súhrnná správa	Počet VO			
						I.	II.	III.	IV.
1	Mesto Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	10	16	35	46
2	Domov dôchodcov Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	7	8	2	10
3	Zoologická záhrada Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	-	-	2	-
4	Mestské kultúrne centrum SNV	Áno	Áno	Nie	Áno	2	-	-	-
5	BIC, s.r.o., Spišská Nová Ves	Nie	Nie	Nie	Nie	-	-	-	-
6	Správa školských zariadení SNV	Áno	Áno	Áno	Áno	18	11	16	13
7	Emkobel, a. s., Spišská Nová Ves	Nie	Nie	Nie	Nie	-	-	-	-
8	Lesy mesta Spišská Nová Ves, s.r.o.	Áno	Áno	Áno	Áno	124	21	-	-
9	Základná škola Spišská Nová Ves, Hutnícka 16	Áno	Áno	Áno	Áno	-	-	2	-
10	Základná škola, Z. Nejedlého 2, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	1	1	2	16
11	Základná škola, Levočská 11, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	1	1	4	8
12	Základná škola Spišská Nová Ves, Nad Medzou	Áno	Áno	Áno	Áno	1	1	2	16

13	Základná škola, Komenského 2, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	6	5	2	14
14	Základná škola Spišská Nová Ves, Lipová 13	Áno	Áno	Áno	Áno	2	1	3	6
15	Základná škola, Ing. O. Kožucha 11, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	3	-	1	4
16	Centrum voľného času ADAM, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	5	8	9	8
17	Základná umelecká škola, J. Fabíniho 1, Spišská Nová Ves	Áno	Áno	Áno	Áno	4	-	1	10

C.10.7 Evidencia dokladov a dokumentov z použitého verejného obstarávania

Náhodným výberom boli prekontrolované doklady a dokumenty z 2 verejných obstarávaní vykonaných v roku 2015 na MsÚ Spišská Nová Ves a v RO Domov Dôchodcov Spišská Nová Ves.

C.10.7.1. Evidencia dokladov a dokumentov z použitého verejného obstarávania vykonaného v roku 2015 na MsÚ Spišská Nová Ves

Následnou kontrolou boli prekontrolované doklady a dokumenty z náhodne vybraného VO vykonaného v roku 2015 na MsÚ, Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves:

1. Predmet zákazky – Výstavba urnovej steny na starom cintoríne v SNV.
2. Predmet zákazky – Rekonštrukcia poškodenej časti oplatenia starého cintorína.

Zákazka – „Výstavba urnovej steny na starom cintoríne v SNV“.

Stanovenie predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty a postup zadávania zákazky bol overený finančnou kontrolou v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Druh zákazky – uskutočnenie stavebných prác (zákazka podľa § 9, ods. 9 zákona o VO).

Miesto dodania – starý cintorín na ul. Slovenská 1, Spišská Nová Ves.

Predmet zákazky – dodávka a stavebné práce pri realizácii výstavby urnovej steny na starom cintoríne na Slovenskej ulici č. 1 v Spišskej Novej Vsi.

Predpokladaná hodnota zákazky – najviac 20 040,00 EUR bez DPH.

Výzva na predloženie ponuky bola zaslaná 5 možným uchádzačom. S víťazným uchádzačom bola dňa 30. 07. 2015 uzavretá Zmluva o dielo č. 244/2015. Zmluva o dielo bola zverejnená v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám dňa 30. 07. 2015 na webovom sídle mesta.

Faktúra dodávateľa stavebných prác bola zverejnená v zmysle zákona o slobode informácii dňa 22.10.2015 na webovom sídle mesta, uhradená dňa 04. 11. 2015.

Následnou kontrolou evidencie dokladov a dokumentov na MsÚ z použitého VO „Výstavba urnovej steny na starom cintoríne v SNV“ v roku 2015 bolo zistené, že pracovníci MsÚ pri vykonávaní VO postupovali v zmysle ustanovení zákona o VO a internej smernice o VO.

Zákazka – „Rekonštrukcia poškodenej časti oplatenia starého cintorína v SNV“.

Stanovenie predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty a postup zadávania zákazky bol overený finančnou kontrolou v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Druh zákazky – uskutočnenie stavebných prác (zákazka podľa § 9, ods. 9 zákona o VO).

Miesto dodania – starý cintorín na ul. Slovenská 1, Spišská Nová Ves.

Predmet zákazky – dodávka a stavebné práce pri realizácii rekonštrukcie poškodenej časti oplatenia starého cintorína na Slovenskej ulici č. 1 v Spišskej Novej Vsi.

Predpokladaná hodnota zákazky – najviac 22 125,00 EUR bez DPH.

Výzva na predloženie ponuky bola zaslaná 3 možným uchádzačom.

Komisia na svojom zasadnutí dňa 08. 10. 2015 konštatovala, že z uchádzačov, ktorí predložili ponuku, všetci splnili predpísané podmienky účasti vo verejnom obstarávaní.

S víťazným uchádzačom bola dňa 19. 10. 2015 uzavretá Zmluva o dielo č. 340/2015. Zmluva o dielo bola zverejnená v súlade so zákonom o slobode informácií dňa 19. 10. 2015 na webovom sídle mesta.

Faktúra dodávateľa stavebných prác bola zverejnená v zmysle zákona o slobode informácií dňa 07.12.2015 na webovom sídle mesta, uhradená dňa 17. 12. 2015.

Následnou kontrolou evidencie dokladov a dokumentov na MsÚ z použitého VO „Rekonštrukcia poškodenej časti oplotenia starého cintorína v SNV“ v roku 2015 bolo zistené, že pracovníci MsÚ v roku 2015 pri vykonávaní VO postupovali v zmysle ustanovení zákona o VO a internej smernice o VO.

C.10.7.2. Evidencia dokladov a dokumentov z použitého verejného obstarávania vykonaného v roku 2015 v rozpočtovej organizácii Domov Dôchodcov v Spišskej Novej Vsi

Následnou kontrolou boli prekontrolované doklady a dokumenty z náhodne vybraného VO vykonaného v roku 2015 v RO Domov Dôchodcov, Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves:

1. Predmet zákazky – „Nákup – potraviny – rôzne potravinárske výrobky“.
2. Predmet zákazky – „Nákup tovarov – priemyselná sušička prádla“.

Nákup tovarov – priemyselná sušička prádla.

Zámer vykonať VO /Zápis z prieskumu trhu/ bol overený finančnou kontrolou v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite.

Predpokladaná hodnota zákazky – 4 500,00 EUR s DPH.

Spôsob výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky – prieskumom trhu.

Dňa 19. 01. 2015 bolo vykonané vyhodnotenie prieskumu trhu na základe určeného kritéria – najnižšia cena v € s DPH. Na základe objednávky s interným číslom 12 oslovená firma vystavila dodávateľskú faktúru na dodávku tovaru dňa 11. 02. 2015. Faktúra bola uhradená bezplatným prevodom dňa 25. 02. 2015.

Dodávateľská faktúra a objednávka boli zverejnené v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám na webovom sídle rozpočtovej organizácie.

Následnou kontrolou evidencie dokladov a dokumentov z vykonaného VO „Nákup tovarov – priemyselná sušička prádla“ v roku 2015 v RO Domov Dôchodcov Spišská Nová Ves bolo zistené, že pri vykonávaní VO RO postupovala podľa zákona o VO a podľa internej smernice o VO.

Nákup tovarov – potraviny – rôzne potravinárske výrobky.

Zámer vykonať verejné obstarávanie podľa § 9 ods. 9 zákona o VO /Výzva na predloženie cenovej ponuky/ bol overený finančnou kontrolou v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite.

Druh zákazky – tovary – zákazka podľa § 9 ods. 9 zákona o VO.

Predpokladaná hodnota predmetu zákazky bez DPH – 38 000,00 EUR bez DPH.

Stanovenie predmetu zákazky, predpokladanej hodnoty zákazky a postupu zadávania zákazky bolo vykonané dňa 16. 11. 2015.

Kritéria na vyhodnotenie ponúk – jediným kritériom bola konečná navrhovaná cena vrátane DPH za dodanie celého predmetu zákazky.

Dňa 02. 12. 2015 bolo vykonané vyhodnotenie splnenia podmienok účasti uchádzačov a vyhodnotenie ponúk. Komisia menovaná riaditeľom RO po preštudovaní predložených ponúk zapísala výsledky vyhodnotenia do tabuľky a stanovila poradie úspešnosti.

S víťaznou firmou bola dňa 10. 12. 2015 uzavretá Kúpna zmluva č. 8/2015 s predmetom – dodávka potravín predávajúcim kupujúcemu podľa špecifikácie uvedenej v prílohe tejto zmluvy.

Právny úkon – vystavenie Kúpnej zmluvy bol overený finančnou kontrolou v zmysle zákona o finančnej kontrole. Kúpna zmluva bola zverejnená v zmysle zákona o slobode informácií na webovej stránke rozpočtovej organizácie.

Následnou kontrolou evidencie dokladov a dokumentov z vykonaného VO „Nákup tovarov – potraviny – rôzne potravinárske výrobky“ v roku 2015 v RO Domov Dôchodcov

Spišská Nová Ves bolo zistené, že pri vykonávaní VO RO postupovala podľa zákona o VO a podľa internej smernice o VO.

II.

Následná kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves prijatých v roku 2015

Číslo následnej kontroly	5/2016
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie č. 7, 052 70 Spišská Nová Ves.
Cieľ kontroly	Preveriť dodržiavanie zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva pri vykonávaní prijatých nariadení a uznesení Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves v roku 2015, prekontrolovať uznesenia prijaté Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2015 hlavným kontrolórom mesta nezávislé od výkonu kontroly vykonávanej z inej úrovne samosprávy.
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	25. 07. 2016

C.12. Uplatňovanie zákona o obecnom zriadení a Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Meste Spišská Nová Ves v roku 2015

C.12.1. Dodržiavanie zákona o obecnom zriadení v roku 2015

Následnou kontrolou bolo zistené:

- Mestský úrad, Štefánikovo námestie 1, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len „MsÚ“) v roku 2015 zabezpečoval všetky organizačné a administratívne veci pri zabezpečovaní Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves (ďalej len „MsZ“), primátora mesta ako aj orgánov zriadených pri MsZ,
- MsÚ v roku 2015 zabezpečoval písomnú agendu MsZ a primátora mesta,
- MsÚ v roku 2015 prostredníctvom portálu Digitálne zastupiteľstvo zabezpečoval odborné podklady a iné písomnosti na všetky rokovania MsZ a komisií zriadených pri MsZ,
- MsÚ v roku 2015 vypracúval všetky písomné vyhotovenia rozhodnutí mesta,
- MsÚ v roku 2015 vykonával všetky všeobecne záväzné nariadenia, uznesenia MsZ a rozhodnutia mesta.

Následnou kontrolou uplatňovania zákona o obecnom zriadení v roku 2015 pri zabezpečovaní MsZ a vykonávaní nariadení, uznesení a rozhodnutí mesta nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.12.2.1. Vedenie evidencie uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2015

Následnou kontrolou vedenia evidencie uznesení prijatých MsZ v roku 2015 bolo zistené:

- V roku 2015 bolo 5 riadnych zasadnutí MsZ,
- na zasadnutiach MsZ v roku 2015 bolo prijatých 136 uznesení,
- uznesenia MsZ boli v roku 2015 riadne zaevidované v informačnom systéme Korwin, v module Uznesenia od poradového čísla 15/2015 do poradového čísla 151/2015.

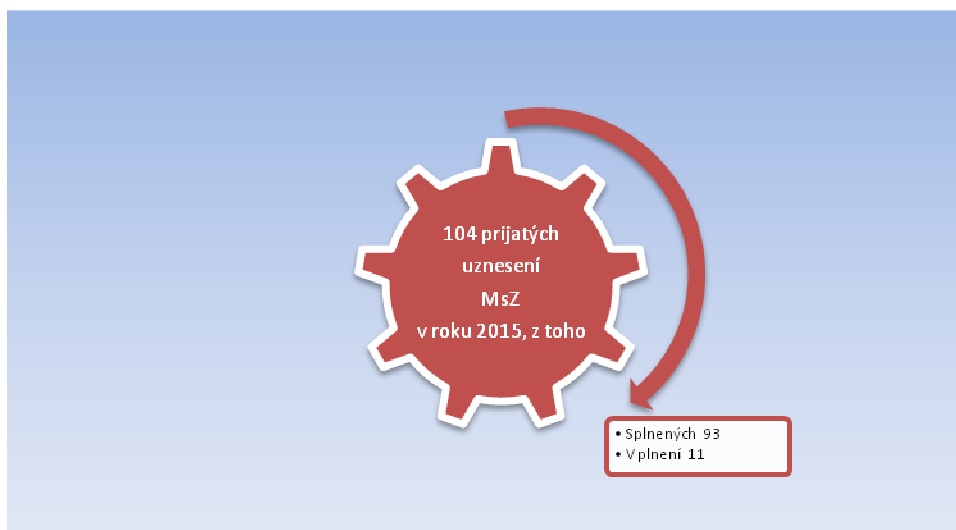
Následnou kontrolou evidencie uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2015 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.12.2.2. Kontrola splnenia/plnenia uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2015

Následnou kontrolou plnenia/splnenia uznesení prijatých MsZ v roku 2015 bolo zistené:

- Návrhy uznesení boli súčasťou predkladaných materiálov na všetkých 5 zasadnutiach MsZ v roku 2015 /19. 02. 2015, 15. 04. 2015, 15. 06. 2015, 30. 09. 2015, 16. 12. 2015/,
- všetky uznesenia prijaté na zasadnutiach MsZ v roku 2015 boli podpísané overovateľmi a primátorom,
- všetky uznesenia prijaté MsZ v roku 2015 boli zverejnené na úradnej tabuli mesta a na internetovej stránke mesta,
- dokladovou kontrolou bolo zistené, že všetky uznesenia prijaté MsZ v roku 2015 boli podpísané primátorom mesta a prednostkou MsÚ Spišská Nová Ves,
- z celkového počtu 136 uznesení prijatých MsZ a zaevidovaných v informačnom systéme Korwin – Uznesenia bolo v roku 2015:
 - 104 uznesení ukladacích, ktorými MsZ ukladalo splnenie určitých úloh,
 - 13 uznesení, ktorými MsZ zobralo na vedomie predkladaný materiál,
 - 11 uznesení schvaľovacích, ktorými MsZ schválilo predkladaný materiál,
 - 4 uznesenia rušiace, ktorými MsZ zrušilo predchádzajúce uznesenie pre ich neaktuálnosť, nereálnosť ich splnenia,
 - 4 uznesenia, ktorými MsZ potvrdilo prerokovanie protestu prokurátora.
- celkového počtu **104** ukladacích uznesení MsZ v roku 2015 bolo 93 uznesení splnených, 11 uznesení bolo v plnení aj v nasledujúcom roku.

Prehľad o počte a plnení ukladacích uznesení prijatých MsZ v roku 2015 uvádzam v nasledujúcom diagrame.



Náhodným výberom boli prekontrolované tieto uznesenia MsZ prijaté v roku 2015:

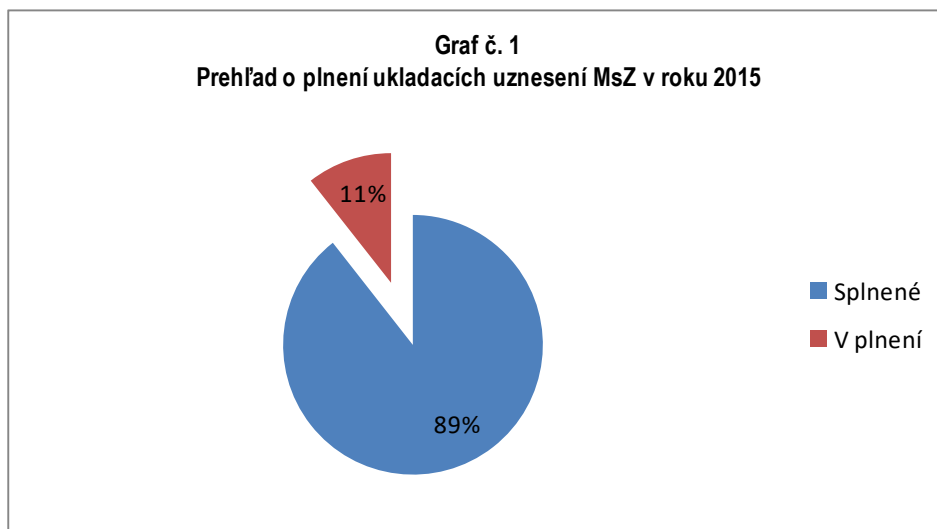
Uznesenie MsZ č. **31/2015** – zrealizovať obchodnú verejnú súťaž a predaj pozemku podľa tohto uznesenia v zmysle ustanovení zákona o majetku obcí.

Uznesenie MsZ č. **33/2015** – zabezpečiť zrealizovanie zmluvy o zriadení vecného bremena.

Uznesenie MsZ č. **100/2015** – zrealizovať prevod vlastníctva pozemkov.

Následnou kontrolou plnenia/splnenia uznesenia č. 31/2015, č. 33/2015 a 100/2015 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov

Prehľad o percentuálnom plnení ukladacích uznesení MsZ prijatých v roku 2015 uvádzam v grafe č. 1.



C.12.2.3. Pravidelná kontrola prijatých uznesení v roku 2015 vykonávaná MsÚ Spišská Nová Ves

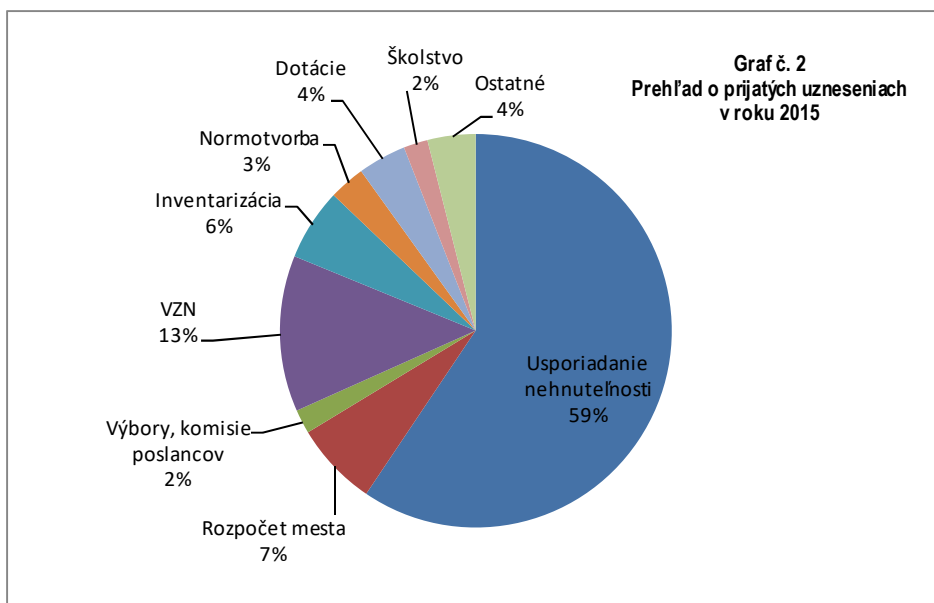
Následnou kontrolou bolo zistené:

- Na zasadnutí MsZ s poradovým číslom 4, ktoré sa konalo dňa 15. 06. 2015 bolo prijaté uznesenie č. 55/2015 o **kontrole plnenie/splnenia** uznesení prijatých MsZ Spišská Nová Ves, pričom MsZ:
 - zobralo na vedomie **33** splnených uznesení /z toho 20 uznesení bolo z roku 2014/,
 - schválilo predĺženie termínu plnenia **2** uznesení /č. 264/2012 – termín stály, č. 465/2014 do 31. 12. 2016/.
- Na zasadnutí MsZ s poradovým číslom 6, ktoré sa konalo dňa 16. 12. 2015 bolo prijaté uznesenie č. 119/2015 o vykonanej **kontrole plnenia/splnenia uznesení** prijatých MsZ Spišská Nová Ves, pričom MsZ v Spišskej Novej Vsi:
 - zobralo na vedomie **34** splnených uznesení / z toho **2** uznesenia boli prijaté MsZ v roku 2014/,
 - schválilo predĺženie termínu plnenia uznesenia č. 362/2013 do 31. 12. 2016 a uznesenia č. 51/2015 do 30. 09. 2016,
 - zrušilo uznesenie č. 474/2014.
- Kontrolu plnenia úloh vyplývajúcich z uznesení MsZ vykonával MsÚ v úzkej súčinnosti s primátorom mesta.

Následnou kontrolou vykonávania kontroly plnenia/splnenia prijatých uznesení v roku 2015 MsÚ Spišská Nová Ves nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

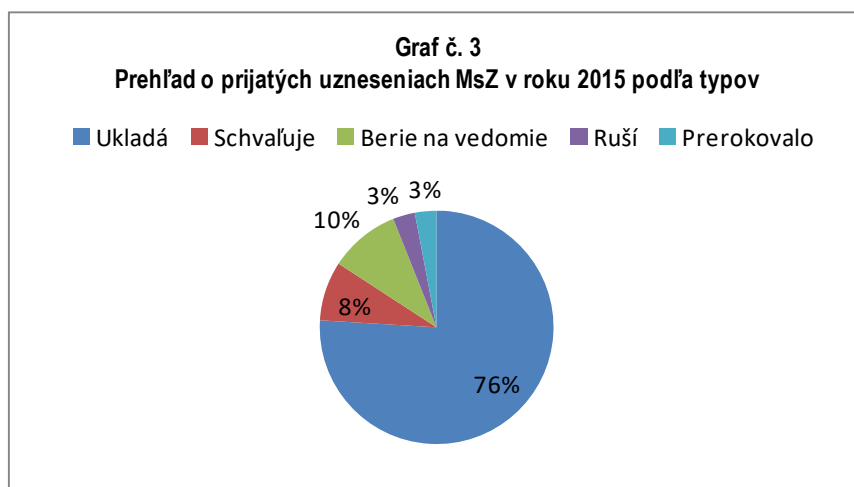
C.12.2.4. Grafický prehľad o počte a plnení prijatých uznesení MsZ v roku 2015

Prehľad o počte prijatých uznesení MsZ v roku 2015 v závislosti od oblasti samosprávy mesta, ktorej sa týkali, uvádzam v grafe č. 2.



Z grafického znázornenia vyplýva, že v roku 2015 takmer 60% prijatých uznesení tvorili uznesenia, ktorými sa MsZ uznieslo usporiadať vzťahy k nehnuteľnostiam, nasledovali uznesenia z oblasti prijímania VZN a tvorby a úprav rozpočtu mesta.

Prehľad o typovom plnení uznesení MsZ prijatých v roku 2015 uvádzam v grafe č. 3.



Z grafického znázornenia prijatých uznesení MsZ v roku 2015 vyplýva, že v kontrolovanom roku ukladacie a schvaľovacie uznesenia MsZ tvorili 84 % všetkých prijatých uznesení, zostatok tvorili rušiacie uznesenia a uznesenia, ktorých výsledkom bolo vziať na vedomie predkladaných správ.