

Správa
o výsledku finančnej kontroly

č. 04/03/2016

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Základná škola s materskou školou
Vývojová 228
851 10 Bratislava
IČO 0031781845
zriadená 01.08.2004, mestskou časťou

právna forma: RO s právnou subjektivitou

štatutár: Mgr.Marta Bičanová,od 20.10.2014

Mgr. Rastislav Kunst od 1.08.2016

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas roka 2015 v základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava- Rusovce (výkon kontroly bol doplnený do Plánu kontrolnej činnosti pre I. polrok 2016 na rokovaní MiZ **uznesením č.122 zo dňa 17.12.2015.**

Kontrolný orgán rozšíril predmet kontroly a jej výkon i na procesy obstarávania a zákazky obstarávané v roku 2014.

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť,

efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov pri procesoch verejného obstarávania pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas rozpočtového roka 2014 a 2015 v základnej škole s materskou školou ul. Vývojová č. 228.

Kontrolou sa preverí nakladanie s finančnými prostriedkami, bezhotovostným platobným stykom a dodržiavanie zásad obehu účtovných dokladov, rozpočtových pravidiel a postupov podľa interných smerníc upravujúcich procesy verejného obstarávania v pôsobnosti zriaďovateľa- mestskej časti Bratislava- Rusovce platnými a účinnými v kontrolovanom období, ktoré sú záväzné i pre organizácie ňou založené a zriadené. Kontrola preverí i súlad s vnútornými smernicami upravujúcich tieto procesy vydané štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, oprávnenosť vykonávaných finančných operácií výkonom predbežnej a priebežnej finančnej kontroly . Cieľom je i dodržiavanie zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti, podľa osobitných predpisov s dôrazom na verejné obstarávanie, slobodný prístup k informáciám, rozpočtové pravidlá a plnenia rozhodnutí prijatých zriaďovateľom vo vzťahu k zriadenej organizácii.

Kontrola bola vykonaná v čase: od 24. 03. 2016 do 12.06.2016 so spracovaným čiastkovým protokolom prerokovaným v miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava- Rusovce s výsledkami a kontrolnými zisteniami procesov VO za rok 2014. Táto správa je následne dopracovaná o kontrolné zistenia procesov VO v roku 2015,čo kontrolór vykonal v období od 1.07.2016 do 12. 09. 2016.

Kontrolované obdobie: od 01. 01.2014 do 31.12.2015

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Rusovce číslo 122 zo dňa 17.12.2015, a na základe zaradenia komplexnej kontroly do plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016. Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný k výkonu kontroly poskytnúť na základe **Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 21.03.2016 a vyžiadania dokladov kontrolórom mestskej časti ku dňu 24.03.2016, v rozsahu listín uvedených v Prílohe č.1 tejto správy.** Išlo o nasledovné listiny, písomnosti a doklady v originálnom prevedení:

- zriaďovacia listina ,menovací dekrét štatutára,
- vnútorné smernice organizácie usmerňujúce riadiace akty a organizáciu práce
- schválený rozpočet r.2014,2015, čerpanie rozpočtu, rozpočtové zmeny
- hlavnú knihu, účtovné doklady, bankové výpisy,
- dokumentácia k procesom verejného obstarávania,

- pokladničná kniha, príjmové a výdavkové pokladničné doklady,
- knihy došlých a odoslaných faktúr, nájomné zmluvy,
- inventarizačné súpisy majetku r.2014,2015,
- plnenie prijatých nápravných opatrení z predchádzajúcich kontrol vykonaných zriaďovateľom

Kontrolovaný subjekt požiadal z dôvodu pracovnej zaneprázdnenosti a prázdnin v ZŠ ,o odklad termínu odovzdania požadovaných písomností, predĺžením lehoty o 1 týždeň (6 pracovných dní). Listiny prevzal kontrolný orgán dňa 30.03.2016 v rozsahu, ktorý potvrdzuje **Preberací protokol opatrený podpismi miestneho kontrolóra a riaditeľky ZŠ s MŠ uvedený v Prílohe č.2 tejto správy.**

Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na dodržiavanie uvedených zákonov a nariadení:

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d).
- Zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov.
- Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010,(§ 47a) účinnosť povinne zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky
- Zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.
- Smernica č. 3/2015 na vykonávanie finančnej kontroly – predbežnej a priebežnej v pôsobnosti Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce (ďalej len „smernica o finančnej kontrole“), účinných od 14.07.2015
- Zásad obehu účtovných dokladov mestskej časti Bratislava- Rusovce účinných od 15.01.2004

- Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, schválené uznesením č.343/2009 zo dňa 17.9.2009 novelizované uznesením č.106/2011 zo dňa 24.10.2011 a uznesením č.249 zo dňa 24.10.2012
- Zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2016
- Metodické usmernenie MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004
- Zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších zmien a doplnkov
- Smernica starostu č.3/2013 - Verejné obstarávanie a zadávanie zákaziek s nízkou hodnotou platná od 1.07.2013 vrátane finančných limitov
- Smernica starostu č.2/2015 – Verejné obstarávanie a zadávanie zákaziek, ktoré nie sú podlimitnou ani nadlimitnou zákazkou platnou od 1.03.2015
- Vnútoraná Smernica riaditeľky ZŠ s MŠ upravujúca postup pri obstarávaní zákaziek na dodávky tovarov, na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb účinná od 1.09.2013
- Dodatok č.1 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č.95/2013 Z.z., o VO účinný od 01.01.2014 vrátane finančných limitov
- Dodatok č.2 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č. 34/2014 Z.z. o VO účinný od 27.02.2014 vrátane finančných limitov
- Dodatok č.3 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č. 13/2015 Z.z. o VO účinný od 01.03.2015 vrátane finančných limitov
- Dodatok č.4 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č. 31/2015 Z.z. o VO účinný od 01.04.2015 vrátane finančných limitov
- Dodatok č.5 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č. 252/2015 Z.z. o VO účinný od 01.11.2015 vrátane finančných limitov
- Dodatok č.6 Smernice upravujúci postupy verejného obstarávania v zmysle zákona č. 343/2015 Z.z. o VO účinný od 01.01.2016 vrátane finančných limitov
- Ustanovenie komisie pre prieskum trhu z katalógov, letákov a internetových ponúk z 1.09.2009 riaditeľkou ZŠ

A./ Kontrola súladu interných smerníc a predpisov s platnou legislatívou upravujúcou postupy verejného obstarávania verejným obstarávateľom účinnými v kontrolovanom období:

- zákon č.25/2006 Z.Z o verejnom obstarávaní zo dňa 14.decembra 2005, v znení neskorších zmien a doplnkov č.95/2013 Z.z. uplatnený v Smernici starostu č.3/2013
- Smernica starostu č.3/2013 - Verejné obstarávanie a zadávanie zákaziek s nízkou hodnotou platná od 1.07.2013 vydaná 28.06.2013, rušiaca internú smernicu č.3/2012 zo dňa 15.05.2012, s prechodným ustanovením k zriadeniu EKS (k 1.03.2014 resp. 1.07.2014), záväzná v zmysle §1 ods.5 pre mestskú časť a organizácie v jej zriaďovateľskej pôsobnosti – miestny podnik Ruseko a Základná škola s materskou školou
- Smernica starostu č.2/2015 – Verejné obstarávanie zákaziek. ktoré nie sú podlimitnou ani nadlimitnou zákazkou platná od 1.03.2015 vydaná 28.02.2015, rušiaca internú Smernicu č.3/2013 **upravujúca v §2 ods. 1 - Pravidlá výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky** ako spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky vopred ako cena bez DPH, za ktorú sa obvykle predáva rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky, **v čase začatia postupu zadávania zákazky.**
- Interná Smernica riaditeľky ZŠ s MS Vývojová 228 Bratislava - Rusovce , upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb zo dňa 1.07.2016, účinná od 1.09.2013, rušiaca Smernicu č2/2011 zo dňa 28.02.2011 a dodatok č1 zo dňa 1.04.2011, **opatrené podpisom riaditeľky**
- Dodatok č. 1, **ktorým sa mení Interná smernica** upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných od 01. 01. 2014 v zmysle **Zák. č. 95/2013 Z.z., zákona o verejnom obstarávaní účinná dňom 01. 01. 2014, opatrený podpisom riaditeľky ZŠ**
- Dodatok č. 2. **ktorým sa mení Interná smernica** upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných od 27. 2. 2014 v zmysle Zák. č. 34/2014 Z.z., zákona o verejnom obstarávaní účinná dňom **27. 2. 2014** , **opatrený podpisom riaditeľky ZŠ**
- Dodatok č.3, **ktorým sa mení Interná smernica** upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác,

zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných od 01. 03. 2015 v zmysle Zák. č. 13/2015 Z.z., zákona o verejnom obstarávaní účinná dňom **01. 03. 2015**, **opatrený podpisom riaditeľky**

- Dodatok č. 4 ,**ktorým sa mení Interná smernica** upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných od 01. 04. 2015 v zmysle Zák. č. 31/2015 Z. z., zákona o verejnom obstarávaní účinná dňom **01. 04. 2015**, **opatrený podpisom riaditeľky**
- Dodatok č. 5, **ktorým sa mení Interná smernica** upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných od 01. 11. 2015 v zmysle Zák. č. 252/2015 Z. z., - zákona o verejnom obstarávaní s účinnosťou od **01.11.2015**, **opatrený podpisom riaditeľky**
- Dodatok č. 6, **ktorým sa mení Interná smernica upravujúca postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb na základe zmien platných v zmysle Zák. č. 343/2015 z. Z., o verejnom obstarávaní okrem prvého bodu v čl. IV, ktorý nadobúda účinnosť 1. januára 2016 a okrem čl. I až III, ktoré nadobúdajú účinnosť 18. apríla 2016, opatrený podpisom riaditeľky**
- POKYN RIADITEĽKY ŠKOLY k nakladaniu s finančnými prostriedkami – obstarávanie tovarov, služieb a prác podprahovou metódou s nižšou cenou – **vzor bez podpisu**
- Záznam o výberovom konaní podprahovou metódou- **vzor bez podpisu**
- Záznam o prieskume trhu k objednávke **bez podpisu**
- Komisia pre prieskum trhu. Úlohou komisie je z ponukových katalógov, letákov a internetových ponúk vybrať najvhodnejší a najekonomickejší materiál, tovar a služby. Komisia pracuje v zložení : Mgr. Marta Bičanová - riaditeľka ZŠ s MŠ Mgr. Zuzana Eretová - zástupkyňa riaditeľky ZŠ s MŠ Mgr. Diana Petrovičová - zástupkyňa riaditeľky pre MŠ Anna Anger - vedúca ŠjaŠK Komisia sa stretáva podľa potreby, minimálne 1x mesačne. Ponuky predkladajú komisii zamestnanci školy ako aj rodičia žiakov. Komisia bola menovaná riaditeľkou ZŠ 1.09.2009, **dokument opatrený podpisom riaditeľky.**

- POKYN RIADITEĽKY ŠKOLY k nakladaniu s finančnými prostriedkami – obstarávanie tovarov, služieb a prác podprahovou metódou s nižšou cenou – **vzor bez podpisu**
- Záznam o výberovom konaní podprahovou metódou- **vzor bez podpisu**
- Záznam o prieskume trhu k objednávke **bez podpisu**
- Komisia pre prieskum trhu. Úlohou komisie je z ponukových katalógov, letákov a internetových ponúk vybrať najvhodnejší a najekonomickejší materiál, tovar a služby. Komisia pracuje v zložení : Mgr. Marta Bičanová - riaditeľka ZŠ s MŠ Mgr. Zuzana Eretová - zástupkyňa riaditeľky ZŠ s MŠ Mgr. Diana Petrovičová - zástupkyňa riaditeľky pre MŠ Anna Anger - vedúca ŠjaŠK Komisia sa stretáva podľa potreby, minimálne 1x mesačne. Ponuky predkladajú komisii zamestnanci školy ako aj rodičia žiakov. Komisia bola menovaná riaditeľkou ZŠ 1.09.2009, dokument opatrený podpisom riaditeľky.

Kontrolné zistenia A.1./: Kontrolovaný subjekt- Základná škola s materskou školou v kontrolovanom období priebežne, v súlade so zmenou legislatívy dotýkajúcej sa procesov verejného obstarávania novelizovala formou Dodatkov k Internej smernici vydanéj riaditeľkou ZŠ s MŠ vnútorné riadiace akty. **Prijatá Interná smernica nebola v rámci riadnej evidencie dokumentov a archivácie platných riadiacich aktov opatrená poradovým číslom a identifikáciou roka prijatia predmetnej legislatívnej úpravy.**

B. / Kontrola súladu výšky finančných limitov pre stanovenie formy obstarávania tovarov, prác a služieb v kontrolovanom subjekte.

Kontrolovaný subjekt poskytol ku kontrole finančné limity, platné a účinné v čase výkonu kontroly. Uvedené finančné limity tvoria súčasť vnútorných riadiacich aktov a sú priložené k jednotlivým Dodatkom k Internej smernici verejného obstarávania vydanéj štatutárom kontrolovaného subjektu- riaditeľky ZŠ s MŠ.

Právny rámec

Podľa § 4 ods. 3 zákona podlimitnou zákazkou je zákazka zadávaná verejným obstarávateľom, ktorej predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a ide o zákazku

- a. na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu, okrem potravín, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a jej predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako 1 000 eur,
- b. ktorá nie je zákazkou podľa písmena a) a jej predpokladaná hodnota je
 - rovnaká alebo vyššia ako 20 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín, alebo o zákazku na poskytnutie služby alebo
 - rovnaká alebo vyššia ako 30 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných

prác,

c. na dodanie tovaru, ktorým sú potraviny, ak predpokladaná hodnota zákazky je rovnaká alebo vyššia 40 000 eur.

Podľa § 9 ods. 9 zákona, 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.

Podľa § 4 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní účinného od 1. júla 2013 (ďalej len „zákon“) podlimitnou zákazkou je zákazka zadávaná verejným obstarávateľom, ktorej predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a ide o zákazku

a) na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu, okrem potravín, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a jej predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako 1 000 eur,

b) ktorá nie je zákazkou podľa písmena a) a jej predpokladaná hodnota je

- rovnaká alebo vyššia ako 20 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín, alebo o zákazku na poskytnutie služby alebo
- rovnaká alebo vyššia ako 30 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác,

c) na dodanie tovaru, ktorým sú potraviny, ak predpokladaná hodnota zákazky je rovnaká alebo vyššia 40 000 eur.

Podľa § 9 ods. 9 zákona, 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. Ak je predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadaním; ak je verejný obstarávateľ v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej verejným obstarávateľom, ktorú nemohol predvídať, zverejniť jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.

V prechodnom období na zákazky (tovary, stavebné práce alebo služba) bežne dostupné na trhu, ktorých predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako

- 20 000 eur pri tovare (okrem potravín) a službe,
- 30 000 eur pri stavebných prácach a

- 40 000 eur, ak ide o tovar, ktorým sú potraviny sa použije ustanovenie § 9 ods. 9 zákona.

Pri zadávaní zákazky, ktorá nie je zákazkou na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu (tovar, stavené práce alebo služby iné ako bežne dostupné na trhu) a ktorej predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako

- 20 000 eur pri tovare (okrem potravín) a službe,
- 30 000 eur pri stavebných prácach a
- 40 000 eur, ak ide o tovar, ktorým sú potraviny sa použije ustanovenie § 9 ods. 9 zákona.

Verejnému obstarávateľovi sa ukladá pri zadávaní týchto zákaziek dodržať povinnosti podľa § 9 ods. 3 až 5 zákona (ide najmä o uplatnenie základných princípov verejného obstarávania, ktorými sú rovnaké zaobchádzanie, nediskriminácia uchádzačov alebo záujemcov, transparentnosť, hospodárnosť a efektívnosť) a zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

Pri zákazke, ktorej predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako 1 000 eur, sa navyše verejnému obstarávateľovi ukladá zverejniť v profile (resp. do dňa nasledujúceho po dni zriadenia elektronického úložiska zverejniť na svojom webovom sídle - § 155m ods. 8 zákona) zadávanie takej zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadaním. Ak pôjde o časovú tieseň z dôvodu mimoriadnej udalosti, ktorú verejný obstarávateľ nespôsobil a ktorú nemohol predvídať, zverejní zadanie takej zákazky najneskôr v deň jej zadania.

Z uvedeného vyplýva, že v prechodnom období verejný obstarávateľ pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác a poskytnutie služieb bez ohľadu na to, či ide o tovary, stavebné práce alebo služby bežne dostupné na trhu alebo iné tovary, stavebné práce alebo služby ako bežne dostupné na trhu použije rovnako § 9 ods. 9 zákona. Zhodné sú aj finančné limity týchto zákaziek.

Právny rámec

Podľa § 4 ods. 3 zákona č. 34/2014 Z.z. o VO ,účinného od 1.02.2014 podlimitnou zákazkou je zákazka zadávaná verejným obstarávateľom, ktorej predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a ide o zákazku

- a. na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu, okrem potravín, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a jej predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako 1 000 eur,
- b. ktorá nie je zákazkou podľa písmena a) a jej predpokladaná hodnota je
 - rovnaká alebo vyššia ako 20 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín, alebo o zákazku na poskytnutie služby alebo

- rovnaká alebo vyššia ako 30 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác,
- c. na dodanie tovaru, ktorým sú potraviny, ak predpokladaná hodnota zákazky je rovnaká alebo vyššia ako 40 000 eur. Podľa § 9 ods. 9 zákona, 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.

Podľa § 4 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) je Úrad pre verejné obstarávanie splnomocnený na vydanie všeobecne záväzného predpisu, ktorým sa ustanoví finančný limit pre nadlimitnú zákazku zadávanú verejným obstarávateľom a obstarávateľom. 1. februára 2014 nadobudla účinnosť vyhláška Úradu pre verejné obstarávanie č. 11/2014 Z. z., ktorou sa ustanovuje finančný limit pre nadlimitnú zákazku (ďalej len „vyhláška“). Touto vyhláškou sa ustanovujú s účinnosťou od 1. februára 2014 nové finančné limity pre nadlimitné zákazky a zároveň sa ruší vyhláška Úradu pre verejné obstarávanie č. 172/2013 Z. z., ktorou sa ustanovuje finančný limit pre nadlimitnú zákazku.

Kontrolné zistenia B.1./ : Kontrolovaný subjekt- Základná škola s materskou školou v kontrolovanom období priebežne, v súlade so zmenou legislatívy dotýkajúcej sa procesov verejného obstarávania novelizovala formou tabuľkových príloh Internú smernicu VO s výškou finančných limitov zákaziek VO ako súčasť vnútorných riadiacich aktov. Tabuľkové prílohy neboli opatrené podpisom štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu. **Interná smernica riaditeľky ZŠ s MŠ nebola opatrená poradovým číslom a rokom jej vydania, čím prišlo k porušeniu registratúrneho poriadku v súvislosti s riadnym archivovaním dokumentácie súvisiacej s procesmi VO v zmysle čl. 11 Internej smernice.**

C./ Kontrola plánovacích procesov VO.

V zmysle ustanovenia čl.9 Internej smernice riaditeľky ZŠ s MŠ - Plánovanie verejného obstarávania upravujúcej postup pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb zo dňa 1.07.2013, účinnej od 1.09.2013, **ZŠ s MŠ vypracováva plán verejného obstarávania pre nasledujúci kalendárny rok na základe poskytnutých finančných prostriedkov.** Tento plán, pozostávajúci zo zoznamu tovarov, služieb a stavebných prác musí obsahovať ich presnú špecifikáciu s opisom, predpokladanú hodnotu zákazky bez DPH a požadovaný termín obstarania. Za vypracovanie plánu verejného obstarávania je zodpovedná riaditeľka školy a referent hospodárskeho úseku školy. Kontrolovaný subjekt poskytol kontrolnému orgánu ku kontrole Plány verejného obstarávania na roky 2014 a 2015. Predložený **Plán VO na rok 2014 obsahoval celkovo 10 zákaziek** označených ako zákazky jednoduché vo výške sumárneho predpokladaného rozpočtového nákladu v objeme **33 000,- €**. Každá z uvedených zákaziek jednotlivito nepresahovala rozpočtový náklad 5.000,- € **Plán VO na rok 2015 obsahoval celkovo 8 zákaziek** s celkovým

rozpočtovým nákladom **27.400,- €** , pričom boli označené ako jednoduché zákazky jednotlivo nepresahujúce 5.000,-€. Predložené Plány verejných obstarávaní nespĺňali náležitosti záväzných dokumentov, vzhľadom na skutočnosť, že na nich nebol vyznačený termín ich prijatia, ako i popis schvaľujúceho zastupujúceho orgánu- riaditeľky ZŠ s MŠ. Z dokumentu nie je zrejmé, či je uvedená predpokladaná hodnota zákazky bez DPH resp. s DPH špecifikácia predmetu obstarávania nie je jednoznačná a opisne presná, tak ako uvádza záhlavie priloženej tabuľky- Plánu. Plánovací proces v zmysle internej smernice kontrolovaný subjekt tvorí v čase, kedy nie sú potvrdené rozpočtové zdroje krytia predmetov obstarávania /pred schvaľovacím procesom v MiZ/pre nasledujúci rozpočtový rok..

Kontrolné zistenia C.1./: Kontrolovaný subjekt- Základná škola s materskou školou v kontrolovanom období, nepostupovala v súlade s čl.9 Internej smernice riaditeľky ZŠ s MŠ zo dňa 1.07.2013, čím prišlo k porušeniu povinnosti vedenia a archivácie evidencie dokladov a podkladov pre zadanie zákazky podľa §2 ods.1. a 2. Smernice starostu č.3/2013 a §12 ods.1. a 2. Smernice starostu č.2/2015, a §21 ods.1 zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších zmien a doplnkov. **Odporúčam Plán VO v smernici spresniť po schválení rozpočtu ZŠ s MŠ pre príslušný rozpočtový rok a priebežne ho aktualizovať pri schvaľovaní rozpočtových zmien. Plán VO používať len ako koncepčný nástroj realizovania obstarávania zákaziek so záväznou časťou ktorá má reálne rozpočtové krytie.**

D./ Kontrola dokumentácie procesov VO rok 2014 a 2015.

Kontrolovaný subjekt - Základná škola s materskou školou má v zmysle §21 zákona č.25/2006 Z. z o verejnom obstarávaní v znení neskorších zmien a doplnkov povinnosť evidovať a archivovať všetky doklady a dokumenty z použitého postupu verejného obstarávania po dobu 5 rokov od uzatvorenia zmluvy, resp. vystavenia objednávky. Súčasťou dokumentácie sú všetky doklady a podklady pre zadanie zákazky, napr. výzvy na preloženie ponuky, ponuky uchádzačov, formulár vyhodnotenie prieskumu trhu, zmluva a pod. Evidenciu a štatistiku upravuje §7 ods.1,2 Smernice starostu č.3/2013 a §12 ods.1,2 Smernice starostu č.2/2015. **V podmienkach kontrolovaného subjektu je táto povinnosť upravená v Čl. 11- Dokumentácia nasledovne:**

a/ Všetku dokumentáciu súvisiacu s obstarávaním je povinný verejný obstarávateľ podľa tejto smernice uchovávať túto päť rokov od uplynutia viazanosti ponúk, prípadne od uzatvorenia zmluvy alebo podpísania objednávky.

b/ Na ZS s MS uchovávajú dokumentáciu súvisiacu s verejným obstarávaním príslušní zodpovední zamestnanci, ktorí sú zodpovední za evidenciu dokladov a zabezpečenie ich uchovania po dobu piatich rokov.

D.1. Kontrolovaný subjekt pre rozpočtový rok 2014 v Pláne VO v celkovom predpokladanom rozpočtovom náklade 33.000,-€ realizoval nasledovné zákazky:

D.1.1. Účtovné služby - vedenie účtovníctva v sústave podvojného účtovníctva v predpokladanom rozpočtovom náklade 3.000,-€ v zmysle PVO jednoduchá zákazka obstaranie v I.Q,2014. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 10.01.2015, -Vyhlásenie prieskumu trhu z 10.01.2014 s lehotou zaslania ponúk do 15.01.2014 /elektronicky-písomne/,termín dodania služby 16.01.2014, kritérium-cena, - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 15.01.2015 vykonala Iveta Urbanová, -výpisy z OR

spol. LAN Help s.r.o, UEPS, s.r.o.,-Záznam z vyhodnotenia ponúk z 15.01.2014, - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk úspešnému uchádzačovi spol. Aktiv Consulting s.r.o dňa 15.01.2014. Zmluva o poskytovaní služieb podpísaná 16.01.2014 vo výške mesačného paušálu 250,-€ mesačne. **V odmene podľa čl.V. ods.3. nie je zahrnutá zákonom stanovená DPH.** Trvanie zmluvy- doba neurčitá.

Zistené nedostatky D1.1. : - v dokumentácii chýbajú cenové ponuky predložené uchádzačmi doručené mailom resp. písomne, - chyba výpis z OR úspešného uchádzača spol. Aktiv Consulting s.r.o., i ako súčasť ponuky a oprávnenie podnikateľ v predmete činnosti, Záznam o vykonaní prieskumu trhu vyhodnocuje ponuky spol. Aktiv Consulting s.r.o a spol. LAN Help s.r.o. s nulovou DPH. Nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky.

D.1.2. Škrabka na zemiaky- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 1.200,-€ nezaradená v PVO, dodávka vrátane montáže. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 02.06.2014,- Vyhlásenie prieskumu trhu z 02.06.2014 s lehotou zaslania ponúk do 05.06.2014 /elektronicky-písomne/,termín dodania služby jún 2014,- elektronické žiadosti o zaslanie cenových ponúk Gastrorex, s.r.o., RM Gastro-JAZ s.r.o., z 04.06.2014, cenová ponuka Gastro-Haal,s.r.o, z 05.06.2014,cenová ponuka Ján Grof z 04.06.2014,- Výpisy z OR Gastro-Haal s.r.o, RM Gastro-JAZ s,r,o.,Gastrorex s.r.o., Ján Grof,- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 05.06.2014 vykonala Iveta Urbanová,-Dodatok k Záznamu o prieskume trhu z 05.06.2014 o chybnéj dodávke tovaru a nepravosti údajov spol. Gastrorex s.r.o,-Záznam z vyhodnotenia ponúk z 5.06.2014,- Oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk z 5.06.2014,- objednávka č.p.042/2014 na sumu 999,60 € s DPH spol. Gastrorex s.r.o zo dňa 05.06.2014 stornovaná,- záväzná objednávka č.1R4/062 na sumu 1.217,-€ s DPH, - opravená cenová ponuka na sumu 1.217,-€ s DPH zo dňa 10.06.2014 s Vyrozmnením o cene.

Zistené nedostatky D.1.2. : -v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,- zákazka nebola zaradená v PVO na rok 2014,- z dôvodu zneplatnenia súťažnej cenovej ponuky mal verejný obstarávateľ pristúpiť k zrušeniu súťaže a jej opakovanému vyhláseniu resp. potvrdiť dodávku v poradí druhého úspešného uchádzača, spol. RM Gastro-JAZ s-r-o., ktorého ponuka bola vo výške 1.218,35 €.

D.1.3. Rolety MŠ- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 1.600,-€ zaradená v PVO, dodávka vrátane montáže. Doložené doklady- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 10.04.2014, Vyhlásenie prieskumu trhu z 10.04.2014 s lehotou zaslania ponúk do 15.04.2014 /elektronicky-písomne/,termín dodania služby apríl-máj 2014,- cenová ponuky Nicol rolety-Miroslav Šimo z 11.04.2014, ShadowTECH-Pavol Výpala z 14.04.2014, AMG.tieniaca technika-Martin Hraško z 14.04.2014,-Výpisy ŽL Miroslav Šimo- Nicol, Pavol Výpala- ShadowTECH, - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 15.04.2014 vykonala Iveta Urbanová, Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 15.04.2014,- Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk Nicol zo dňa 16.04.2014 víťazná ponuka vo výške 1.529,29€.s DPH.

Zistené nedostatky D.1.3.: - v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia

predpokladanej hodnoty zákazky,- v dokumentácii nie je evidovaná zmluva resp. objednávka na dodávku tovaru a služby

D.1.4. Interiérové látkové rolety ZŠ- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 1.500,-€ zaradená v PVO, dodávka vrátane montáže. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 27.05.2014, Vyhlásenie prieskumu trhu z 27.05.2014 s lehotou zaslania ponúk do 30.05.2014 /elektronicky-písomne/, termín dodania služby jún 2014,- mailové výzvy na predloženie cenovej ponuky Nicol rolety- Miroslav Šimo, Shadow TECH-Pavol Výpala, AMG. tieniaca technika-Martin Hraško z 27.05.2014,- cenové ponuky Nicol z 27.05.2014, Shadow TECH z 27.05.2014, AMG z 28.05.2014,- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 15.04.2014 vykonala Iveta Urbanová, Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 27.05.2014,- Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk Nicol víťazná ponuka vo výške 1.439,94 € s DPH odoslaná mailom 2.06.2014

Zistené nedostatky D1.4.:- v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,-v dokumentácii nie sú k dispozícii výpisy ŽL, - v dokumentácii nie je doložený Záznam o vykonaní prieskumu trhu zo dňa 27.05.2014

D.1.5. Klampiarske práce- budova dielne, budova telocvične- jednoduché zákazky v predpokladanej hodnote zákazky 3.500,-€ a 2.500,-€ zaradené v PVO na III.Q v dvoch hodnotách v objemoch 4.000,-€ a 5.000,-€. Doložené doklady:- Dve Žiadosti o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 23.06.2014, predpokladaná hodnota zákazky 3.500,-€ a 2.500,-€ s povinnosťou zrealizovať práce do 31.08.2014 a lehotou preloženia ponúk do 1.07.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 23.06.2014 s lehotou zaslania ponúk do 1.07.2014 spojené pre obe zákazky,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby do 31.08.2014,- dve cenové ponuky Globe International LTD s.r.o zo dňa 27.06.2014., dve ponuky Ladislav Horváth bez uvedenia dátumu doručenia, dve ponuky Zoltán Bognár bez uvedenia dátumu doručenia , jedna ponuka Rastislav Mifkovič bez uvedenia dátumu doručenia , dve ponuky KUDAJ s.r.o bez uvedenia dátumu doručenia, Výpis z OR spol. Globe LTD s.r.o., ŽL ostatných uchádzačov - Záznamy o vykonaní prieskumu trhu z 1.07.2014 neboli vyhotovené , Záznamy z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.07.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač telocvičňa Globe LTD s.r.o s ponukou 3.053,55 €- a budova dielne Globe LTD s.r.o s ponukou 2.158,80 €, - - Cenové ponuky- odpovede s oznámením všetkým uchádzačom o nepristúpení k realizácii oboch zákazok pre nedostatok finančných prostriedkov zo dňa 4.07.2014,- Výzvy na potvrdenie platnosti výšky cenových ponúk z júna 2014, zo dňa 24.09.2014 na objekt telocvičňa prvý trom uchádzačom v poradí Globe International LTD s.r.o., Ladislav Horváth a Zoltán Bognár.- Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk Globe International LTD s.r.o, víťazná ponuka vo výške 3.053,55 € s DPH osobne prevzatá 24.09.2014.

Zistené nedostatky D1.5. -zadané zákazky na dodanie prác boli, ako vyplýva z doložených dokladov účelovo rozdelené na objekt telocvičňa a dielne, aby predpokladaná hodnota zákazky verejného obstarávateľa neprekročila objem 5.000,-€ bez DPH, pričom takéto účelové delenie zákazky odporuje zákonu o VO. V rozpore so zákonom je i samotné spojené Vyhlásenie prieskumu trhu bez uvedenia predpokladanej výšky zákazky. Obstarávateľ pre vyhlásením predkladania cenových ponúk nezdokladoval spôsob

stanovenia hodnoty predpokladanej zákazky. Proces verejného obstarávania prác vyhlásil napriek znalosti, že nemá zabezpečené finančné krytie v rozpočte, proces obstarania prerušil, avšak napriek tejto skutočnosti vykonal vyhodnotenie ponúk, a následne s odstupom 3 mesiacov použil ponuky zo zrušeného výberu zhotoviteľa prác na uzatvorenie zmluvného vzťahu, V dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,

D.1.6. Oprava fasády pracovnej dielne ZŠ- jednoduchá zákazka v predpokladanej výške hodnoty zákazky 3.000,-€, zaradená v PVO na II.Q v objeme 5.000,-€. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 20.06.2014, predpokladaná hodnota zákazky 3.000,-€ s povinnosťou zrealizovať práce do 31.08.2014 a lehotou preloženia ponúk do 1.07.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 20.06.2014 s lehotou zaslania ponúk do 1.07.2014 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby do 31.08.2014,- vyžiadanie cenových ponúk z 25.06.2014 od živnostníkov pp.Štefan Somogyi,,Zoltán Bán,Daniel Rohlíček a Jurij Mišínský,-cenové ponuky Štefan Somogyi,,Zoltán Bán,- cenové ponuky p.Daniel Rohlíček a Jurij Mišínský dokumentácia neobsahuje, , -výpisy ŽL Štefan Somogyi,Zoltán Bán doručené, výpisy ŽL Daniel Rohlíček a Juraj Mišínský dokumentácia neobsahuje - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 1.07.2014 bol vyhotovený obstaranie bolo zrušené , -Záznamy z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.07.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač Štefan Somogyi s ponukou 2.100,-€ nie je plátcom DPH,- Cenové ponuky- odpovede s oznámením všetkým uchádzačom o neprístupení k realizácii zákazky pre nedostatok finančných prostriedkov zo dňa 4.07.2014,

Zistené nedostatky D.1.6. : Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ vyhlásil proces verejného obstarávania prác napriek znalosti, že nemá zabezpečené finančné krytie v rozpočte, proces obstarania prerušil avšak napriek tejto skutočnosti vykonal vyhodnotenie ponúk.Obstarávateľ pred vyhlásením predkladania cenových ponúk nezdokladoval spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky. Dokumentácia o obstarávaní je neúplná, z vyrozumenia uchádzačov nie je jednoznačné zrušenie obstarávania vzhľadom na neuvedenie doby platnosti- záväznosti predložených cenových ponúk, v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,

D.1.7. Zhotovenie dátovej siete a silových napojení interaktívnych tabúl, tried, kabinetu, riaditeľne - jednoduchá zákazka v predpokladanej výške hodnoty zákazky 4.000,-€, zaradená v PVO na III.Q v objeme 3.000,-€. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 30.07.2014, predpokladaná hodnota zákazky 4.000,-€ s lehotou preloženia ponúk do 1.08.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 30.07.2014, s lehotou zaslania ponúk do 1.08.2014 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby od 04.08.2014 bez stanovenia termínu ukončenia služby,- cenové ponuky ABMO DM s.r.o, z 30.07.2014, TRONT s.r.o., z 31.07.2014, Trading universal services, s.r.o. z 31.07.2014,-výpisy zo ŽR dokumentácia neobsahuje výpis spol.TRONT s.r.o., - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 30.07.2014 bol vyhotovený p.Ivetou Urbanovou, - Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.08.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač spol. TRONT s.r.o, s ponukou 3.176,49-€ vrátane DPH,- - oznámenie víťaznému uchádzačovi uchádzačom o pristúpení k realizácii zákazky zo dňa 1.08.2014,- Zápisnica o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb alebo

ucelených častí zo dňa 22.08.2014 opatrená podpisom riaditeľky kontrolovaného subjektu

Zistené nedostatky D.1.7.: - v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, zákazka nemala stanovený termín ukončenia realizácie dodávky, dokumentácia neobsahuje výpis spol. TRONT s.r.o.,

D.1.8. Rekonštrukcia priestorov v budove ZŠ – Registratúrne stredisko a skladové priestory- jednoduchá zákazka na rekonštrukčné stavebné práce v predpokladanej výške hodnoty zákazky 3.000,-€, zaradená v PVO na II.Q v objeme 2.500,-€. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 10.06.2014, predpokladaná hodnota zákazky 3.000,-€ s lehotou preloženia ponúk do 13.06.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 10.06.2014, s lehotou zaslania ponúk do 13.06.2014 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby jún-júl 2014,- Záznam IBP z kontroly regálov z 11.06.2014 popis závad,-mailová výzva na predloženie cenovej ponuky MILVIN- Miroslav Sajan,- cenové ponuky MILVIN- Sajan z 12.06.2014,Vít Rakús- sôkromné služby podlahárske z 12.06.2014,TECHNEX-M s.r.o z 13.06.2014,AMYX, s.r.o z 13.06.2014,-,- výpisy zo ŽR uchádzačov, - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 13.06.2014 bol vyhotovený p.lvetou Urbanovou, -Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 13.06.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač Miloslav Sajan- MILVIN s ponukou vo výške 2.896,93 €, - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk z 13.06.2014 víťaznému uchádzačovi,- Zápis o prebratí vykonaných prác zo dňa 28.09.2014 podpísaný riaditeľkou ZŠ s MŠ

Zistené nedostatky D1.8. : -v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,

D.1.9. Výmena osvetlenia vrátane svetelných zdrojov el.zariadení v MŠ- jednoduchá zákazka na dodanie tovaru s montážou v predpokladanej výške hodnoty zákazky 6.000,-€, zaradená v PVO na IV.Q v objeme 1.600,-€ a 5.000,-€ Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 18.12.2014, predpokladaná hodnota zákazky 6.000,-€ s lehotou preloženia ponúk do 23.12.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 18.12.2014, s lehotou zaslania ponúk do 23.12.2014 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby do 30.12.2014 nie je súčasťou dokumentácie,,- výzva na predloženie cenových ponúk nie je súčasťou dokumentácie - cenové ponuky ProNES s.r.o z 16.12.2014,TRONT s.r.o, z 17.12.2014, ZANZO SERVIS s.r.o, z 19.12.2014, -výpisy zo OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 23.12.2014 bol vyhotovený p.lvetou Urbanovou, -Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 23.12.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač TRONT s.r.o, s cenovou ponukou 5.832,00 € vrátane DPH- -Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk z 23.12.2014 víťaznému uchádzačovi,- Zápis o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb, alebo ich ucelených častí z 29.12.2014 podpísaný riaditeľkou ZŠ s MŠ

Zistené nedostatky D1.9. : -v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, Vyhlásenie prieskumu trhu z 18.12.2014, s lehotou zaslania ponúk do 23.12.2014 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby do 30.12.2014 ,výpisy z OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o.

D.1.10. Výmena osvetlenia vrátane svetelných zdrojov el.zariadení v ZŠ,MŠ,Šjak,Telocvična - jednoduchá zákazka na dodanie tovaru s montážou v predpokladanej výške hodnoty zákazky 2.000,-€, zaradená v PVO na IV.Q v objeme 1.600,-€ a 5.000,-€ Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 28.11.2014, predpokladaná hodnota zákazky 2.000,-€ s lehotou preloženia ponúk do 05.12.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 28.12.2014, s lehotou zaslania ponúk do 05.12.2014 ,/elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 08.12.2014 do 30.12.2014,- výzva na predloženie cenových ponúk nie je súčasťou dokumentácie - cenové ponuky ProNES s.r.o z 02.12.2014,TRONT s.r.o, z 01..12.2014, ZANZO SERVIS s.r.o, z 19.12.2014, -výpisy z OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o. - osvedčenie spol ProNes s.r.o., o držbe certifikátov- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 05.12.2014 bol vyhotovený p.lvetou Urbanovou, -Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 05.12.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač TRONT s.r.o, s cenovou ponukou **1.877,56 €** vrátane DPH- -Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk z 05.12.2014 víťaznému uchádzačovi,- Zápis o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb, alebo ich ucelených častí z 29.12.2014 podpísaný riaditeľkou ZŠ s MŠ, - **Faktúra č.201457 od spol. TRONT s.r.o. na sumu 2.806,20€ vrátane DPH zo dňa 29.12.2014 bez pečiatky a podpisu dodávateľa.**

Zistené nedostatky D1.10. : - výzva na predloženie cenových ponúk nie je súčasťou dokumentácie , v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, výpisy z OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o.

D.1.11. Výmena osvetlenia vrátane svetelných zdrojov el.zariadení v ZŠ- jednoduchá zákazka na dodanie tovaru s montážou v predpokladanej výške hodnoty zákazky 3.000,-€, zaradená v PVO na IV.Q v objeme 1.600,-€ a 5.000,-€ Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 18.12.2014, predpokladaná hodnota zákazky 3.000,-€ s lehotou preloženia ponúk do 23.12.2014 , -Vyhlásenie prieskumu trhu z 18.12.2014, s lehotou zaslania ponúk do 23.12.2014 ,/elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 29.12.2014 do 31.01.2015,- výzva na predloženie cenových ponúk nie je súčasťou dokumentácie - cenové ponuky ProNES s.r.o z 20.12.2014,TRONT s.r.o, z 19.12.2014, ZANZO SERVIS s.r.o, z 20.12.2014, -výpisy z OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o. - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 23.12.2014 bol vyhotovený p.lvetou Urbanovou, -Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 23.12.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač TRONT s.r.o, s cenovou ponukou **2.806,20 €** vrátane DPH- -Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk z 23.12.2014 víťaznému uchádzačovi,- Zápisnica o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb, alebo ich ucelených častí – 1.časť z 31.12.2014 podpísaná riaditeľkou ZŠ s MŠ.-Zápisnica o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb, alebo ich ucelených častí- 2.časť z 24.02.2015 podpísaná riaditeľkou ZŠ s MŠ.

Zistené nedostatky D1.11.: výzva na predloženie cenových ponúk nie je súčasťou dokumentácie , v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, výpisy z OR uchádzačov nie sú zdokladované u spol., TRONT s.r.o, a ProNES s.r.o. ,dielo nebolo zhotovené- dokončené v zmysle podmienok vyhláseného

obstarávania od 29.12.2014 do 31.01.2015, doba omeškania odovzdania diela- 2.časť predstavovala 24 kalendárnych dní, ide o zrejmé delenie ucelenej zákazky kvôli neprekročeniu hornej hranice finančných limitov stanovených pre formu obstarávania jednoduchých zákaziek v spojení so zákazkami H./, I./ J./ predstavuje objem 10.515,76 €. U zákazky J./ obstarávateľ účelovo zvolil plnenie v na rozhraní dvoch rozpočtových rokov /2014-2015/, vystavená faktúra č.201457 od dodávateľa prác bola vystavená 29.12.2014 pred odovzdaním uceleného diela s dátumom dodania diela 29.12.2014, čo je v rozpore so Zápisnicou o odovzdaní a prevzatí dokončených stavieb, alebo ich ucelených častí- 2.časť z 24.02.2015 podpísaná riaditeľkou ZŠ s MŠ ,ale je s vyznačenou lehotou splatnosti 29.02.2015 /porušenie štandardných podmienok fakturácie a povinnosti vystaviť a uhradiť faktúru za dodané dielo do 14 dní odo dňa prevzatia diela/, v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,

D.1.12. Hydroizolácia strechy- telocvična a nárad'ovňa ZŠ- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 7.000,-€ **nebola zaradené v PVO na rok 2014** . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 08.12.2014, predpokladaná hodnota zákazky 7.000,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 12.12.2014 , - Vyhlásenie prieskumu trhu z 08.12.2014 s lehotou zaslania ponúk do 12.12.2014 ,/elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 01.01.2015 bez udania ukončenia diela,- cenová ponuka Globe International LTD s.r.o zo dňa 09.12.2014., ponuka TMG a.s. z 09.12.2014, ponuka STRABAG s.r.o. z 10.12.2014, Výpis z OR spol. Globe LTD s.r.o,STRABAG s.r.o.,výpis ŽL TMG a.s., - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 12.12.2014 vyhotovený Ivetou Urbanovou, , Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.07.2014, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač *Globe LTD s.r.o s ponukou 6.600,- €* - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk *Globe Inetrnational LTD s.r.o, víťazná ponuka vo výške 6.600,-€* zo dňa 12.12.2014, -Preberací protokol o prevzatí a odovzdaní diela zo dňa 27.12.2014 podpísaný riaditeľkou ZŠ s MŠ s odvolaním sa na Rámcovú zmluvu zo dňa 09.12.2014, uzatvorenou pred termínom vyhodnotenia ponúk na predmet odovzdania, ktorý bol vyhotovený 12.12.2014. Rámcová zmluva nie je súčasťou dokumentácie z obstarávania toho diela.

Zistené nedostatky D1.12. :-Hydroizolácia strechy -telocvična a nárad'ovňa ZŠ- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 7.000,-€ nebola zaradené v PVO na rok 2014, Vyhlásenie prieskumu trhu z 08.12.2014 s lehotou zaslania ponúk do 12.12.2014 ,/elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 01.01.2015 je bez udania ukončenia diela,-Preberací protokol o prevzatí a odovzdaní diela zo dňa 27.12.2014 podpísaný riaditeľkou ZŠ s MŠ s odvolaním sa na Rámcovú zmluvu zo dňa 09.12.2014, ktorá bola uzatvorená 3 kalendárne dni pred termínom vyhodnotenia ponúk s víťazným uchádzačom na predmet odovzdania, z ktorého záznam bol vyhotovený 12.12.2014. Rámcová zmluva nie je súčasťou dokumentácie z obstarávania toho diela. Obstarávateľ zámerne zrealizoval obstaranie na záver roka bez udania lehoty dodávky diela so zahájením dodávky 01.01.2015 napriek vedomosti o jeho ukončení a prevzatí k 27.12.2014 ,v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky,

D.1.13. Čistiace prostriedky- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 1.600,-€ dodanie tovaru,-obstaranie nebolo zahrnuté v PVO na rok 2014. Doložené

doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 29.12.2014, -Vyhlásenie prieskumu trhu z 29.12.2014 s lehotou zaslania ponúk do 31.12.2014 /elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 31.12.2014 do 31.01.2015 **bez podpisu zodpovedného zamestnanca**, kritérium-cena, -Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 31.12.2014 vykonala Iveta Urbanová, -výpisy z OR spol.MariCon s.r.o.,Dušan Kevický-DUKEB, TRIPSY s.r.o.,-cenové ponuky TRIPSY s.r.o., z 30.12.2014,Dušan Kevický z 30.12.2014,MariCon s.r.o, z 30.12.2014,-Záznam z vyhodnotenia ponúk z 31,12.2014 vyhotovovil Iveta Urbanová s víťaznou ponukou spol. TRIPSY s.r.o, **vo výške 1.509,01 €**. - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk úspešnému uchádzačovi spol.TRIPSY s.r.o, zo dňa 31.12.2014.

Zistené nedostatky D.1.13.--obstaranie nebolo zahrnuté v PVO na rok 2014,Vyhlásenie prieskumu trhu z 29.12.2014 s lehotou zaslania ponúk do 31.12.2014 /elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 31.12.2014 do 31.01.2015 bez podpisu zodpovedného zamestnanca,v dokumentácii nie je zdokladovaný prieskum stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky .

D.2.Kontrolovaný subjekt pre rozpočtový rok 2015 v Pláne VO v celkovom predpokladanom rozpočtovom náklade 27.400,-€ realizoval nasledovné zákazky:

D.2.1. Kamerový sledovací systém v ZŠ a poplachový systém narušenia v MŠ v predpokladanom rozpočtovom náklade 4.500,-€ v zmysle PVO jednoduchá zákazka obstaranie v IV.Q,2015. Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015, -Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 27.11.2015 (oprava zverejnenia na webe 26.11.2015) /elektronicky-písomne/,termín dodania služby od 1.12.2015, kritérium-cena, kvalita technológie, termín montáže - Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 27.11.2015 vykonala Iveta Urbanová, -výpisy z OR spol. PT Security s.r.o., spol. PT Securitest s.r.o., Slovak alarms s.r.o.,TRANS ATLAS GROUP s.r.o.,-Záznam z vyhodnotenia ponúk z 27.11.2015, -Zmluva o dielo s fi. PT Security s.r.o, zo dňa 30.11.2015 na kompletnú dodávku materiálu systémov v celkovej sume 3.325,56 € nezahŕňa montáž v sume 906,40 € realizovanú spoločnosťou PT Securitest s.r.o -Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk úspešnému uchádzačovi z 27.11.2015 ktoré je súčasťou dokumentácie bolo zaslané na adresu PT Security s.r.o, ktorá však neriešila komplexnú dodávku vrátane montáže tak, ako súťaž vyhlásil obstarávateľ

Zistené nedostatky D.2.1. : - v dokumentácii chýba cenová ponuka spol. PT Securitest s.r.o. na montáž predmetu zakázky, z doložených cenových ponúk je zrejмый konflikt a vzájomné prepojenie spol. PT Security s.r.o a PT Securitest s.r.o. Obstarávateľ postupoval v rozpore so zákonom o VO, keďže pri vyhodnocovaní ponúk zahrnul do hodnotenia i samostatnú cenovú ponuku montáže, evidentne išlo o účelové delenie zakázky osobitne dodávku materiálu a osobitne montáž .Takýmto spôsobom bol postavený i plán VO, kde obstarávateľ uvažoval s dodávkou v predpokladanej hodnote zakázky 3000,-€ a s hodnotou montáže v objeme 1000,-€, V dokumentácii nie je zhodnotená váha hodnotiacich kritérií cena-kvalita-termín dodávky v zmysle vyhlásenia kritérií súťaže,nie je zdokladovaný spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zakázky

D.2.2. Poplachový systém narušenia v MŠ a ŠJaK v predpokladanom rozpočtovom

náklade pre MŠ 2.800,-€ a 2100,-€ pre ŠJaK., jednoduchá zákazka, obstaranie v IV.Q.2015..Doložené doklady:- žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu z 24.11.2015,- Vyhlásenie prieskumu trhu nebolo doložené,- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 27.11.2015 vykonala Iveta Urbanová,- výpisy z OR spol. Slovak alarms s.r.o., TRANS ATLAS GROUP s.r.o., PT Security s.r.o, --cenové ponuky Slovak alarms s.r.o, zvlášť MŠ a ŠJaK, Trans Atlas Group s.r.o zvlášť MŠ a SJaK, cenová ponuka PT Security s.r.o, nebola doložená,- Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 27.11.2015,- Záznam z vyhodnotenia ponúk z 27.11.2015 s víťazným uchádzačom PT Security s.r.o +PT Securitest s.r.o v objeme 4.735,90 € , -Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk z 27.11.2015, Zmluva o dielo s PT Security s.r.o vrátane cenových kalkulácií nepodpísaných konateľom spoločnosti z 26.11.2015,- Správy o odbornej prehliadke a odbornej skúške zariadení v MŠ a SJaK z 15.1.2016 vypracovaná PT Security s.r.o

Zistené nedostatky D.2.2 : - v dokumentácii chýba cenová ponuka spol. PT Security s.r.o.,Obstarávateľ postupoval v rozpore so zákonom o VO, keďže pri vyhodnocovaní ponúk zahrnul do hodnotenia i samostatnú cenovú ponuku montáže, evidentne išlo o účelové delenie zakázky osobitne dodávku materiálu a osobitne montáž . Takýmto spôsobom bol postavený i plán VO, kde obstarávateľ uvažoval s dodávkou v predpokladanej hodnote zakázky 2.600,-€ dodávka systému a s hodnotou montáže v objeme 1.800,-€, V dokumentácii nie je doložené Vyhlásenie prieskumu trhu na obstaranie zakázky so stanovenými kritériami a obsahom zakázky,zhodnotená váha hodnotiacich kritérií cena-kvalita-termín dodávky ,nie je zdokladovaný spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zakázky, cenové kalkulácie označeného víťaza súťaže nie sú podpísané zákonným zástupcom spoločnosti, v dokumentácii chýba zdokladovanie stanovenia predpokladanej hodnoty zakázky

D.2.3. Poplachový systém narušenia a Kameraný sledovací systém- montáž v ZŠ, MŠ a ŠKaJ- dokumentácia, ktorá bola predmetom kontroly obsahovala zložku pod týmto názvom, obsahom ktorej bol Výpis z OR spol. PT Securitest s.r.o., Zmluva o dielo na:montáž systémov poplachového narušenia a montáž Kameraných sledovacích systémov uzatvorená 30.11.2015 medzi ZŠ a spoločnosťou PT Securitest s.r.o, s predmetom zakázky montáž systémov v ZŠ, MŠ a ŠJaK. Súčasťou zmluvy sú cenové kalkulácie spoločnosti na jednotlivé zakázky – montáž kamier v ZŠ v objeme 906,40 € , montáž poplachových systémov v MŠ v objeme 907,17 € a v ŠKaJ v objeme 693,85 € spolu za 2.507,42 € , ktoré sú neopätrené podpisom oprávneného zástupcu spoločnosti. Porovnaním podpisov na zmluvách uzatvorených spoločnosťou PT Security s.r.o a spoločnosti PT Securitest s.r.o kontrolný orgán konštatuje identickú osobu, napriek rozdielnosti adries konateľov uvedených vo výpisoch z OR.

Zistené nedostatky D.2.3- z uvedenej dokumentácie vyplýva, že verejný obstarávateľ zrealizoval procesy VO- montáže zariadení procesom mimo riadneho priebehu súťaže a ponuky spoločnosti úspešného uchádzača o dodávky zariadení účelovo spojil so spriaznenou obchodnou spoločnosťou na realizáciu montáže, čo kontrolný orgán vyhodnocuje ako možnú diskrimináciu ostatných uchádzačov o jednotlivé zakázky.

D.2.4. Rekonštrukcia strechy budovy učebne dielne v ZŠ -jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zakázky 4.000,-€ bola zaradená v PVO na rok 2015 IV.Q. . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015,,

predpokladaná hodnota zákazky 4.000,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 30.11.2015,-
Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 30.11.2015
/elektronicky-písomne/, termín dodania služby do 30.12.2015 - cenová ponuka Globe
International LTD s.r.o zo dňa 25.11.2015., ponuka TMG GROUP s.r.o. z 25.11.2015 bez
vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,, ponuka
CERAMSTONE s.r.o. z 25.11.2015 , -Výpis z OR TMG GROUP s.r.o.,výpis ŽL
CERAMSTONE s.r.o., výpis OR Globe International LTD s.r.o -Výzva na doloženie
dokladov pre TMD Group s.r.o. z 27.11.2015 – Osvedčenie o živnostenskom oprávnení
pre TMG Group s.r.o účinné od 14.12.2015, dodané osobne 15.12.2015, Záznam
o vykonaní prieskumu trhu z 1.12.2015 vyhotovený Ivetou Urbanovou, , Záznam
z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.12.2015,
vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač TMG GROUP s.r.o s ponukou 3.874,56, € -
Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk TMG GROUP s.r.o ,zo dňa 1.12.2015, Zmluva
o dielo s víťazným uchádzačom zo dňa 11.12.2015 neopatrená pečiatkou zhotoviteľa
a postavením osoby ktorá zmluvu podpísala, Príloha s technickou špecifikáciou výkaz
výmer, jednotkových cien a ceny diela celkom nepodpísaná zhotoviteľom.- Protokol
o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 15.12.2015 bez vyznačenia postavenia osôb ktoré ho
podpísali vrátane pečiatok zmluvných strán

Zistené nedostatky D.2.4.- z uvedenej dokumentácie vyplýva, že verejný obstarávateľ
zrealizoval procesy VO v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní, keďže ako
víťazného uchádzača určil spoločnosť, TMG GROUP s.r.o, ktorá v čase zadania zákazky
nesplňala odbornú spôsobilosť na realizáciu zákazky , vzhľadom na účinnosť
živnostenského oprávnenia od 14.12.2015 a zo súťaže mala byť vylúčená. Predložená
dokumentácia nespĺňa predpísané zákonné náležitosti na jej právoplatnosť. Cenové
ponuky nie sú opatrené registratúrnou pečiatkou obstarávateľa ani mailovými výpismi
dokumentujúcimi termíny ich právoplatného doručovania.

D.2.5. Oprava fasády ,tepelná izolácia a úprava povrchu učebne dielne-jednoduchá
zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 5.000,-€ bola zaradená v PVO na rok 2015
IV.Q. . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015,,
predpokladaná hodnota zákazky 4.900,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 30.11.2015,-
Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 30.11.2015
/elektronicky-písomne/, termín dodania služby od 14..12.2015 - cenová ponuka Globe
International LTD s.r.o zo dňa 25.11.2015., ponuka TMG GROUP s.r.o. z 26.11.2015 bez
vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,, ponuka
CERAMSTONE s.r.o. z 26.11.2015 bez vyznačenia postavenie zástupcu spoločnosti , -
Výpis z OR TMG GROUP s.r.o.,výpis z OR CERAMSTONE s.r.o., výpis OR Globe
International LTD s.r.o -, Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 1.12.2015 vyhotovený
Ivetou Urbanovou, , Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9
ods.9 zo dňa 1.12.2015, vyhotovila Iveta Urbanová , víťazný uchádzač TMG GROUP s.r.o
s ponukou 4.865,61, € -,- Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk TMG GROUP s.r.o
,zo dňa 1.12.2015, Zmluva o dielo s víťazným uchádzačom zo dňa 15.12.2015
neopatrená pečiatkou zhotoviteľa a postavením osoby ktorá zmluvu podpísala, Príloha s
technickou špecifikáciou výkaz výmer, jednotkových cien a ceny diela celkom
nepodpísaná zhotoviteľom so stanovenou lehotou začatia prác 18.12.2015 a ukončením
prác 30.01.2016 .- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 23.12.2015 bez
vyznačenia postavenia osôb ktoré ho podpísali vrátane pečiatok zmluvných strán

Zistené nedostatky D.2.5.- z uvedenej dokumentácie vyplýva, že verejný obstarávateľ zrealizoval procesy VO v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní, keďže ako víťazného uchádzača určil spoločnosť, TMG GROUP s.r.o, ktorá v čase zadania zákazky nespĺňala odbornú spôsobilosť na realizáciu zákazky, vzhľadom na účinnosť živnostenského oprávnenia od 14.12.2015 a zo súťaže mala byť vylúčená. Predložená dokumentácia nespĺňa predpísané zákonné náležitosti na jej právoplatnosť. Cenové ponuky nie sú opatrené registratúrnou pečiatkou obstarávateľa ani e-mailovými výpismi dokumentujúcimi termíny ich právoplatného doručovania. Zákazka bola zrealizovaná v priebehu 5-tich dní, napriek plánovanej doby 43 kalendárnych dní.

D.2.6. Dokončovacie práce interiér, vykurovanie učebne dielňa- --jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 5.000,-€ bola zaradená v PVO na rok 2015 IV.Q. . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015,, predpokladaná hodnota zákazky 4.900,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 30.11.2015,- Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 30.11.2015 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby od 01..12.2015 - cenová ponuka Globe International LTD s.r.o zo dňa 26.11.2015., ponuka TMG GROUP s.r.o.. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,, ponuka CERAMSTONE s.r.o. z 26.11.2015 bez vyznačenia postavenie zástupcu spoločnosti , - Výpis z OR TMG GROUP s.r.o., výpis z OR CERAMSTONE s.r.o., výpis OR Globe International LTD s.r.o -, Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 1.12.2015 vyhotovený Ivetou Urbanovou, , Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.12.2015, vyhotovila Ivetá Urbanová , víťazný uchádzač TMG GROUP s.r.o s ponukou 4.987,09, € -, - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk TMG GROUP s.r.o ,zo dňa 1.12.2015, Zmluva o dielo s víťazných uchádzačom zo dňa 5.12.2015 neopatrená pečiatkou zhotoviteľa a postavením osoby ktorá zmluvu podpísala, Príloha s technickou špecifikáciou výkaz výmer, jednotkových cien a ceny diela celkom podpísaná zhotoviteľom bez udania jeho postavenia a pečiatky so stanovenou lehotou začatia prác 18.12.2015 a ukončením prác 31.01.2016 .- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 05.02.2015 bez vyznačenia postavenia osôb ktoré ho podpísali vrátane pečiatok zmluvných strán

Zistené nedostatky D.2.6.- z uvedenej dokumentácie vyplýva, že verejný obstarávateľ zrealizoval procesy VO v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní, keďže ako víťazného uchádzača určil spoločnosť, TMG GROUP s.r.o, ktorá v čase zadania zákazky nespĺňala odbornú spôsobilosť na realizáciu zákazky prác v stavebníctve, vzhľadom na účinnosť živnostenského oprávnenia od 14.12.2015 a zo súťaže mala byť vylúčená. Predložená dokumentácia nespĺňa predpísané zákonné náležitosti na jej právoplatnosť. Cenové ponuky nie sú opatrené registratúrnou pečiatkou obstarávateľa ani e-mailovými výpismi dokumentujúcimi termíny ich právoplatného doručovania.

D.2.7. Rekonštrukcia kúpeľní v MŠ /materiál /- --jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 5.000,-€ bola zaradená v PVO na rok 2015 bez špecifikácie predmetu zákazky v IV.Q. . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015,, predpokladaná hodnota zákazky 4.999,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 30.11.2015,-Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 30.11.2015 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby od 01..12.2015 - cenová ponuka Globe International LTD s.r.o zo dňa 27.11.2015., ponuka TMG GROUP s.r.o.. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,,

ponuka CERAMSTONE s.r.o. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenie zástupcu spoločnosti , -Výpis z OR TMG GROUP s.r.o.,výpis z OR CERAMSTONE s.r.o., výpis OR Globe International LTD s.r.o –, Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 1.12.2015 vyhotovený Ivetou Urbanovou, , Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.12.2015, vyhotovila Ivetta Urbanová , víťazný uchádzač TMG GROUP s.r.o s ponukou 4.998,25 € , - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk TMG GROUP s.r.o ,zo dňa 1.12.2015, Zmluva o dielo s víťazným uchádzačom zo dňa 18.12.2015 neopatrená pečiatkou zhotoviteľa a postavením osoby ktorá zmluvu podpísala, Príloha s technickou špecifikáciou materiálu a celkovou cenou služby bez podpisu zhotoviteľa a bez udania jeho postavenia , pečiatky ,so stanovenou lehotou začatia plnenia k 18.12.2015 a ukončenia 30.03.2016 .- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 23.12..2015 bez vyznačenia postavenia osôb ktoré ho podpísali vrátane pečiatok zmluvných strán.

Zistené nedostatky D.2.7.- Predložená dokumentácia nespĺňa predpísané zákonné náležitosti na jej právoplatnosť. Cenové ponuky nie sú opatrené registratúrnou pečiatkou obstarávateľa ani e-mailovými výpismi dokumentujúcimi termíny ich právoplatného doručovania. Uzatvorený zmluvný vzťah nespĺňa zákonom predpísané ustanovenia. Zákazka bola zrealizovaná v priebehu 5-tich dní, napriek plánovanej doby plnenia 103 kalendárnych dní.

D.2.8. Rekonštrukcia kúpeľní v MŠ /stavebné práce/- jednoduchá zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 5.000,-€ nebola zaradená v PVO na rok 2015 / bez plánovaného finančného krytia predmetu zákazky v IV.Q. . Doložené doklady:- Žiadosť o súhlas na vykonanie prieskumu trhu z 24.11.2015,, predpokladaná hodnota zákazky 4.999,-€ a s lehotou preloženia ponúk do 30.11.2015,-Vyhlásenie prieskumu trhu z 24.11.2015 s lehotou zaslania ponúk do 30.11.2015 ,/elektronicky-písomne/, termín dodania služby od 01..12.2015 - cenová ponuka Globe International LTD s.r.o zo dňa 27.11.2015., ponuka TMG GROUP s.r.o.. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,, ponuka CERAMSTONE s.r.o. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenie zástupcu spoločnosti , -Výpis z OR TMG GROUP s.r.o.,výpis z OR CERAMSTONE s.r.o., výpis OR Globe International LTD s.r.o –, Záznam o vykonaní prieskumu trhu z 1.12.2015 vyhotovený Ivetou Urbanovou, , Záznam z vyhodnotenia ponúk predložených postupom podľa §9 ods.9 zo dňa 1.12.2015, vyhotovila Ivetta Urbanová , víťazný uchádzač TMG GROUP s.r.o s ponukou 4.998,14 € , - Oznámenie výsledku vyhodnotenia ponúk TMG GROUP s.r.o ,zo dňa 1.12.2015, -Zmluva o dielo s víťazným uchádzačom zo dňa 18.12.2015 neopatrená pečiatkou zhotoviteľa a postavením osoby ktorá zmluvu podpísala, Príloha s technickou špecifikáciou prác, merných jednotiek a celkovou cenou služby bez podpisu zhotoviteľa a bez udania jeho postavenia a pečiatky ,so stanovenou lehotou začatia plnenia k 18.12.2015 a ukončenia 30.03.2016 .- Protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 23.03..2016 bez vyznačenia postavenia osôb ktoré ho podpísali vrátane pečiatok zmluvných strán.

Zistené nedostatky D.2.8. - zákazka v predpokladanej hodnote zákazky 5.000,-€ nebola zaradená v PVO na rok 2015 , ponuka TMG GROUP s.r.o.. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenia uchádzača a neopatrená pečiatkou spoločnosti,, ponuka CERAMSTONE s.r.o. z 27.11.2015 bez vyznačenia postavenie zástupcu spoločnosti, z uvedenej dokumentácie vyplýva, že verejný obstarávateľ zrealizoval procesy VO v rozpore so zákonom o verejnom

obstarávaní, keďže ako víťazného uchádzača určil spoločnosť, TMG GROUP s.r.o, ktorá v čase zadania zákazky nespĺňala odbornú spôsobilosť na realizáciu zákazky prác v stavebníctve , vzhľadom na účinnosť živnostenského oprávnenia od 14.12.2015

ZHRNUTIE KONTROLY A NÁVRH OPATRENÍ NA ODSTRÁNENIE NEDOSTATKOV Z VYKONANEJ KONTROLY:

1. ZHRNUTIE KONTROLNÝCH ZISTENÍ.

Vykonaná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas rokov 2014-2015 v základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava- Rusovce preukázala značnú mieru netransparentnosti postupov pri nakladaní s verejnými prostriedkami. Výsledky kontroly a kontrolné zistenia deklarujú viacnásobné a opakované porušovanie platnej legislatívy pri dodržiavaní ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, spočívajúce hlavne vo vedení a archivácii predpísanej dokumentácie z realizovaných verejných obstarávaní prác, tovarov a služieb pri uplatňovaní §9 ods.9a) zákona, formou jednoduchých zákazok. Porušenia spočívajú v nekompletnosti dokumentácie z VO, ktorá sa má uchovávať po dobu 5 rokov, ďalej v opakovanom delení zákazok hlavne na materiál a služby, avšak i opakované plnenia predmetu zákazok počas rozpočtového roka týkajúce sa rovnakého predmetu obstarania umiestneného v identických objektoch, ktoré organizácia spravuje. Predložené dokumenty nespĺňajú náležitosti a preukázateľnosť originality dokladov v zmysle registratúrneho poriadku (doručovanie písomností mimo podateľňu a výpravovňu spisov organizácie bez ich riadneho označenia registratúrnou pečiatkou organizácie, číslom podania, dátumom, pridelenou spisovou značkou, v elektronickej pošte chýbajú e-mailové správy potvrdzujúce originalitu doručených cenových návrhov, či správ). Kontrolovaný subjekt nevykonáva a nevie zdokladovať spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, nevykonáva testy bežnej dostupnosti obstarávaných komodít, Z vykonanej kontroly vyplýva I opakované porušovanie postupov pri Vyhodnocovaní predložených cenových ponúk akceptáciou uchádzačov nespĺňajúcich predpoklady na ich zaradenie do procesu hodnotenia pre chýbajúcu odbornú spôsobilosť resp. oprávnenosť podnikat' v predmete obstarávania.Pri stanovených kritériách hodnotenia súťažných návrhov absentujú hodnotiace tabuľky s určenou váhou pre stanovenie poradia uchádzačov. Organizácia v predložených súťažných návrhoch akceptovala ponuky rôznych spoločností s identickým konateľom resp.podpísané tou istou fyzickou osobou. Opakovane akceptuje súťažné návrhy bez zdokladovania ich originality vyznačením postavenia a oprávnenosti osôb k predkladaniu ponúk, uzatváraniu obchodných resp. zmluvných vzťahov ,bez ich riadneho označenia pečiatkou uchádzača. **Zistené nedostatky z vykonanej kontroly sú zhrnuté v predloženej Správe pod označením D.1.1 až D.1.13 v rozpočtovom roku 2014 a pod označením D.2.1 až D.2.8 v roku 2015. Menej závažného charakteru sú kontrolné zistenia uvedené pod označením A.1/, B.1/, C.1/.**

2. NÁVRH OPATRENÍ NA ODSTRÁNENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV.

2.1. Vypracovanie a vydanie vnútornej Smernice upravujúcej postupy Základnej školy s materskou školou ul. Vývojová 228 ako verejného obstarávateľa pri postupoch

zadávanía zákaziek podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vrátane záväzných príloh usmerňujúcich postupy a zodpovednosť zamestnancov pri realizácii VO, ktoré sú ako vzorové návrhy kontrolóra prílohou tejto správy.

Z: riaditeľ ZŠ T: 10/2016

2.2. Vypracovanie registratúrneho poriadku organizácie

Z: riaditeľ ZŠ T: 10/2016

2.3. Prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z predloženej správy a predloženie plnenia prijatých opatrení miestnemu kontrolórovi MČ Rusovce

Z: riaditeľ ZŠ T: 10/2016

2.4. Vyvodenie personálnych opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z predloženej správy a predloženie plnenia prijatých opatrení miestnemu kontrolórovi MČ

Z: riaditeľ ZŠ T: 10/2016

3. ZÁVER: ;

Kontrolný orgán, v súlade so znením zákona č.357/2015 o kontrole a vnútornom audite účinného od 1.01.2016, ako i v zmysle prijatých Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Rusovce. s obsahom Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 04/03/2016 so zameraním na Kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas rokov 2014-2015 v základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava- Rusovce, oboznámil novozvoleného riaditeľa Mgr. Rastislava Kunsta, ako štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu- Základnej školy s MŠ Vývojová ul.228, Bratislava- Rusovce.S obsahom Návrhu správy bol novoustanovený riaditeľ ZŠ oboznámený na osobných rokovaníach s kontrolórom MČ Rusovce dňa 9.8.2016 a 8.9.2016.**Termín na vyjadrenie sa, alebo podanie námietky spolu s dôkazným materiálom a s návrhom na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov stanovil kontrolný orgán na deň 12.09.2016. Štatutárny zástupca kontrolovaného subjektu s obsahom správy súhlasil bez pripomienok, čo potvrdil vlastnoručným podpisom dňa 12.09.2016.**

Ing. Vladimír Mráz
miestny kontrolór Rusovce