

Obec Kunerad, Hlavná 60/37, 013 13 Kunerad

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Dátum predloženia:

číslo materiálu:

Správa o výsledku kontroly

Predkladateľ:

Ing. Klaudia Kolečániová

Hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Klaudia Kolečániová

Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Návrh uznesenia
3. Materiál

1. Dôvodová správa

Ustanovenie §18 f ods.1 písm. d) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o výsledku kontroly.

V zmysle citovaného zákona predkladá hlavná kontrolórka obce Kunerad **správu o výsledku kontroly – Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul. Kostolná spojená so zatrúbením kanála v k.ú. Kunerad**

Hlavná kontrolórka obce Kunerad odporúča:

- začať dodržiavať platné všeobecne záväzné právne predpisy v oblasti VO, riadiť sa Zákonom 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- v prípade nového VO je potrebné klásť dôraz na kvalitné vypracovanie súťažných podkladov, nakoľko tie sú podstatné na vypracovanie kvalitnej ponuky a následne uzavretie obojstranne vyváženej zmluvy,
- zväžiť zabezpečenie VO externými subjektmi a tým sa vyhnúť pochybeniam pri realizácii VO.
- dodržiavať ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- dodržiavať rozpočtové pravidlá v obci, riadiť sa zákonom č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy , viesť operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka,
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami,

2. Návrh na uznesenie

Uznesenie č.

Obecné zastupiteľstvo obce Kunerad po prerokovaní predloženého materiálu

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly - *Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul.Kostolná spojená so zatrubnením kanála v k.ú.Kunerad*

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul. Kostolná spojená so zatrúbením kanála v k.ú.Kunerad

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2021, v súlade s ustanovením §18d ods.1 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

1. Cieľ kontroly

- zistiť správnosť postupov pri zadávaní zákazky - Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul. Kostolná spojená so zatrúbením kanála v k.ú.Kunerad

2. Kontrolovaný subjekt

- Obecný úrad Kunerad, Hlavná 60/37, 013 13 Kunerad

3. Predložené dokumenty ku kontrole

- Projektová dokumentácia
- Podklady pre verejné obstarávanie
- Zápis z prieskumu trhu
- Zmluva o dielo č.2201-2021
- Faktúra č. 068-2021, MIFIM, s.r.o. zo dňa 31.05.2021
- Faktúra č.070-2021. MIFIM, s.r.o. zo dňa 31.08.2021

4. Termín vykonania kontroly

- 14.10.2021-21.01.2022

5. Kontrolné obdobie

- Október 2021 – január 2022

Dňa 11.10.2021 Obecné zastupiteľstvo obce Kunerad po prerokovaní návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kunerad na 2.polrok 2021 schválilo plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kunerad na 2. polrok 2021 doplnený o vykonanie kontroly : **Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul. Kostolná spojená so zatrubnením kanála v k.ú.Kunerad.**

A to:

- projektovej dokumentácie ,
- verejné obstarávanie na zhotoviteľa,
- predloženie rozpočtu,
- predloženie faktúr ako i súpis prác – výkaz výmer podľa zmluvy o dielo č. Z2021035, uznesenia OZ č.23/310/2021 schváleného 1.3.2021, č.25/351/2021 schváleného 10.6.2021, vrátane opravy cesty s parc.č.459/54 C KN na ulici Lesná vo vlastníctve obce Kunerad podľa uznesenia č.24/340/2021 schváleného 10.5.2021.

Predkladateľ podnetu žiadal zaradiť vykonanie kontroly do plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kunerad na II. polrok 2021 na základe otázok obyvateľov obce Kunerad ako aj samotného zhotoviteľa stavby pána Ing. Martina Plevu, na nepostačujúce finančné prostriedky na rekonštrukciu časti miestnej komunikácie ul. Kostolná.

V oznámení o začatí kontroly z dňa 12.10.2021, bol kontrolovaný požiadaný o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie. V súlade s §20 ods. 2 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli vyžiadané ku kontrole originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, dokumentov a iných podkladov, ktoré sú potrebné k vykonaniu kontroly:

1. projektová dokumentácia,
2. verejné obstarávanie na zhotoviteľa,
3. predloženie rozpočtu, faktúr, súpisu prác – podľa Zmluvy o dielo č.Z2021035, dodatky k Zmluve o dielo,
4. uznesenia OZ č.23/310/2021, č.25/351/2021, č.24/340/2021,
5. stavebné povolenie,
6. stavebný denník,
7. preberací protokol (odovzdanie diela),
8. kolaudačné rozhodnutie.

Požadovaná dokumentácia bola na základe Potvrdenia o prevzatí originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, dokumentov a iných podkladov odovzdaná na kontrolu do rúk hlavnej kontrolórke. Dokumentácia bola vrátená dňa 14.10.2021 na vyžiadanie starostky obce.

Kontrolovaný predložil hlavnej kontrolórke dňa 18.10.2021 dokumentáciu z postupu verejného obstarávania v rozsahu:

1.) Projektovú dokumentáciu

Názov stavby: Rekonštrukcia miestnej komunikácie spojená so zatrubnením priekopy v k.ú. Kunerad

Miesto stavby: k.ú. Kunerad, okres Žilina, kraj: Žilinský

Investor stavby: Obec Kunerad, Hlavná 60/37, 013 13 Kunerad

Stupeň projektu: Dokumentácia pre stavebné povolenie DSP

Obsah dokumentácie:

- Technická správa
- Prehľadná situácia
- Podrobná situácia
- Výkaz výmer
- Rozpočet

- 2.) Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky 6 ks
- 3.) Cenové ponuky 4ks
- 4.) Zápis z prieskumu trhu
- 5.) Oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk (4 ks : 3 x neprijíma, 1 x prijíma)

Cieľom a účelom kontroly bolo:

- zistiť, ako kontrolovaný postupoval pri obstarávaní vyššie uvedeného predmetu zákazky,
- zistiť súlad postupu kontrolovaného s ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní a smernice.

ZÁKLADNÝ PRÁVNÝ RÁMEC

- Podľa § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ je povinný pri zadávaní zákazky postupovať podľa tohto zákona.
- Podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ musí dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.
- Podľa § 5 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 (finančný limit pre nadlimitnú zákazku) a súčasne rovnaká alebo vyššia ako 50 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín podľa písm. c) a zákazku na poskytnutie služby, okrem služby uvedenej v prílohe č. 1, ktoré nie sú zákazkami podľa písmena a). Podľa § 5 ods. 4 zákona civilná zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit uvedený v odseku 3 v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.
- Zadávanie zákaziek s nízkou hodnotou upravuje § 117 zákona o verejnom obstarávaní, v zmysle ktorého:
 - 1) Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. Ustanovenie § 108 ods. 2 sa použije rovnako.
 - 2) Verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur 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.
 - 3) Pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou sa nevyžaduje písomná forma zmluvy okrem prípadov, v ktorých to vyžadujú osobitné predpisy.

Zákon o verejnom obstarávaní neupravuje žiadny formálny postup, ktorý by mal verejný obstarávateľ aplikovať pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou, t. j. zákon neupravuje ani jednotlivé kroky, ktoré má verejný obstarávateľ uskutočniť vo vzťahu k zadávaniu takýchto zákaziek a je na jeho rozhodnutí, aké pravidlá si pre zadávanie takýchto zákaziek zvolí. Verejný obstarávateľ by mal však postupovať tak, aby prioritne zohľadnil najmä:

- princíp hospodárnosti a efektívnosti vychádzajúc pritom predovšetkým z charakteru, rozsahu, dostupnosti a hodnoty predmetu zákazky s nízkou hodnotou.

S platnosťou od 01.04.2020 vydala starostka obce Kunerad, ako štatutárny orgán verejného obstarávateľa Internú smernicu – VEREJNÉ OBSTARÁVANIE, číslo 1/2020, upravujúcu záväzné postupy obce Kunerad, ako verejného obstarávateľa pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

Kontrolné zistenie:

Kontrolovaný bol v čase zadávania predmetnej zákazky verejným obstarávateľom podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní.

ÚKONY VEREJNÉHO OBSTARÁVATEĽA PRI PREDMETNEJ ZÁKAZKE

PLÁNOVANIE, PRÍPRAVA A PROCES VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

Návrh na realizáciu verejného obstarávania

Pri návrhu na realizáciu verejného obstarávania sa kontrolovaný subjekt riadi podľa ustanovení zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len ZVO) a záväznými postupmi v podmienkach verejného obstarávateľa – smernica č.1/2020 z dňa 01.04.2020:

Článok 3 – Organizácia procesu verejného obstarávania

1. Zákon č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov určuje príslušnými ustanoveniami verejnému obstarávateľovi aplikovať vhodný postup zadávania zákazky v závislosti od typu zákazky a od predpokladanej hodnoty.

Kontrolné zistenie:

Typ zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná hodnota zákazky: 100.000,- eur

Forma VO: kontrolovaný subjekt si zvolil formu prieskumu trhu

2.V zmysle zákona je verejný obstarávateľ oprávnený vykonávať činnosti vo verejnom obstarávaní buď prostredníctvom svojich zamestnancov alebo si môže tieto činnosti nechať zabezpečiť dodávateľsky prostredníctvom externých osôb alebo subjektov.

Kontrolné zistenie: kontrolovaný subjekt si zvolil vykonávať činnosti vo verejnom obstarávaní prostredníctvom svojich zamestnancov

Zodpovedný za prieskum: Ing.Dominika Mičuchová

Schválil : Mgr.Monika Kavecká, MHA, MPH

Zápis z prieskumu trhu obsahoval:

- Názov zákazky: „Rekonštrukcia miestnej komunikácie spojená so zatrubnením priekopy v k.ú. Kunerad“
- Opis predmetu zákazky: Riešenie rekonštrukcie časti miestnej komunikácie na ul. Kostolná a časti miestnej komunikácie na ul. Na záploti. Účelom stavby je vybudovanie komunikácií zabezpečujúcich prístup a obsluhu spádového územia.
- Predpokladaná hodnota zákazky: 100.000,- eur
- Miesto dodania predmetu zákazky: Kunerad
- Spôsob vykonania prieskumu trhu: výzva na predloženie ponuky
- Termín vykonania prieskumu trhu: 04.05.2021-14.05.2021
- Hodnotiace kritérium: najnižšia cena bez DPH
- Oslovené firmy:
 - PSK Group, s.r.o., IČO: 47342064
 - Doprastav, a.s., IČO: 31333320
 - Stavmo J+M, s.r.o. , IČO: 44979258
 - MIFIM, s.r.o., IČO: 45285055
 - AKTIV PRO, s.r.o., IČO: 36808547
 - RBR Betón, a.s., IČO: 36672572
 - Hastra, s.r.o., IČO: 31606296

- Vyhodnotenie prieskumu:

Obchodné meno uchádzača	IČO	Cena bez DPH	Poznámka
PSK Group, s.r.o.	47342064	64 314,66 €	neprijatá
Doprastav, a.s.	31333320	81 526,90 €	neprijatá
Stavmo J+M, s.r.o.	44979258	60 393,12 €	neprijatá
MIFIM, s.r.o.	45285055	41 218,22 €	prijatá

- Vybraný dodávateľ: MIFIM, s.r.o., Jabloňová 850/77, 010 04 Žilina
- Obstarávacía cena: 41 218,22 eur bez DPH
- Predložené doklady: čestné prehlásenie, výpis z obchodného registra
- Spôsob vzniku záväzku: Zmluva o dielo
- Oznámenie o výsledku vyhodnotenia cenových ponúk:

Obchodné meno uchádzača	IČO	Cena bez DPH	Výsledok	Číslo dokumentu	Dátum
PSK Group, s.r.o.	47342064	64 314,66 €	neprijatá	S2021/00216/719	24.5.2021
Doprastav, a.s.	31333320	81 526,90 €	neprijatá	S2021/00216/720	24.5.2021
Stavmo J+M, s.r.o.	44979258	60 393,12 €	neprijatá	S2021/00216/721	24.5.2021
MIFIM, s.r.o.	45285055	41 218,22 €	prijatá	S2021/00216/718	24.5.2021

V Oznámení o výsledku vyhodnotenia ponúk č.S2021/00216/718 vyzval kontrolovaný subjekt spoločnosť MIFIM, s.r.o. o poskytnutie súčinnosti potrebnej na uzavretie zmluvy podľa §56 ods.8 ZoVO.

STANOVENIE PREDPOKLADANEJ HODNOTY ZÁKAZKY (PHZ)

Pravidlá výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky upravuje § 6 zákona o verejnom obstarávaní. V zmysle § 6 ods. 1 zákona: predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Ak nemá verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ údaje podľa druhej vety k dispozícii, určí predpokladanú hodnotu na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom. Predpokladaná hodnota zákazky je platná v čase odoslania oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania alebo oznámenia použitého ako výzva na súťaž na uverejnenie; ak sa uverejnenie takého oznámenia nevyžaduje, predpokladaná hodnota je platná v čase začatia postupu zadávania zákazky.

V prípade stavebných prác je využívaným spôsobom preukázania výšky PHZ samotný aktuálny resp. aktualizovaný rozpočet stavby (stavebného diela, alebo prác), ktorý je overený a opečiatkovaný autorizovanou osobou.

Kontrolné zistenia

Zodpovedný zamestnanec odboru určil predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov z rozpočtu stavby, ktorá bola vypracovaná spoločnosťou DAQE s.r.o., Pribinova 8953/62, 010 01 Žilina a bola stanovená na sumu 86 718,78 eur bez DPH (104 062,54 eur s DPH) .

Dňa 04.05.2021 poverený zamestnanec oslovil elektronicky spoločnosti:

PSK Group, s.r.o., IČO: 47342064
 Doprastav, a.s., IČO: 31333320
 Stavmo J+M, s.r.o., IČO: 44979258
 MIFIM, s.r.o., IČO: 45285055

a dňa 10.05.2021 spoločnosti:

AKTIV PRO, s.r.o., IČO: 36808547
 RBR Betón, a.s., IČO: 36672572
 Hastra, s.r.o., IČO: 31606296,

na predloženie cenových ponúk. Cenové ponuky boli doručené od štyroch oslovených spoločností (vid'.tabuľka – oznámenie o výsledku vyhodnotenia cenových ponúk). Dňa 24.05.2021 boli cenové ponuky vyhodnotené a bol vybraný dodávateľ : **MIFIM, s.r.o., Jabloňová 850/77, 010 04 Žilina**. Ako kritérium bola stanovená najnižšia hodnota cenovej ponuky bez DPH. Bol vyhotovený zápis

z prieskumu trhu a 24.05.2021 boli aj zaslané Oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk (viď. tab. Oznámenie o výsledku vyhodnotenia cenových ponúk).

Kontrolovaný subjekt postupoval v súlade s internou smernicou č.1/2020 VEREJNÉ OBSTARÁVANIE účinnou od 01.04.2020. Kontrolovaný subjekt neinformoval o výsledkoch OZ a ani nezverejnil správu na svojej webovej stránke. Podľa §117 ods. 6 ZVO a podľa smernice č.1/2020 je obec povinná uverejniť v profile verejného obstarávateľa súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou (t. z. s cenami vyššími ako 5000 eur bez DPH), ktoré zadala za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, kde uvedie:

- hodnotu zákazky,
- predmet zákazky,
- identifikáciu dodávateľa.

Kontrolovaný subjekt si túto povinnosť nesplnil, čím porušil §117 ods.6 ZVO a Článok 7 ods.2 smernice č.1/2020 z 01.04.2020 VEREJNÉ OBSTARÁVANIE.

UZATVORENIE ZMLUVY

Legislatívne vymedzenie Uzatváranie zmlúv je upravené v § 56 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolné zistenia

Zodpovedný zamestnanec odboru písomne dňa 24.05.2021 vyzval úspešného uchádzača k podpísaniu Zmluvy o dielo. Zmluva o dielo č.2201-2021 bola uzatvorená 02.07.2021 a následne zverejnená na webovom sídle obce Kunerad dňa 09.07.2021 spolu s cenovou ponukou. Dôkladným preštudovaním Zmluvy o dielo bol zistený nesúlad s cenou na víťaznej ponuke, t.z., že verejný obstarávateľ uzatvoril s úspešným uchádzačom zmluvu, ktorá nebola v súlade s predloženou víťaznou ponukou. Taktiež zverejnená cenová ponuka vykazuje diskriminačné kritériá na vyhodnotenie ponúk stanovených v oznámení a v cenových ponukách ostatných uchádzačov o zákazku. Hodnota cenovej ponuky uverejnená na webovom sídle obce Kunerad nekorešponduje s cenovou ponukou, ktorá bola vyhodnotená ako víťazná. Kontrolou bolo zistené, že v tomto čase kontrolovaný subjekt nevedel preukázať vykonanie administratívnej finančnej kontroly kontrolovaného VO v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a tento úkon nebol náležité, podľa príslušných ustanovení zákona zdokumentovaný.

Predmetom zmluvy bolo dielo: Rekonštrukcia časti miestnej komunikácie ul. Kostolná spojená so zatrubnením priekopy v k.ú. Kunerad. Rozsah diela, jeho kvalita, konštrukčné a technické riešenie mali byť podľa čl. II ods.2 určené podľa realizačnej projektovej dokumentácie vypracovanej spoločnosťou DAQE s.r.o., manažér projektu doc.Ing.Martin Pitoňák, PhD. Archívne číslo 21-37 z 03/2021. Predpokladaná hodnota zákazky na základe údaju z rozpočtu stavby, ktorá bola vypracovaná spoločnosťou DAQE s.r.o., Pribinova 8953/62, 010 01 Žilina a bola stanovená na sumu :

Cena celkom bez DPH 86 718,78 eur

Cena celkom s DPH **104 062,54 eur**

Cena za zhotovenie diela (určeného v čl. II zmluvy o dielo č.2201-2021) bola stanovená na:

Cena celkom bez DPH 24 949,41 eur

DPH 20% 4 989,88 eur

Cena celkom s DPH **29 939,29 eur**

Cena za zhotovenie diela (určeného v čl. II zmluvy o dielo č.2201-2021) predstavuje iba 28,77% predpokladanej hodnoty zákazky, čo považujem za mimoriadne nízku. Ponuku možno považovať za mimoriadne nízku, pokiaľ nedosahuje hranicu 75% predpokladanej hodnoty zákazky.

Víťazná ponuka taktiež vykazovala znaky mimoriadne nízkej nakoľko predstavovala iba 47,53 % predpokladanej hodnoty zákazky. Mám zato, že komisia kontrolovaného úplne, dôsledne a riadne nevyhodnotila ponuky uchádzačov z aspektu mimoriadne nízkej ponuky, taktiež nie som presvedčená o tom, že z objektívnych dôvodov a porovnaním ponúk, je možné realizovať plnenie predmetu zákazky za stanovenú cenu. Úlohou obstarávateľa je predložené ponuky riadne vyhodnotiť a získať za vynaložené verejné finančné prostriedky najlepšiu hodnotu. Uvedené neznamena, že sa obstarávateľ má

uspokojit' s akoukoľvek ponukou, ale len s ponukou, ktorá spĺňa požiadavky na zadávanú zákazku. Kontrolovaný postupoval v rozpore s §40 ods.1 zákona o verejnom obstarávaní.

Podľa §10 ods.2 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ musí dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Podľa §53 ods.2 zákona o VO ak sa pri určitej zákazke javí ponuka ako mimoriadne nízka vo vzťahu k tovaru, stavebným prácam alebo službe, komisia písomne požiada uchádzača o vysvetlenie týkajúce sa tej časti ponuky, ktoré sú pre jej cenu podstatné.

Vysvetlenie sa môže týkať najmä:

- hospodárnosti stavebných postupov, hospodárnosti výrobných postupov alebo hospodárnosti poskytovaných služieb,
- technického riešenia alebo osobitne výhodných podmienok, ktoré má uchádzač k dispozícii na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác, na poskytnutie služby,
- osobitosti tovaru, osobitosti stavebných prác alebo osobitosti služby navrhovanej uchádzačom,
- dodržiavania povinnosti v oblasti ochrany životného prostredia, sociálneho práva alebo pracovného práva podľa osobitných predpisov,
- dodržiavania povinnosti voči subdodávateľom,
- možnosti uchádzača získať štátnu pomoc.

Zmluva o dielo č.2201-2021 v Čl. II Predmet zmluvy ods.4 uvádza: Zhotoviteľ sa zaväzuje na základe osobitej požiadavky objednávateľa vykonať aj navyše práce – práce nad rozsah určený pri uzavretí zmluvy za úhradu. Akúkoľvek zmenu v predmete zmluvy vyvolanú objednávateľom je objednávateľ povinný odsúhlasiť so zhotoviteľom formou písomného dodatku k tejto zmluve a to v dostatočnom časovom predstihu vo vzťahu k termínu dokončenia a ceny diela.

Kontrolovaným subjektom neboli predložené žiadne dodatky k tejto zmluve.

VYÚČTOVANIE

Cena diela bola platená na základe vystavených faktúr:

Faktúra číslo: O2021/036 z dňa 23.04.2021, DAQE s.r.o..... 1 500,-eur (projektová dokumentácia)

Faktúra číslo: 068-2021 z dňa 31.08.2021, MIFIM, s.r.o.29 939,29 eur (Zmluva o dielo č.2201-2021 zo dňa 02.07.2021)

- Základná finančná kontrola vykonaná v zmysle §7 zákona NR SR č.357/2015 Z.z. dňa 06.09.2021

Faktúra číslo: 070-2021 z dňa 31.08.2021, MIFIM, s.r.o. 2 750,00 eur (navýšenie ceny na základe UZNESENIA č.26/354/2021 z 26.zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Kunerad zo dňa 30.08.2021

- Základná finančná kontrola vykonaná v zmysle §7 zákona NR SR č.357/2015 Z.z. dňa 06.09.2021

-

Všetky faktúry sú zverejnené na webovom sídle obce Kunerad.

ČASOVÁ NADVÄZNOŠŤ REALIZÁCIE ZÁKAZKY

1.3.2021	Schválenie investičného zámeru pre realizáciu projektovej dokumentácie a následnej rekonštrukcie miestnej komunikácie parc.č.1179 C KN, k.ú. Kunerad, v obci Kunerad	Uznesenie 23/310/2021
16.4.2021	Žiadosť o vydanie stavebného povolenia	
30.4.2021	Oznámenie o začatí stavebného konania	2021/00192/601
4.5.-14.5.2021	Termín prieskumu trhu	
10.5.2021	Zmena rozpočtu - rozpočtové opatrenie č.3/2021 - vyčlenenie 25000,- eur (komunikácie) rekonštrukcia a údržba miestnych komunikácií v obci	
24.5.2021	Zápis z prieskumu trhu, Oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk	
3.6.2021	Vydanie rozhodnutia o stavebnom povolení	2021/00192/766
10.6.2021	Schválenie konečného pokrytia povrchu vozovky časti miestnej komunikácie ul. Kostolná	25/351/2021
14.6.- 29.6.2021	Zverejnenie rozhodnutia o stavebnom povolení	2021/00192/766
30.8.2021	Uvoľnenie finančných prostriedkov na dodatočné pokrytie zvýšených nákladov spojených s rekonštrukciou v sume 2750,- eur	Uznesenie 26/354/2021

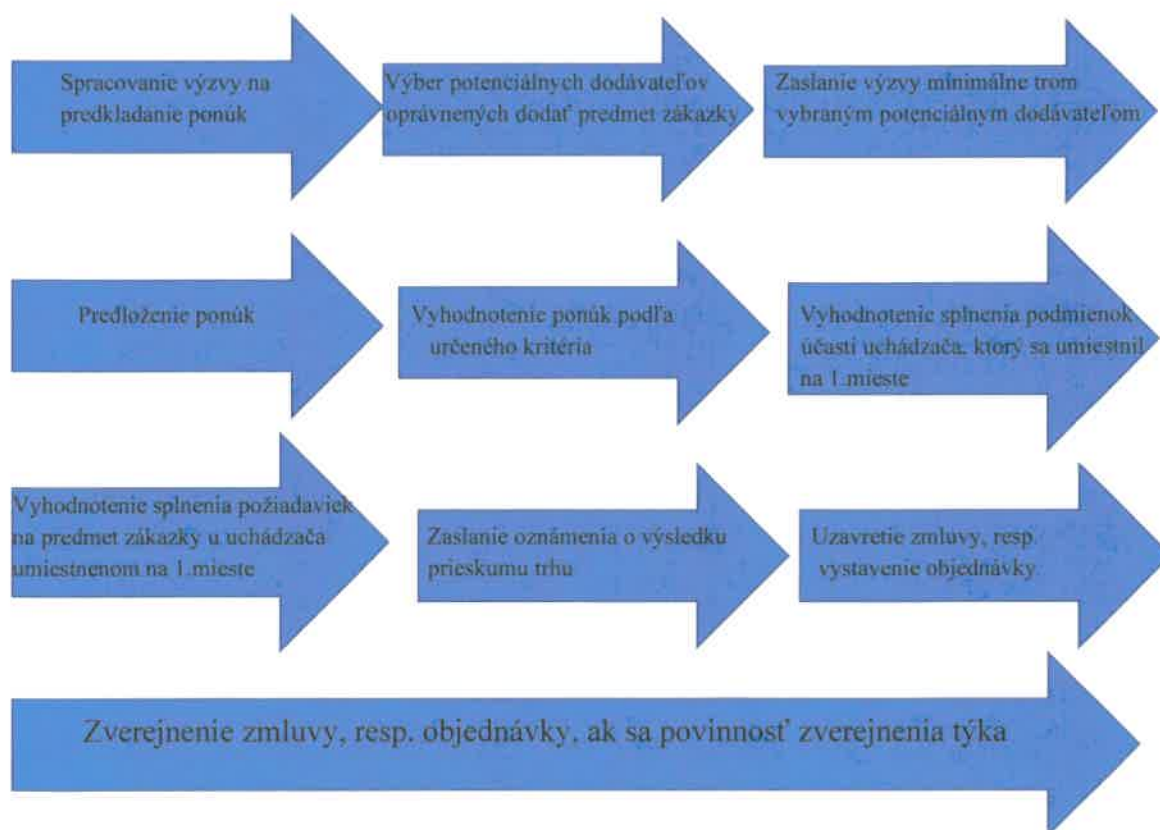
Kontrolou boli zistené nedostatky:

- Kontrolovaný subjekt si nespĺnil povinnosť zverejniť štvrťročnú súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou, čím porušil §117 ods.6 ZVO a Článok 7 ods.2 smernice č.1/2020 z 01.04.2020 VEREJNÉ OBSTARÁVANIE. Túto povinnosť si neplnil počas celého obdobia 2021.
- Bol zistený nesúlad s cenou na víťaznej ponuke, t. z., že verejný obstarávateľ uzatvoril s úspešným uchádzačom zmluvu, ktorá nebola v súlade s predloženou víťaznou ponukou. Taktiež zverejnená cenová ponuka vykazuje diskriminačné kritériá na vyhodnotenie ponúk stanovených v oznámení a v cenových ponukách ostatných uchádzačov o zákazku. Hodnota cenovej ponuky uverejnená na webovom sídle obce Kunerad nekorešponduje s cenovou ponukou, ktorá bola vyhodnotená ako víťazná.
- Kontrolovaný subjekt nevedel preukázať vykonanie administratívnej finančnej kontroly kontrolovaného VO v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a tento úkon nebol náležite, podľa príslušných ustanovení zákona zdokumentovaný.
- Víťazná ponuka vykazovala znaky mimoriadne nízkej nakoľko predstavovala iba 47,53 % predpokladanej hodnoty zákazky.

Záver a odporúčanie

Hlavná kontrolórka obce Kunerad odporúča:

- začať dodržiavať platné všeobecne záväzné právne predpisy v oblasti VO, riadiť sa Zákonom 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- v prípade nového VO je potrebné klásť dôraz na kvalitné vypracovanie súťažných podkladov, nakoľko tie sú podstatné na vypracovanie kvalitnej ponuky a následne uzavretie obojstranne vyváženej zmluvy,
- zväžiť zabezpečenie VO externými subjektmi a tým sa vyhnúť pochybeniam pri realizácii VO.
- dodržiavať ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- dodržiavať rozpočtové pravidlá v obci, riadiť sa zákonom č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy , viesť operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka,
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami,
- v prípade potreby realizácie prieskumu trhu riadiť sa doleuvedeným postupom



V súlade s §22 ods.6 zákona č.357/2015 Z. z. kontrola je skončená dňom zaslania správy povinnej osobe.

Dátum zaslania návrhu správy povinnej osobe: 21.1.2022

Dátum prerokovania návrhu správy: 21.1.2022

Lehota na prijatie opatrení a nápravu nedostatkov zistených kontrolou:

Nebola stanovená, nakoľko ide o nedostatky, ktoré sú neodstátniteľné a boli by bezpredmetné.

Lehota na predloženie správy o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou:

Nebola stanovená, nakoľko ide o nedostatky, ktoré sú neodstátniteľné a boli by bezpredmetné.

Odporúčania hlavnej kontrolórky sa opierajú aj o správu z kontroly z dňa 14.12.2020:

U kontrolovaného subjektu boli v Správe o výsledku kontroly z dňa 14.12.2020 predkladateľa a spracovateľa Mgr. Petry Dubeňovej - vtedajšej hlavnej kontrolórky obce Kunerad uvedené odporúčania:

- Začať dodržiavať platné všeobecne záväzné právne predpisy v oblasti VO,
- Vyčleniť agendu VO jednému zamestnancovi a zabezpečiť systém kontroly nad VO,

nakoľko kontrolou boli zistené nedostatky:

- Obec nevie preukázať hospodárnosť pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou,
- Obec nevytvárala spisy pri zákazkách s nízkou hodnotou,
- Obec nezverejňuje štvrtoročné súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou.

Povinná osoba nepodala v stanovenej lehote do 25.01.2022 písomné námietky k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam. Nakoľko povinná osoba neuplatnila námietky v návrhu správy o výsledku kontroly, považujú sa zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania za akceptované.



Ing. Klaudia Kolečániová

hlavná kontrolórka obce Kunerad