



OBEC MARKUŠOVCE

OBECNÝ ÚRAD, Michalská 51, MARKUŠOVCE

Ing. Františka Šteinerová, hlavný kontrolór obce

Obecný úrad Markušovce	
Došlo dňa:	- 9 FEB. 2012
C.:	427/12
Prílohy:	KR-LU
	Vydavuje:
	Ľ+G

SPRÁVA O NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLE

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2011 obecným zastupiteľstvom zo dňa 4. 8. 2011 bola vykonaná následná finančná kontrola plnenia verejného obstarania Obce Markušovce.

Kontrolný orgán: Hlavný kontrolór obce Markušovce

Kontrolu vykonal: Ing. Šteinerová Františka

Kontrolovaný subjekt: Obec Markušovce

Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola verejného obstarania Obce Markušovce

Kontrolované obdobie: 2007-2011

Miesto vykonania kontroly: Obecný úrad Markušovce

Čas vykonania kontroly: 12. 12. 2011 – 9. 2. 2012

Doklady predložené na kontrolu:

1. dokumentácia týkajúca sa verejného obstarania rekonštrukcie ZŠ s MŠ Markušovce a rekonštrukcie zdravotného strediska
2. vnútorná smernica č. 1/2005 k zaobstarávaniu tovarov, služieb a prác formou podprahového obstarávania s nižšou cenou rokovacím konaním bez zverejnenia

Účelom kontroly: Zistiť stav vykonávania verejného obstarávania v Obci Markušovce, overiť zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov so zameraním na plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce Markušovce.

Výsledky kontroly:

Ku kontrole bola vyžiadaná všetka dokumentácia týkajúca sa vykonávania verejného obstarávania za kontrolované obdobie, t.j roky 2007 – 2011. Dňa 2. 1. 2012 bola zo strany Obce Markušovce za kontrolované obdobie /2007-2011/ predložená evidencia týkajúca sa verejného obstarania len za 2 nižšie uvedené zákazky a to Rekonštrukciu, modernizáciu, zníženie energetickej náročnosti budovy zdravotného strediska vrátane prístrojového a IKT vybavenia v Obci Markušovce a Rekonštrukciu ZŠ s MŠ Markušovce. **Žiadna iná dokumentácia týkajúca sa daného obdobia nebola predložená. Podľa ústneho vyjadrenia starostu obce Markušovce Michala Čuchrana, žiadna dokumentácia nie je.** Týmto došlo k porušeniu zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov. Podľa tohto zákona, § 6, odst. 1, je verejným obstarávateľom aj obec. Všetky doklady a dokumenty z použitého postupu verejného obstarávania verejný obstarávateľ podľa § 21 uchováva päť rokov od uplynutia lehoty viazanosti ponúk. Podľa § 21, odst. 2 verejný obstarávateľ vypracuje správu o každej zákazke, o každej rámcovej dohode a o každom zriadení dynamického nákupného systému, ktorá je súčasťou dokumentácie. Správa musí spĺňať náležitosti podľa § 21, odst. 3 predmetného zákona.

Okrem § 21 evidenciu a uchovávanie dokladov verejného obstarávania riešia aj ďalšie ustanovenia zákona. V zmysle zákona § 101, odst. 2 zo zadávania podprahovej zákazky sa evidujú všetky doklady a uchovávajú sa päť rokov po uzavretí zmluvy. To isté platí pri zákazkách s nízkymi hodnotami, kde podľa § 102, odst. 4 verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a uchováva ich päť rokov po uzavretí zmluvy.

Z dôvodu chýbajúcej dokumentácie týkajúcej sa verejného obstarávania bol vyžiadaný zoznam dokladov, ktoré boli archivované v priebehu sledovaného obdobia. **Tieto mi neboli predložené.** V priebehu roka 2011 došlo k viacerým zmenám zamestnancov zodpovedných za danú oblasť, z toho 1 je PNS, 1 už nepracuje. Odchádzajúci zamestnanec svoju agendu nikomu neodovzdal a súčasný zamestnanec sa k danej oblasti práce – registratúre zatiaľ nedostal.

Ku kontrole bola ďalej predložená dokumentácia týkajúca sa verejného obstarávania rokov 2000-2006, ktorá nebola predmetom kontroly. Z toho dôvodu tejto dokumentácii nebola venovaná žiadna pozornosť.

Ku kontrole bola v zmysle § 14, odst. 2, písm.c/ zákona o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov vyžiadané aj výsledky kontrol vykonaných inými orgánmi, ktoré v obci v sledovaných rokoch prebehli a ktoré majú vzťah k predmetu následnej finančnej kontroly. Tieto mi neboli predložené z odôvodnením, že ich dostanem až po napísaní mojej správy.

A. Rekonštrukcia, modernizácia, zníženie energetickej náročnosti budovy zdravotného strediska vrátane prístrojového a IKT vybavenia v Obci Markušovce

1. Výber stavebného dozoru pre stavbu s predpokladanou hodnotou 357 282,40 eur bez DPH

Druh zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná cena na výber stavebného dozoru: 5.355,- Eur s DPH stanovená 29.3.2011 starostom obce

Výzva na predloženie cenovej ponuky: zaslaná poštou 3 osobám dňa 7.4.2011/Ing. Baginová, Palušák, Jacko/

Písomné oznámenie výsledku súťaže: zaslané poštou 26.4.2011 všetkým zúčastneným

Vítaz súťaže na základe zápisnice z 26.4.2011: **Ing. Radoslav Palušák, Dunajská 25, 052 01 Spišská Nová Ves, ponúkaná najnižšia cena 5.400,00 Eur** s DPH, Zmluva s víťazom bola podpísaná 29. 6. 2011. Zverejnená na internete bola 22. 7. 2011.

Správa v zmysle § 21, odst.2 sa v predložených dokladoch nenachádza. Súčasťou správy v zmysle § 21, odst. 3 písm. c/ mala byť aj identifikácia vybraných záujemcov a odôvodnenie ich výberu.

V zmysle novelizácie zákona o verejnom obstarávaní /zákon č. 58/2011 účinný od 1. apríla 2011/, § 102, odst. 4 je verejný obstarávateľ povinný zverejniť raz štvrtročne na webovom sídle verejného obstarávateľa alebo v periodickej tlači, prípadne inou formou zverejnenia súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1 000 eur, v ktorej pre každú zákazku uvedie najmä:

- a/ hodnotu zákazky
- b/ predmet zákazky
- c/ identifikáciu úspešného uchádzača.

Kontrolou webovej stránky a tiež vývesky bolo zistené, že v období 1.4. 2011 až do ukončenia kontroly Obec Markušovce nemala zverejnenú túto, ani žiadnu inú zákazku nad uvedenú hodnotu, čo je porušením zákona.

2. Výber odborne spôsobilej osoby pre výkon verejného obstarávania akcie

Druh zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná cena na výber verejného obstarávateľa: 1.150,- Eur s DPH

Výzva na predloženie cenovej ponuky: zaslaná poštou 3 osobám 7.3. 2011 /Pirníková, Ing.Lukáčová, Pokrývková/

Písomné oznámenie výsledku súťaže: zaslané poštou 16.3.2011 všetkým zúčastneným
Vítaz súťaže na základe zápisnice z 15. 3. 2011: Janka Pokrývková, Dunajská 42, 052 01 Spišská Nová Ves, ponúknutá najnižšia cena: 1.100,- Eur bez DPH.

Splnomocnená bola písomne starostom obce dňa 16.3. 2011. Zmluva bola podpísaná 16. 3. 2011, čo je skôr ako je uvedené v zákone a teda v rozpore s § 45, odst. 2 /verejný obstarávateľ môže uzavrieť zmluvu s úspešným uchádzačom najskôr štrnásť deň odo dňa odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk všetkým uchádzačom, ktorých ponuky boli vyhodnocované/. Zverejnená na internete bola 24. 5. 2011.

Správa v zmysle § 21, odst.2 sa v predložených dokladoch nenachádza. Súčasťou správy v zmysle § 21, odst. 3 písm. c/ mala byť aj identifikácia vybraných záujemcov a odôvodnenie ich výberu.

Na základe vyhlásenia zo dňa 18. 6. 2010 vystaveného v súlade s § 34 odst. 10 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov je Janka Pokrývková osoba, ktorá bola členom pracovnej skupiny spolu s Ing. Arch. Pavlom Petříkom, projektantom danej zákazky. Ako osoba zodpovedná za rozpočet sa zúčastnila prípravy a vyhotovenia súťažných podkladov na predmet zákazky Rekonštrukcia, modernizácia, zníženie energetickej náročnosti budovy zdravotného strediska, vrátane prístrojového a IKT vybavenia v obci Markušovce.

V zmysle zákona /§ 116/ je verejný obstarávateľ povinný vykonávať činnosti vo verejnom obstarávaní prostredníctvom fyzických osôb, ktoré získali odbornú spôsobilosť na verejné obstarávanie podľa zákona o verejnom obstarávaní a sú zapísané v zozname odborne spôsobilých osôb, ktorý vedie úrad pre verejné obstarávanie. Odborne spôsobilá osoba sa nevyžaduje pri zákazkách s nízkymi hodnotami /od 1. 4. 2011 sú to zákazky, kde predpokladaná hodnota zákazky je nižšia ako finančný limit 10 tisíc EUR pri tovare alebo službách a 20 tisíc Eur pri zákazkách na uskutočnenie stavebných prác/. Do 31. 3. 2011 boli finančné limity vyššie, pri tovaroch a službách 30 tisíc Eur a pri stavebných prácach 120.000,- Eur. V roku 2007 finančné limity boli ešte vyššie. Výsledky verejného obstarávania zákaziek s nízkymi hodnotami sa úradu neposielajú.

Na základe ústnej informácie obec nemá vyškoleného zamestnanca, ktorý by mohol byť odborne spôsobilou osobou na vykonávanie verejného obstarávania. Činnosti vo verejnom obstarávaní môže v zmysle § 116, odst. 3 verejný obstarávateľ vykonávať aj prostredníctvom inej osoby, ktorá je podnikateľom a ktorá môže požiadať úrad o registráciu. V súčasnosti takouto osobou je aj naďalej starosta obce p. Čuchran Michal, ktorý sa nepovažuje za zamestnanca obce.

3. Výber dodávateľa stavebných prác pre stavbu Rekonštrukcia, modernizácia, zníženie energetickej náročnosti budovy zdravotného strediska vrátane prístrojového a IKT vybavenia v Obci Markušovce

Druh zákazky: podprahová zákazka

Predpokladaná cena predmetu zákazky podľa spracovaných rozpočtových nákladov projektovej dokumentácie: 357.282,40 Eur bez DPH /limit v zmysle zákona platného v čase výzvy do 360.000,- Eur bez DPH/. Rozhodnutie o zákazke a cene vydané 17. 3. 2011 Jankou Pokrývkovou.

Výzva na predloženie cenovej ponuky: - vypracovaná Jankou Pokrývkovou 18. 3. 2011

- bola zverejnená v súlade s § 99, odst.2 aj na internetovej stránke obce v čase od 22.03. do 31.3.2011 v časti úradná tabuľa. Termín na vyžiadanie súťažných podkladov bol do 30.3.2011. do 15.00 hod.

- bola zaslaná aj poštou 24. 3. 2011 spolu so súťažnými podkladmi trom právnickým osobám /Širila, a.s., SNV, Uranpres,s.r.o. SNV, IGLASS, spol.s.r.o, Markušovce, čo je v súlade s § 99, odst.2 zákona o verejnom obstarávaní. Tieto PO aj predložili aj ponuku.

Správa v zmysle § 21, odst.2 sa v predložených dokladoch nenachádza. Súčasťou správy v zmysle § 21, odst. 3 písm. c/ mala byť aj identifikácia vybratých záujemcov a odôvodnenie ich výberu. Túto správu alebo jej časť je verejný obstarávateľ v zmysle § 49, odst. 1 povinný poskytnúť úradu na požiadanie.

Na základe internetovej výzvy o súťažné podklady neprejavil nik záujem. Podmienkou účasti v súťaži na základe výzvy, bodu 9, súťaže sa mohol zúčastniť len ten záujemca, ktorý obdržal súťažné podklady alebo si ich vyžiadal alebo osobne prevzal na adrese uvedenej vo výzve.

Ponuky boli doručené len od PO, ktorým bola ponuka zaslaná písomne v lehote uvedenej vo výzve - do 12. 4. 2011 do 15.00 hod., čo je písomne potvrdené Jankou Pokrývkovou.

Komisia zriadená starostom obce dňa 13. 4. 2011: 1. Janka Pokrývková, SNV - predseda
2. Ing. Vincent Hozza, Rudňany
3. Ing. Rimbalová Klára, Markušovce

Mať komisiu pri podprahovej zákazke je v zmysle § 99, odst.1 písm. g/ iba možnosť, nie povinnosť.

Členovia komisie splňali podmienky dané zákonom v § 40. **Podľa § 40, odst. 2 verejný obstarávateľ môže na zabezpečenie transparentnosti vymenovať do komisie aj ďalších členov bez práva vyhodnocovať ponuky. Odporúčam OZ zvážiť do budúcnosti túto možnosť.** Na základe zápisnice otváranie obálok s ponukami prebehlo v čase uvedenom vo výzve dňa 13. 4. 2011 o 9,00 hod. len za prítomnosti členov komisie, štatutárni zástupcovia uchádzačov možnosť zúčastniť sa nevyužili.

Kritéria na hodnotenie ponúk: boli 2, najnižšia cena v Eur bez DPH a splnenie podmienok uvedených vo výzve. Podľa prílohy zápisnice podmienky účasti v súťaži uvedené vo výzve splnili všetci 3 uchádzači. **Najnižšiu cenu 357.061,11 € /bez DPH/ ponúkla firma IGLASS, spol. s.r.o., Michalská 63, Markušovce, ktorá sa tak na základe stanovených kritérií stala víťazom.** Zmluva s víťazom bola podpísaná 19. 7. 2011. Zverejnená na internetovej stránke obce bola 22. 7. 2011. Informácia o uzavretí zmluvy bola zaslaná aj elektronicky 27. 7. 2011 úradu pre verejné obstarávanie. Oznámenie bolo prijaté bez zverejnenia vo vestníku.

Písomné oznámenie výsledkov súťaže: zaslané všetkým záujemcom poštou 15. 4. 2011

B. Rekonštrukcia, modernizácia a zníženie energetickej náročnosti budovy základnej školy Markušovce

Z dôvodu, že daná zákazka predstavovala podľa predpokladanej ceny stavebných prác /28 miliónov Sk bez DPH/ zákazku podlimitnú, ktorej kontrolu kontrolný orgán vnútornej kontroly nevykonáva a tiež z dôvodu 2 vykonaných kontrol inými kontrolnými orgánmi, kontrola bola

zameraná iba na verejné obstarávanie týkajúce sa podprahových zákaziek a zákaziek s nízkou hodnotou.

1. Výber verejného obstarávateľa na zákazku rekonštrukcie ZŠ s MŠ Markušovce

Druh zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná cena na výber verejného obstarávateľa: nebola stanovená žiadna, iba predpokladaná cena stavby

Výzva na predloženie cenovej ponuky: - vypracovaná 25. 11. 2008, bez podpisu, podľa údajov na liste výzvy vybavovala Ing. Rimbalová, ktorá sa na to nepamätá. Podľa pracovnej náplne verejné obstarávanie do jej pracovnej náplne nepatriilo, iba stavebný úrad. Napriek tomu bola predsedom 2. kôl súťaže o výber dodávateľa na rekonštrukciu ZŠ s MŠ, jej podpis však chýba pri kópiách vyhotovených zápisníc z oboch kôl. Na prezenčných listinách jej podpis je.

- zaslaná 25. 11. 2008 faxom 3 PO /JA-SAN, spol.s.r.o. Studenec, EUROKONZULT, s.r.o, Žilina a TENDER-KONZULT, s.r.o. Košice/

Cenové ponuky: - cenová ponuka mala byť zaslaná najneskôr do 28.11.2008 do 12.00 hod., čo je krátky čas vzhľadom na dátum vypracovania a zaslania výzvy

- dátum, kedy sa budú obálky otvárať a vyhodnocovať, v ponuke uvedený nebol
- v evidencii sa nachádzala iba písomná ponuka od firmy JA-SAN, Studenec na sumu 75.000,- Sk, ktorá bola doručená poštou 28. 11. 2008 bez uvedenia času.

Zápisnica a správa v zmysle zákona: Zápisnica nebola vyhotovená žiadna, iba tlačivo o evidencii prieskumu trhu s čestným prehlásením Ing. Jána Šofranka, že vykonal prieskum trhu 28.11.2008, pričom ceny u jednotlivých firiem /JA-SAN, Studenec 75.000,- Sk s DPH, Euro Konzult, s.r.o., Žilina 170.000,- Sk s DPH, Tender-Konzult, Košice 69.020,- Sk s DPH/ odpovedajú ponúkaným cenám v uvedenom dni. Vykonaná bola písomná ponuka. Podľa vyššie uvedeného sa v evidencii nenachádzala žiadna ponuka od firmy Euro-Konzult, Žilina a Tender-Konzult, Košice. Zápisnica z otvárania ponúk mala byť v zmysle § 41, odst. 3 zaslaná všetkým uchádzačom, ktorý predložili ponuky v lehote na predkladanie ponúk.

Písomné oznámenie výsledku súťaže: zrejme nebolo vykonané, keďže neexistuje žiaden písomný záznam, čo je porušením zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, § 44, odst.1, podľa ktorého je verejný obstarávateľ povinný po vyhodnotení ponúk bezodkladne písomne oznámiť všetkým uchádzačom, ktorých ponuky sa vyhodnocovali, výsledok vyhodnotenia ponúk. Úspešnému uchádzačovi sa oznámi, že jeho ponuka sa prijíma a neúspešnému, že neuspel. V oznámení sa uvedie identifikácia úspešného uchádzača a informácia o charakteristikách a výhodách prijatej ponuky. Neexistuje ani písomný záznam o úspešnom uchádzačovi, iba mandátna zmluva /číslo zmluvy v obci 148/2008/ uzatvorená dňa 28. 11. 2008 v Markušovciach i v Košiciach, **t.j. v deň, kedy mali byť ponuky doručené na obecný úrad.**, s firmou TENDER-KONZULT, Košice v zastúpení Ing. Dušan Mihokom a Ing. Zdenkou Kudláčkovou, konateľmi firmy na sumu 69.020,- Sk, čo je podľa tlačiva o evidencii prieskumu trhu najnižšia suma. V danom prípade ide o porušenie zákona o verejnom obstarávaní, § 45, odst. 2 /verejný obstarávateľ môže uzavrieť zmluvu s úspešným uchádzačom najskôr štrnásť deň odo dňa odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk všetkým uchádzačom, ktorých ponuky boli vyhodnocované/. Tieto osoby boli neskôr členmi komisie, ktorá vyhodnocovala ponuky na výber dodávateľa stavby rekonštrukcie ZŠ s MŠ, bez práva vyhodnocovať ponuky /v 2 kolách/.

Podľa čl. 3, bodu 1 mandátnej zmluvy za zabezpečenie verejného obstarávania, cena za úkony vykonané poskytovateľom služby /firmou TENDER-KONZULT/ pri plnení tejto zmluvy je stanovená dohodou na základe cenovej ponuky mandanta zo dňa 18. 9. 2008, t.j. dávno predtým, ako bola daná ponuka aj ďalším 2 firmám. Podľa výzvy na predloženie cenovej ponuky pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou, bodu 4, písm. c a d/ úspešný uchádzač musí pred podpísaním zmluvy predložiť aj doklady o oprávnení podnikat' /právnická osoba – výpis z obchodného registra v origináli alebo

overenej kópii/ a doklady – osvedčenie o odbornej spôsobilosti na verejné obstarávanie podľa zákona o verejnom obstarávaní v overených kópiách alebo v neoverených kópiách opatrené podpisom odborne spôsobilej osoby v origináli. Tieto doklady sa v predloženej dokumentácii nenachádzali. V deň vyhodnotenia prieskumu trhu, t.j. 28. 11. 2008 bolo víťaznou firmou TENDER-KONZULT, Košice, okrem podpísania mandátnej zmluvy už napísané aj zaslané oznámenie úradu pre verejné obstarávanie týkajúce sa vyhlásenia verejného obstarávania, podlimitnej zákazky formou užšej súťaže rekonštrukcie ZŠ s MŠ Markušovce, čo je vzhľadom na rozsiahlosť materiálu a času, do kedy mali byť cenové ponuky dodané na obecný úrad /12.00 hod./, veľmi rýchle.

2. Výber externého projektového manažmentu pre projekt „Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ Markušovce“

Druh zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná cena na výber externého manažmentu: 650.000,- Sk bez DPH pre investičnú akciu v hodnote 30.000.000,- Sk

Výzva na podanie cenovej ponuky: podľa dokumentácie bola adresovaná 3 subjektom /Euro Dotácie, a.s., Žilina, EUFC, s .r.o. Bratislava a Rozvojovej agentúre Žilinského samosprávneho kraja, Žilina 20. 3. 2008, záznam o tom, ako a kedy bola táto ponuka daným subjektom doručená, neexistuje. Dané výzvy sú bez akéhokoľvek podpisu.

Cenové ponuky: podľa výzvy termín na podanie cenovej ponuky bol stanovený na 7. apríla 2008 do 10.00 hod., v predloženej evidencii sa nenachádzala žiadna písomná ponuka, ani žiaden písomný záznam o prijatí ponúk či vyhodnotení ponúk. Podľa výzvy na podanie cenová ponuka mala obsahovať návrh ceny predmetnej zákazky a doklad o oprávnení podnikateľ /výpis z obchodného registra u PO/. V predloženej dokumentácii sa nachádzal iba výpis firmy Euro Dotácie, Žilina stiahnutý z internetovej stránky obchodného registra 9. 5. 2010. Z protokolu o odovzdaní diela /**bez dátumu a pečiatky odovzdanej firmy**/ firma Euro Dotácie, s.r.o., Žilina bola víťazom. Uzatvorená zmluva sa v predloženej evidencii nenachádzala. Originál zmluvy sa nenachádzal ani v evidencii zmlúv obce.

Zápisnica a správa v zmysle zákona: v predloženej evidencii sa nenachádzala žiadna zápisnica, ani správa z vyhodnotenia ponúk, ani žiaden doklad o tom, ako a kedy bolo úspešnému uchádzačovi, aj neúspešným uchádzačom oznámené vyhodnotenie ponúk, čo je porušením zákona o verejnom obstarávaní. Táto povinnosť obci vyplýva zo zákona, § 44, odst. 1 podľa ktorého verejný obstarávateľ je povinný po vyhodnotení ponúk bezodkladne písomne oznámiť všetkým uchádzačom, ktorých ponuky sa vyhodnocovali, výsledok vyhodnotenia ponúk.

Písomné oznámenie výsledkov súťaže: Podľa § 44, odst. 1 dátum odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk preukazuje verejný obstarávateľ. V predloženej dokumentácii sa nenachádzal žiaden doklad o splnení si tejto povinnosti.

Kontrola faktúr firmy EuroDotácie, a.s.Žilina

- v evidencii účtovníctva sa nachádzali aj 3 rôzne kópie zmlúv o dielo evidované pod tým istým interným číslom obce 062/2008. s rôznymi ustanoveniami článkov zmluvy a dojednaných podmienok plnenia zmluvy, vrátane finančných súm

- všetky zmluvy majú dátum podpisu 15. 4. 2008, čo je 8 dní po termíne /7.4.2008/, ktorý bol stanovený na podanie cenovej ponuky a v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní § 45, odst. 2 /verejný obstarávateľ môže uzavrieť zmluvu s úspešným uchádzačom najskôr štrnásť deň odo dňa odoslania oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk všetkým uchádzačom, ktorých ponuky boli vyhodnocované/.

- záznam o vykonaní predbežnej finančnej kontroly neobsahuje ani jedna kópia zmluvy

- kontrolou faktúr a ich úhrad voči firme Euro Dotácie, a.s., Žilina bolo zistené, že v priebehu rokov 2009 a 2010 bolo tejto firme vyplatené 18.311.96 Eur /551.666.10 SK týkajúce sa vypracovania projektu, žiadosti o platbu, monitorovacích správ a tiež informačnej tabule

3. Výber stavebného dozoru pre projekt „Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ Markušovce“

Druh zákazky: zákazka s nízkou hodnotou

Predpokladaná cena na výber: nebola stanovená žiadna

Výzva na predloženie cenovej ponuky: v predložených materiáloch sa nenachádzala žiadna dokumentácia týkajúca sa výzvy, iba 2 výpisy zo živnostenského registra stiahnuté z internetu 17. 3. 2009, týkajúce sa ľudí, ktorých predmetom podnikania je aj stavebný dozor /Ing. Lorková Beáta, Tomáš Frimmel/

Cenové ponuky: v predložených materiáloch sa nenachádzala žiadna dokumentácia týkajúca sa cenových ponúk, ich preverovania, výberu

Zápisnica a správa v zmysle zákona: v predložených materiáloch sa nenachádzala žiadna dokumentácia týkajúca sa uskutočnenia výberového konania, výberu víťaza. Jediným dokladom o víťazovi /?/ je doložený originál mandátnej zmluvy uzatvorenej 6. 3. 2009 s Ing. Vincentom Hózzom, Rudňany na sumu 4. 995,- €. Kontrolu faktúr a ich úhrad bolo zistené, že k zmluve bol vypracovaný ešte dodatok. Tento sa v predložených dokladoch nenachádzal. Za stavebný dozor týkajúci sa daného projektu bolo v rokoch 2009, 2010 vyplatené celkom 5.995,- €.

C. Vnútoraná smernica č. 1/2005 k zaobstarávaniu tovarov, služieb a prác formou podprahového obstarávania s nižšou cenou rokovacím konaním bez zverejnenia pre vykonávanie verejného obstarávania z 29.7.2005

- zákon neprikazuje mať vypracovanú internú smernicu, je však vhodné ju mať vzhľadom na všeobecnosť zákona a pre kontrolu zvolených postupov
- je zastaralá a neaktuálna, pretože sa odvoláva na zákon č. 263/1999 Z.z. o verejnom obstarávaní, ktorý už dávna neplatí, od roku 2006 platí nový zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, ktorý bol už viackrát novelizovaný a došlo k zmene mnohých ustanovení zákona, vrátane finančných limitov pre verejné obstarávanie,
- smernica je nedostatočná, pretože sa týka len podprahového obstarávania s nižšou cenou /takýto termín súčasný zákon nepozná/. Podľa § 4, odst.1 zákona č. 25/2006 zákazky poznáme nadlimitné, podlimitné, podprahové alebo s nízkou hodnotou v závislosti od predpokladanej hodnoty zákazky.
- smernica je nedostatočná, pretože sa týka len jednej formy verejného obstarávania – rokovacieho konania bez zverejnenia. Pritom tento postup nemožno použiť vždy. Možno ho použiť len pri splnení určitých podmienok uvedených v zákone /§ 88/. Smernica nerieši, ako bude obec postupovať v prípade verejného obstarávania formou užšej súťaže, rokovacieho konania so zverejnením, súťažného dialógu, súťaže návrhov
- podľa ústnej informácie obec nikdy nemala zodpovedného zamestnanca, ktorý by mal na starosti verejné obstarávanie zákaziek, kde sa nevyžaduje odborná spôsobilosť, podľa smernice verejné obstarávanie vykonával iba štatutárny orgán - starosta obce
- smernica je nedostatočná, pretože do určitej sumy v smernici je daná možnosť starostovi obce ako štatutárnemu orgánu rozhodnúť samému aj bez vykonania prieskumu trhu, na ktorý sa zákon často odvoláva /služby podľa druhu do 20000,- Sk - 200.000,- Sk, výpočtová technika do 50.000,- Sk/. V danom prípade sa nedá posúdiť, či bola vybraná najlacnejšia ponuka. Z dôvodu znižovania limitov pri všetkých zákazkách, aj zákazkách s nízkou hodnotou, sú tieto sumy na rozhodovanie bez prieskumu trhu, prívysoke. Cieľom verejného obstarávania je zabezpečiť hospodárnosť a efektívnosť pri čerpaní verejných financií, vytvoriť nediskriminujúce, transparentné a spravodlivé prostredie pre uchádzačov a záujemcov o zákazky hradené z verejných prostriedkov, zabrániť plytvaniu verejných zdrojov a vzniku korupcie. Uvedený spôsob výberu toto neumožňuje. Pri výbere len z jedného dodávateľa nemožno hovoriť o prieskume trhu a o verejnom obstarávaní..
- smernica slabo rieši postup pri zákazkách s nízkymi hodnotami, ktorý je zákonom málo popísaný /§102/. Tieto zákazky pritom patria medzi najčastejšie v samospráve. **Za zákazku s nízkou hodnotou sa podľa zákona o verejnom obstarávaní, § 4, odst. 4 rozumie zákazka ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit daný zákonom a to zákazka vykonaná v priebehu kalendárneho roka alebo počas splatnosti zmluvy, ak sa zmluva uzaviera na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.** Cieľom internej smernice má byť predovšetkým riešenie toho, čo nerieši zákon, keďže tento predstavuje všeobecný záväzný predpis.

- smernica nerieši, ako bude vyzerat' písomná dokumentácia z telefonického prieskumu trhu a čo bude minimálne obsahovať, aj tu je povinnosť archivácie 5 rokov od vykonania verejného obstarávania
- smernica nerieši komisie /ich výber a zloženie, prípadne hodnotu či dôvod, kedy je vhodné komisiu mať/, ktoré sú zárukou transparentnosti, /podľa zákona komisie nemusia byť pri zákazkách podprahových a zákazkách s nízkymi hodnotami/. Aj napriek tomu odporúčam OZ zvážiť limity, pri ktorých bude potrebná komisia, ktorej členmi budú aj niektorí poslanci obecného zastupiteľstva.
- zákon nevyžaduje pri zákazkách s nízkou hodnotou písomnú formu zmluvy, napriek tomu odporúčam v smernici riešiť prípady, kedy sa zmluva bude uzatvárať z dôvodu hospodárnosti a ochrany majetku obce /napr. z dôvodu záruk, vykonávania opráv, údržby, času dodávky, výpovede pri službách a pod./. V zmysle obchodného zákonníka č.513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, §272, odst.1 zmluva vyžaduje pre platnosť písomnú formu iba v prípadoch ustanovených v zákone, alebo keď aspoň jedna strana pri rokovaní o uzavretí zmluvy prejaví vôľu, aby sa zmluva uzavrela v písomnej forme. V prípade neexistencie zmluvy odporúčam vystavovať minimálne objednávku, najmä z dôvodu uvedenia údajov o obci, ktoré sú potrebné pre správne vystavenie faktúry a tiež z dôvodu kontroly, keďže sa v minulosti vyskytlo viacero prípadov fakturácie služieb, ktoré si obec neobjednala, prípadne objednala len raz.
- okrem najnižšej ceny odporúčam v smernici uviesť aj prípady, kedy sa bude používať druhý spôsob vyhodnotenia ponúk podľa § 35, odst. 1 a/, teda ekonomicky najvýhodnejšia ponuka, kedy verejný obstarávateľ určí aj iné kritéria pre výber dodávateľa, napr. kvalitu, cenu, technické vyhodnotenie, environmentálne charakteristiky, lehoty dodania tovarov, služieb.

D. Vykonanie predbežnej finančnej kontroly

Následnou finančnou kontrolou sa v zmysle § 11, bod c/ zákona o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov overuje aj vykonanie predbežnej finančnej kontroly. Predbežná finančná kontrola je povinná v zmysle § 6 a overuje sa ňou **každá** pripravovaná finančná operácia. Finančnou operáciou je podľa § 2, odst. 2, bod j/ okrem príjmu alebo použitia verejných prostriedkov v hotovosti alebo bezhotovostne **aj právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy**. Podľa § 9, odst.2 predbežnú finančnú kontrolu vykonáva vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie. Podľa § 9, odst. 3 vykonanie predbežnej finančnej kontroly potvrdzujú osoby vyššie uvedené podpisom a uvedením dátumu jej vykonania na doklade súvisiacom s pripravovanou finančnou operáciou. V zmysle § 9, odst. 4 finančné operácie nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou.

Predložená dokumentácia neobsahovala žiaden písomný záznam o vykonaní predbežnej finančnej kontroly týkajúcej sa výkonu verejného obstarávania. Podľa príkazu bývalého starostu obce Ing. Jána Šofranka bol za kontrolu verejného obstarávania poverený Ján Jagáč. Tento o svojej povinnosti nevedel a ani ju nevykonával. Kto je zodpovedný za predbežnú finančnú kontrolu verejného obstarávania v súčasnosti nie je jasné ani z novej smernice o finančnej kontrole, keďže podľa prílohy predbežnú finančnú kontrolu majú vykonávať zamestnanci v rozsahu pracovnej náplne v tých položkách, ktorých sa predbežná finančná kontrola týka. Výkonom verejného obstarávania podľa poskytnutých pracovných náplní nie je poverený nik zo zamestnancov.

Správa bola vypracovaná v Markušovciach dňa 09. 02. 2012

Podpisy kontrolóra: Ing. Šteinerová Františka

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa:9.2.2012.....

Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 19. 02. 2012

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Michal Čuchran, starosta obce

.....
(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)

.....
(podpis)