

M E S T O K O M Á R N O
K O M Á R O M V Á R O S

Pre zasadnutie MZ v Komárne

dňa: 05.03.2015

K bodu rokovania:

INFORMATÍVNA SPRÁVA
O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA
ZA UPLYNULÉ OBDOBIE

A FŐELLENŐR BESZÁMOLÓJA AZ ELVÉGZETT ELLENŐRZÉSEKRŐL

Predkladá - beterjesztő:

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór - főellenőr

Spracoval - kidolgozta:

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór - főellenőr

Materiál obsahuje - tartalom:

1. Návrh na uznesenie
2. Informatívna správa o vykonaných kontrolách za uplynulé obdobie

NÁVRH NA UZNESENIE Č. ... /2015
k informatívnej správe o kontrolnej činnosti za uplynulé obdobie

Mestské zastupiteľstvo v Komárne

1. berie na vedomie

- a) Informatívnu správu o Dodržiavaní zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, plnenia a čerpania rozpočtu, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávných predpisov v pracovnoprávných vzťahov, na úseku verejného obstarávania a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri NFK č. 12/ÚHK/2009 u kontrolovaného subjektu Základná umelecká škola, Letná ul. 12, 945 01 Komárne, IČO: 37867369.
- b) Informáciu a stave ďalších začatých kontrol k 25.02.2015.

I.
Správa
o výsledku následnej finančnej kontroly
č. 10/ÚHK/2014

Na základe oznámenia zo dňa 18.07.2014, Útvar hlavného kontrolóra mesta Komárno Mgr. Miklós Csintalan – hlavný kontrolór vykonal následnú finančnú kontrolu u kontrolovaného subjektu:

Mesto Komárno
Mestský úrad v Komárne
Nám. gen. Klapku č. 1
IČO: 00 306 525

Predmet následnej finančnej kontroly:

Kontrola dodržiavania a uplatňovanie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov u kontrolovaného subjektu Mesto Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525 a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri predchádzajúcej následnej finančnej kontrole č. 14/ÚHK/2013.

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Kontrola bola vykonaná na Útvare hlavného kontrolóra Mesto Komárno od 29.07.2014 po postupnom poskytovaní písomností do 09.01.2015.

Kontrolované obdobie: rok 2013 a 2014.

Účelom následnej finančnej kontroly bolo zistenie:

1. objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so zákonmi a všeobecne záväznými právnymi predpismi,
2. príčin a škodlivých následkov, vyplývajúcich zo zistených nedostatkov a splnenie opatrení prijatých na ich nápravu,
3. zodpovednosti kontrolovaného subjektu a ich zamestnancov za zistené nedostatky.

Cieľom kontroly bolo overiť:

1. postupu Mesta Komárno, ako verejného obstarávateľa podľa § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri zadávaní zákaziek za kontrolované obdobie,
2. súlad postupu Mesta Komárno, ako verejného obstarávateľa so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri zadávaní zákaziek za kontrolované obdobie,
3. hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami.

Kontrola bola vykonaná na základe nasledovných predpisov:

1. zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov,
2. zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
3. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
4. Registratúrny poriadok.

Kontrola bola vykonaná z dokumentov:

- Kniha došlých faktúr za rok 2013 a 2014,
- Zverejnené faktúry na webovom sídle mesta Komárno,
- Zverejnené zmluvy na webovom sídle mesta Komárno,
- Profil verejného obstarávateľa na webovom sídle mesta Komárno,
- Vestník verejného obstarávania za roky 2013 a 2014,
- Predložená dokumentácia zákaziek:
 1. Zákazky podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní:
 - 52927/2013 10.12.2013 Systém na monitorovanie dodržiavania dopravných značení a zákazových dopravných značení
 - 52823/2013 06.12.2013 Rekonštrukcia rekreačno-športových bazénov na termálnom kúpalisku 06.03.2014
 - 52642/2013 02.12.2013 Interaktívna tabuľa 16.12.2013
 - 51995/2013 14.11.2013 Otryskávanie 19.11.2013
 - 51152/2013 22.10.2013 Poistenie majetku mesta-2013 16.12.2013
 - 51119/2013 22.10.2013 Predloženie podkladov k VO· Poistenie majetku 16.12.2013
 - 49830/2013 18.09.2013 Vypracovanie znaleckého posudku 17.10.2013
 - 48984/2013 02.09.2013 Demontáž solárnych panelov 18.09.2013
 - 48581/2013 21.08.2013 Konzultačné práce Elektronizácia služieb–eMestá 08.01.2014
 - 48050/2013 09.08.2013 Rozšírenie prevádzkového systému sieťových tlačiarni 18.09.2013
 - 46206/2013 18.06.2013 Tlačiarne kopírky
 - 47696/2013 29.07.2013 Aktualizácia koncepcie rozvoja informačných systémov
 - 45634/2013 03.06.2013 Poskytovanie nenávratného finančného príspevku – eMestá 18.09.2013
 - 48075/2013 Premiestnenie kamerového sledovacieho a záznamového strediska – MP Komárno – zo dňa 9.8.2013.
 - 48076/2013 Rozšírenie mestského kamerového monitorovacieho systému zo dňa 9.8.2013.
 2. podlimitné zákazky skontrolované z administratívneho profilu a z webovej stránky verejného obstarávateľa:
 - Výmena vonkajších výplní otvorov na budove základnej školy na Rozmarínovej ulici
 - Výmena vonkajších výplní otvorov na budove základnej školy na Eötvösovej ulici
 - Výmena okien na budove základnej školy na Komenského ulici
 - Výmena výplní otvorov časti budovy na ZŠ Móra Jókaiho s VJM
 - Výmena vonkajších výplní otvorov časti budovy na ZŠ ul. Práce s VJM

A) Úvod

Mesto Komárno je **verejným obstarávateľom** podľa § 6 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní.

Od poslednej následnej kontroly nastali 2 podstatné zmeny zákona o verejnom obstarávaní, ktoré sa týkali nasledovných ustanovení:

1. § 9 ods. 9

- do 27.02.2014 ak bola predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur, bol verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadáním; ak bol verejný obstarávateľ v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej verejným obstarávateľom, ktorú nemohol predvídať, mal zverejniť jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.
- Po 27.02.2014 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. § 9a

Zavedla sa povinnosť pre verejných obstarávateľov vyhotoviť referenciu do 30 dní odo dňa skončenia alebo zániku zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody vo vzťahu k plneniu zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody.

3. § 91

Zavedla sa ďalšia povinnosť, pri podlimitných zákazkách povinnosť verejných obstarávateľov postupovať podľa § 92 až 99, ak ide o dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu.

Elektronické trhovisko je už funkčné, od 01.02.2015 bude spustená ostrá povinná prevádzka elektronického kontraktčného systému. Mesto Komárno je zaregistrované od 17.12.2014, ale zatiaľ neobstarávalo prostredníctvom elektronického trhoviska.

4. § 100-102

Čiastočne sa zmenili podmienky zadávania podlimitných zákaziek bez využitia elektronického trhoviska.

B) Kontrolné zistenia:

1. Mesto Komárno neprijalo nápravné opatrenia a nepodalo správu o plnení nápravných opatrení nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách č. 14/ÚHK/2013 v stanovenej lehote do 31.03.2014 a 30.04.2014.

Jedná sa o nedodržanie § 13 ods. 2 písm. h) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Pri predkladaní podkladov ku kontrole bol predložený návrh smernice Mesta Komárno o verejnom obstarávaní vypracovaná za 1 200,00 eur, ktorá doteraz nie je podpísaná a schválená. Podľa predpokladu kontrolovaného subjektu by táto

smernica mala riešiť odstránenie všetkých zistených nedostatkov predchádzajúcou kontrolou.

Hodnota za vypracovanie smernice je neúmerne vysoká, na školení za 90,00 eur bol v rámci študijných materiálov poskytnutý vzor internej smernice.

Zistený nedostatok z roku 2013 nebol odstránený.

2. Pri predkladaní dokladov nebola potvrdená úplnosť predloženej dokumentácie.

Jedná sa o rozpor s § 14 ods. 2 písm. e) a h) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o finančnej kontrole).

3. Organizačné a personálne zabezpečenie verejného obstarávania:

Agendu verejného obstarávania na mestskom úrade má v náplni **Oddelenie právnych vecí a verejného obstarávania MsÚ Komárno** (ďalej len OPaVO MsÚ).

Verejné obstarávanie zákaziek zabezpečujú jednotlivé odbory a oddelenia za súčinnosti odbornej referentky pre verejné obstarávanie. Na OPaVO MsÚ agendu verejného obstarávania zabezpečuje od roku 2013 jedna zamestnankyňa, Ing. A. K., ktorá nemá odbornú spôsobilosť na verejné obstarávanie, absolvovala iba niekoľko jednodňových školení, čo aj sama považuje za nedostačujúce. Napriek tomu, že menovaná nemá odbornú spôsobilosť, v niektorých činnostiach nastalo zlepšenie. Osobne zabezpečuje, resp. podieľa sa na zabezpečovaní podlimitných zákaziek podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní niektorých odborov a oddelení. Väčšina obstarávaní týchto zákaziek je v súlade s platnou právnou úpravou, konkrétne nedostatky sú uvedené nižšie.

Od poslednej kontroly evidencia zákaziek je vedená centrálné na OPaVO MsÚ prostredníctvom informačného systému MIS, modul verejné obstarávanie, avšak evidencia je zmiešaná s bežnou korešpondenciou úseku.

Celá spisová agenda všetkých verejných obstarávaní by sa mala nachádzať a archivovať tiež na tomto oddelení, resp. prostredníctvom tohto oddelenia. V skutočnosti dokumentácia niektorých zákaziek nie je na tomto oddelení.

Z dôvodu toho, že mesto nemá odborne spôsobilé osoby na zabezpečenie celého procesu verejného obstarávania a v dôsledku neprijatia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov predchádzajúcimi kontrolami časť nedostatkov naďalej pretrváva. Náklady na zabezpečenie odborne spôsobilých osôb činili v roku 2011 cca 25 000 eur, v roku 2012 cca 22 000 eur, v roku 2013 cca 13 000 eur a v roku 2014 viac ako 25 000,00 eur. Z časti týchto finančných prostriedkov bolo možné zabezpečiť vyhovujúcu kvalifikáciu dostatočného počtu vlastných zamestnancov.

Kontrolou bolo zistené, že nie sú vytvorené potrebné osobné a priestorové podmienky pre riadne zabezpečenie agendy verejného obstarávania.

- a) Pri súčasnom rozdelení pracovných činností a náplní súvisiacich s verejným obstarávaním, určený rozsah činností na tomto oddelení nie je možné zabezpečiť jednou pracovnou silou.
- b) Nie sú vytvorené vhodné priestorové podmienky pre bezpečné a prehľadné ukladanie kompletnej dokumentácie verejných obstarávaní. Nie je dostatočný počet uzamykateľných skríň, políc; dokumentácia je uložená voľne vo vysokých kopách na nábytku po celej kancelárii.
- c) Do konca roku 2014 sa nevenovala žiadna pozornosť plánovaniu verejného obstarávania, čoho dôsledkom je veľké množstvo zrušených postupov a porušení zákona.

4. Profil verejného obstarávateľa

Mesto Komárno má zriadený administratívny profil na stránke UVO, aj na svojej webovej stránke.

4.1 Od roku 2013 je povinnosťou verejných obstarávateľov podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní zverejniť raz štvrťročne súhrnnú správu o zákazkách nad hodnotou 1 000,00 eur vo svojom profile.

V čase kontroly bola zverejnená na stránke UVO iba súhrnná správa za 1. štvrťrok 2014 zo dňa 16.05.2014 a na webovej stránke mesta Komárno iba súhrnná správa za 3. štvrťrok 2013 a 1. štvrťrok 2014.

Za ostatné štvrťroky chýbajú súhrnné správy. Jedná sa o nesúlad s § 9 ods. 9 a zákona o verejnom obstarávaní.

Porovnaním týchto súhrnných správ s knihou došlých faktúr bolo zistené, že tieto správy nie sú úplné, správy neobsahujú všetky zákazky nad 1 000,00 eur.

Jedná sa o nesúlad s § 9 ods. 9 a zákona o verejnom obstarávaní.

V časti Všeobecné dokumenty v profile Mesta Komárno je zverejnená jedna súhrnná správa za 1. štvrťrok 2014, ktorá nie je spracovaná kompletne podľa povinného formulára.

Jedná sa o nesúlad s § 9 ods. 9 a zákona o verejnom obstarávaní.

4.2 Na webovej stránke mesta sa používa nesprávna terminológia na verejné obstarávanie: „**aktuálne obchodné súťaže nájdete tu**“. Verejné súťaže nie sú obchodnými súťažami, každá sa riadi iným právnym predpisom.

Zadávanie zákaziek podľa zákona o verejnom obstarávaní sú uverejňované zmiešané a zmätočne spolu s obchodnými verejnými súťažami, ktoré sú vyhlasované podľa zákona o majetku obcí.

4.3 V zmysle § 21ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ a obstarávateľ vypracuje správu o každej zákazke, o každej rámcovej dohode a o každom zriadení dynamického nákupného systému, ktorá je súčasťou dokumentácie a uverejní ju na profile do desiatich pracovných dní odo dňa uzatvorenia zmluvy alebo rámcovej dohody;

Tieto informácie mesto Komárno nezverejňuje ku všetkým zákazkám.

4.4 Ďalšou povinnosťou verejných obstarávateľov je vyhotoviť v profile v časti Evidencia referencií referenciu do 30 dní odo dňa skončenia alebo zániku zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody vo vzťahu k plneniu zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody podľa § 9a zákona o verejnom obstarávaní v lehote do 30 dní odo dňa skončenia alebo zániku zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody.

Mesto Komárno ku dňu kontroly nemá vyhotovené žiadne referencie, jedná sa o nesúlad s § 9a zákona o verejnom obstarávaní.

5. Rozdelenie predmetu zákazky

V zmysle § 5 ods. 12 zákona o verejnom obstarávaní zákazku nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančné limity podľa tohto zákona. Podľa § 5 ods. 14 verejný obstarávateľ a obstarávateľ v dokumentácii k verejnému obstarávaniu uchovávajú aj informácie a podklady, na základe ktorých určili predpokladanú hodnotu zákazky.

Úrad pre verejné obstarávanie uloží verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu vo výške 5 % súčtu zmluvných cien, ak rozdelil predmet zákazky s cieľom vyhnúť

sa použitiu postupu pri zadávaní nadlimitnej zákazky alebo pri zadávaní podlimitnej zákazky.

Kontrolou knihy faktúr a kontrolou niektorých podlimitných obstarávaní bolo zistené (niektoré konkrétne prípady sú uvedené nižšie), že mesto Komárno v mnohých prípadoch nedodržal vyššie uvedené ustanovenia zákona o verejnom obstarávaní, napríklad:

5.1 BEZPEČNOSTNÉ KAMERY

- V roku 2013:

Zákazka č. 48075/PREDN-VO/2013 - Premiestnenie kamerového sledovacieho a záznamového strediska – MP Komárno – zo dňa 9.8.2013.

Zákazka č. 48076/PREDN-VO/2013 - Rozšírenie mestského kamerového monitorovacieho systému zo dňa 9.8.2013.

Obidve zákazky majú predmet podľa prvých 4 číslíc CPV 3542 – zabezpečovací systém. Podľa metodického usmernenia úradu pre verejné obstarávanie ak sú prvé tri čísla CPV rovnaké, tak sa to považuje za rovnaký predmet činnosti a rozdelenie predmetu takejto zákazky je porušením zákona. Úrad pre verejné obstarávanie ukladá za takýto správny delikt pokutu podľa § 149 ods. 1 písm. c) vo výške 5 % súčtu zmluvných cien, ak obstarávateľ rozdelil predmet zákazky s cieľom vyhnúť sa použitiu postupu pri zadávaní nadlimitnej zákazky.

Jednou z podmienok účasti vo verejnom obstarávaní bolo predloženie licencie podľa § 7ods. 1 zákona č. 473/2005 Z.z.. Uchádzač SUP DIGITAL SECURITY SERVICE s.r.o. nepredložil kópiu licencie, preto nesplnil podmienky účasti a mal byť vylúčený z verejného obstarávania. Úrad uloží verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi pokutu od 1 000 eur do 30 000 eur v zmysle § 149 ods. 1 písm. d), ak nevyhodnocoval splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní podľa § 33.

Jedná sa o nesúlad s § 5 ods. 12, a § 33 zákona o verejnom obstarávaní.

- V roku 2014

Verejný obstarávateľ rozdelil predmet zákazky na dve zákazky po 19 900,00 eur na 36 mesiacov, pričom CPV je v oboch prípadoch 35125300-2 a jedná sa o opravu a údržbu tých istých 24 kamier. Zmluvy o dielo boli podpísané dňa 15.10.2014 na 36 mesiacov na obidve zákazky.

Zjavne sa jedná o rozdelenie zákazky s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančné limity zákona o verejnom obstarávaní a nesprávne stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky, čo dokazuje aj skutočnosť, že behom jedného mesiaca bol prakticky vyčerpaný trojročný limit na opravu kamier faktúrou č. 421412524 vo výške 18 701.60 €, ktorá bola zverejnená na webovej stránke mesta Komárno.

Výzvy týchto zákaziek boli zverejnené v administratívnom profile v časti Všeobecné dokumenty, ktorá časť slúži na zverejňovanie iných dokumentov; a nie medzi zákazkami, resp. na príslušnom mieste webovej stránke mesta, kde sa zverejňujú, resp. majú zverejňovať všetky výzvy.

Dôkazy:

Zákazka: Oprava a servis CCTV a rádiových zariadení mesta KN
<https://www.uvo.gov.sk/profily/-/profil/adokument/4284/1>

Zákazka: Údržba kamier mesta Komárno – revízia
<https://www.uvo.gov.sk/profily/-/profil/adokument/4284/4>

Jedná sa o nesúlad s § 5 ods. 12, a § 33 zákona o verejnom obstarávaní.

5.2 Zákazka č. 48050/PREDN-VO/2013 - Rozšírenie prevádzkového systému sieťových tlačiarňí a ďalšie multifunkčné zariadenia a tlačiarne s priradením k programu SafeQ a ScanFlow, dodanie servera s programovým vybavením SafeQ a zabezpečenie servisu na zariadenie počas 5 rokov, zabezpečenie spotrebného tovaru (tonery, fotovalce, zberné nádoby a pod.) po dobu 5 rokov – zo dňa 7.8.2013.

Verejný obstarávateľ neurčil predpokladanú hodnotu zákazky, resp. určil nesprávne, v rozpore s § 100 ods. 1 zákona č. 26/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, s cieľom vyhnúť sa použitiu príslušného postupu verejného obstarávania. Návrh uchádzača je vo výške 562,64 eur mesačne, v skutočnosti sú vystavené mesačné faktúry na podstatne vyššie hodnoty.

Verejný obstarávateľ nedodrжал limit zákazky v rozpore s § 4 ods. 3 písm. b) 1 zákona o verejnom obstarávaní a uzatvoril Dodatok č. 1 k zmluve o poskytovaní služieb zo dňa 31.07.2013 v celkovej hodnote 33 758,40 eur, čím je prekročený finančný limit 20 000,00 eur, a mala byť použitá metóda podlimitné zákazky bez využitia elektronického trhu podľa § 100 zákona o verejnom obstarávaní. Ak budú fakturované obdobné mesačné hodnoty, predpokladaná hodnota zákazky za 5 rokov dosiahne aj 100 000,00 eur.

Vyhodnotenie ponúk sa uskutočnilo dňa 15.08.2013 a zmluva bola uzavretá dňa 18.08.2013, čím bol porušený § 45 ods. 2 zákona č. 26/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Jedná sa o nesúlad s § 100 ods. 1, § 4 ods. 3 písm. b) 1 a § 45 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Úrad pre verejné obstarávanie vykonáva v súčasnosti kontrolu podľa Oznámenia č. 2979-7000/2014-OK/2 zo dňa 25.03.2014, v rámci tejto kontroly už bola uložená poriadková pokuta vo výške 500,00 eur, ktorá bola uhradená dňa 28.11.2014. Táto kontrola doteraz nie je ukončená.

6. Nedostatky zistené pri ďalších podlimitných zákazkách:

6.1 Celoplošná deratizácia – chýba časť povinne zverejňovaných informácií v PROFILE

6.2 Dezinsekcia mesta Komárno - chýba časť povinne zverejňovaných informácií v PROFILE

6.3 Čerstvá zelenina – neskoro vyhlásená metóda, platnosť predchádzajúcej zmluvy skončila v auguste 2014, verejné obstarávanie bolo vyhlásené iba 02.09.2014, zmluva bola uzavretá dňa 10.11.2014.

6.4 Elektronizácia verejnej správy – nákup IKT – lehota viazanosti bola do 31.08.2014 a obstarávanie v tejto lehote nebolo ukončené, ani nebola predĺžená lehota viazanosti, napriek tomu zmluva bola podpísaná dňa 06.10.2014.

Jedná sa o nesúlad s § 45 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní.

6.5 Výmena okien škôl:

6.5.1 Zmluva o dielo na zákazku č.: 16436 – WYP, Vestník č. 146/2014 - 29.07.2014 <https://www.uvo.gov.sk/profil/-/profil/zdokument/4284/142117/1>. Výmena vonkajších výplní otvorov na budove Základnej školy na Rozmarínovej ulici zo dňa 07.11.2014 a dodatok k tejto zmluve zo dňa 10.11.2014.

- 6.5.2** Zmluva o dielo na zákazku č.: 14148 – WYP, Vestník č. 133/2014 - 10.07.2014 <https://www.uvo.gov.sk/profily/-/profil/zdokument/4284/142849/2>
Výmena vonkajších výplní otvorov na budove Základnej školy na **Eötvösovej ulici** zo dňa 10.11.2014 a dodatok k tejto zmluve zo dňa 11.11.2014.
- 6.5.3** Zmluva o dielo na zákazku č.: 14317 – WYP, Vestník č. 134/2014 - 11.07.2014 <https://www.uvo.gov.sk/profily/-/profil/zdokument/4284/142177/1>
Výmena vonkajších výplní otvorov na budove **ZŠ s VJM M. Jókaiho** na Ul. mieru v Komárne zo dňa 07.11.2014 a dodatok k tejto zmluve zo dňa 11.11.2014.
- 6.5.4** Zmluva o dielo na zákazku č.: 14316 – WYP, Vestník č. 134/2014 - 11.07.2014 <https://www.uvo.gov.sk/profily/-/profil/zdokument/4284/142176/1>
Výmena vonkajších výplní otvorov na budova **ZŠ ul. Práce** v Komárne zo dňa 30.10.2014 a dodatok k tejto zmluve zo dňa 11.11.2014.

Podľa § 10a zákona o verejnom obstarávaní je zakázané uzatvoriť dodatok k zmluve, ktorá je výsledkom postupu verejného obstarávania, ak by sa jeho obsahom dopĺňali alebo menili podstatným spôsobom podmienky, ktoré by v pôvodnom postupe zadávania zákazky umožnili účasť iných záujemcov alebo uchádzačov, alebo ktoré by umožnili prijať inú ponuku ako pôvodne prijatú ponuku.

Vo vyššie uvedených prípadoch sa jedná o porušenie citovaného ustanovenia zákona tým, že dodatkami bola zrušená povinnosť zloženia kaucie vo výške 10 000,00 eur, ktorá mala zabezpečiť včasné a kvalitné ukončenie prác. Uchádzači, ktorí nevedeli, zložiť kauciu, resp. Považovali túto podmienku účasti za príliš tvrdú, sa nemohli zúčastniť tejto verejnej súťaže. Zrušením tejto podmienky sa podstatným spôsobom zmenili podmienky účasti tak, že mohli sa zúčastniť aj takí uchádzači, ktorí nemali voľné finančné prostriedky na kauciu.

Podmienkou podpísania zmluvy v tejto verejnej súťaži malo byť zloženie kaucie vopred na účet mesta, nezložením kaucie by sa nemohla podpísať.

Jedná sa o nesúlad s § 10a zákona o verejnom obstarávaní.

7. PREDBEŽNÁ FINANČNÁ KONTROLA

V zmysle § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov každá finančná operácia alebo úkon, ktorý má finančný vzťah, musí byť overený predbežnou finančnou operáciou.

Finančnú operáciu alebo jej časť **nemožno vykonať** alebo v **nej pokračovať**, ak finančná operácia alebo jej časť nie sú v súlade so skutočnosťami uvedenými v odseku 1. Finančnú operáciu alebo jej časť možno realizovať až po odstránení nedostatkov zistených predbežnou finančnou kontrolou alebo po prijatí účinných nápravných opatrení.

Pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly sú osoby podľa odseku 2 povinné písomne oznámiť vedúcemu orgánu verejnej správy zistené závažné nedostatky, pre ktoré nemožno kontrolovanú finančnú operáciu alebo jej časť vykonať alebo v jej príprave pokračovať.

Vo všetkých vyššie uvedených prípadoch – zákazkách možno konštatovať, že nebola vykonaná predbežná finančná kontrola v súlade s platným zákonom, resp. bola vykonaná iba formálne, preto mohlo dôjsť k uzatvoreniu zmlúv v rozpore s platnou legislatívou.

Jedná sa o nesúlad s § 9 zákona o finančnej kontrole.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola vypracovaná v Komárne dňa 28.01.2015.

V zmysle § 14 ods. 1 písm. c) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo možné sa písomne vyjadriť ku kontrolným zisteniam v lehote do 06.02.2014. Námietky neboli podané.

Prerokovanie správy sa uskutočnilo na útvare hlavného kontrolóra s primátorom mesta dňa 10.02.2015 o 08.30 hod. a s prednostom úradu dňa 20.02.2015 za účasti zodpovednej zamestnankyne (obaja bez splnomocnenia).

Prerokovania správy sa zúčastili:

Za kontrolný subjekt Mgr. Miklós Csintalan - hlavný kontrolór

Za kontrolovaný subjekt: Ing. László Stubendek, primátor mesta
Ing. Bohumír Kóňa, prednosta MsÚ
Ing. Andrea Kabátová.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu:

Berieme na vedomie výsledky následnej finančnej kontroly, prijmeme nápravné opatrenia.

ZÁVER:

1. V zmysle § 13 ods. 2) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov ukladáme prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Termín: 15.03.2015

2. Predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a o odstránení príčin ich vzniku.

Termín: 30.04.2014

II.

Informácia o prebiehajúcich kontrolách

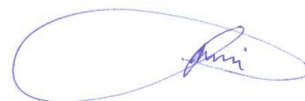
1. V súčasnosti paralelne prebiehajú, resp. dokončujú tri kontroly:

1.2 NFK č. 11/ÚHK/2014, predmetom ktorej je kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku personalistiky a pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva Mesta Komárno a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri predchádzajúcej následnej kontrole č. 13/ÚHK/2011.

1.3 NFK č. 15/ÚHK/201- Vyšetrenie interpelácii v období december 2010 – september 2014, či zo strany vedenia mesta boli dodržané zákonom dané termíny a povinnosti

1.4 NFK č. 01/ÚHK/2015, predmetom ktorej je kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku účtovníctva, plnenia a čerpania rozpočtu a hospodárenia s majetkom a finančnými prostriedkami Centrum voľného času – Szabadidőközpont, Rozmarínova ul. 2, Komárno, Evč. kód: 710135519.

V Komárne dňa 25.02.2015



Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór