



Správa o výsledku kontroly

„Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti posledných troch zverejnených zmlúv o dielo alebo kúpno-predajných zmlúv“

Oprávnená osoba: Hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa

Povinná osoba: Technické služby, Dlhá lúka č. 18, 968 01 Nová Baňa

Predmet kontroly: Kontrola zameraná na Kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti posledných troch zverejnených zmlúv o dielo alebo kúpno-predajných zmlúv

Cieľ kontroly: Špecifikovať posledné tri zverejnené zmluvy o dielo alebo kúpno-predajné zmluvy. Vykonať ich hĺbkovú kontrolu a zistiť zákonnosť efektívnosť a hospodárnosť týchto zmlúv.

Kontrolované obdobie: 26. 10. 2020 – 15. 01. 2021

Miesto a čas vykonania kontroly: TS od 15. 02. 2021 do 01. 03. 2021

Kontrola bola vykonaná mimo schváleného plánu kontrolnej činnosti. Na základe § 18 f ods. 1 písm. h) zákona 369/1990 o obecnom zriadení, podľa ktorého HK musí vykonať kontrolu nakoľko sa vyskytli skutočnosti, ktoré nezniesli odklad.

Kontrola bola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Použitá legislatíva ku kontrole:

1. Všeobecne záväzné právne predpisy

- Zákon 343/2015 Zb. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

2. Vnútorne predpisy kontrolovaného subjektu

- Smernica č. 1/2019 upravujúca záväzné postupy Technických služieb mesta Nová Baňa ako verejného obstarávateľa pri uplatňovaní zákona číslo 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

3. Metodické usmernenia

- Metodika kontroly hospodárnosti a efektívnosti vo verejnom obstarávaní – NKÚ SR



- Metodické usmernenie CKO Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

Špecifikácia zmlúv , ktoré spadajú do oblasti kontroly

1. zmluva č. 56/2020 uzatvorená so zhotoviteľom BENFI s. r. o v sume 41. 990 Eur bez DPH s dodatkami :
 - Dodatok č. 1 uzatvorený dňa 17. 12. 2020
 - Dodatok č. 2 uzatvorený dňa 31. 12. 2020
2. zmluva č. 57/2020 uzatvorená so zhotoviteľom ABRIS – SK s. r. o v sume 8. 208, 33 Eur bez DPH
3. zmluva č. 2/2021 uzatvorená s predávajúcim AUTOPOLIS , a. s v sume 14 500 eur Eur s DPH

I. Kontrolné zistenia pri kontrole zmluvy č. 56/2020 so zhotoviteľom BENFI s. r. o

Uzatvoreniu zmluvy so spoločnosťou predchádzalo VO – Výzva na predkladanie ponúk na zákazku s nízkou hodnotou „ Vybudovanie prístreškov pre nádoby na odpad – Nová Baňa“.

Výzva bola zverejnená dňa 21. 10. 2020.

Lehota na predkladanie ponúk bola vytýčená do 27. 10. 2020 do 12:00

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na sumu 53 760 EUR bez DPH.

V dokumentácii VO chýba dokument PHZ (predpokladaná hodnota zákazky) , ktorý je povinnou súčasťou dokumentácie z verejného obstarávania. Tým pádom nie je zrejmé, na základe akých podkladov určil verejný obstarávateľ predpokladanú hodnotu zákazky.

Do súťaže sa zapojili 4 uchádzači, z ktorých sa stala víťazom spoločnosť BENFI s. r. o, s najnižšou ponúknutou cenou 41 990 EUR bez DPH.

Zmluva bola uzatvorená dňa 29. 10. 2020.

Stavenisko bolo preberajúcemu odovzdané dňa 3. 11. 2020.

Následne bol dňa 17. 12. 2020 uzatvorený dodatok č. 1 v ktorom sa znížil počet prístreškov o jeden a to konkrétne prístrešok č. 15 na ul. Moyzesova s výmerou 28m². Zároveň sa zmenil článok III. „Cena za dielo“ a to na sumu 951 Eur bez DPH. Z tohto vyplýva, že cena za dielo, ktorú je povinný zaplatiť objednávateľ zhotoviteľovi je stanovená výsledkom verejného obstarávania, ako cena pevná vo výške 951 Eur, oproti pôvodnej ceny za dielo , ktorá bola stanovená na sumu 41 990 Eur.

Ak predpokladám, že suma 951 Eur, je suma prístrešku o ktorý by sa mala zmluva znížiť, nikde nie je stanovené na základe čoho bola suma vypočítaná. V prípade, že by sme vychádzali, že tvorba ceny za prístrešky bola počítaná na základe m², pri celkovom počte m² všetkých prístreškov, ktoré predstavujú výmeru 472 m² a sumy za celkové dielo 41 990 Eur by m² prístrešku činil sumu 89 Eur. V tomto prípade by prístrešok č. 15 v rozmere 28 m² predstavoval hodnotu 2 492 Eur a nie 951 Eur.



Dodatok bol podpísaný až po termíne danom ako termín ukončenia prác a teda mám za to, že je neplatný.

Podľa zmluvy o dielo, bol zhotoviteľ povinný vykonať Dielo do 45 dní od nadobudnutia účinnosti tejto zmluvy. Zmluva nadobudla účinnosti dňa 31. 10. 2020, z čoho vyplýva, že Dielo malo byť ukončené a odovzdané objednávateľovi najneskôr dňa 14. 12. 2020. K tomu ale nedošlo a dňa 17. 12. 2020 bol podpísaný Dodatok. č. 1. V dodatku sa zhotoviteľ zaväzuje vystaviť účtovný dobropis, najneskôr do 20. 12. 2020. Tento doklad vystavený nebol, bola znížená rovno faktúra o sumu 951 Eur, ktorá bola vystavená 3 dni pred podpísaním dodatku č.1.

V zmluve v článku III. Konkrétne 3.1, je definované, že podkladom pre fakturáciu je protokol o odovzdaní diela. Dielo nebolo do dnešného dňa odovzdané, protokol nebol vydaný ale napriek tomu bola dňa 14. 12. 2020 (v deň, kedy malo prísť k odovzdaniu diela) vystavená faktúra na sumu 41 039 Eur, ktorá bola dňa 22. 12. 2020 uhradená.

Dňa 31. 12. 2020 bol podpísaný Dodatok č.2, v ktorom sa mení „Čas plnenia“ a posúva sa na termín ukončenia najneskôr do 15. 03. 2021.

Nakoľko vzniklo časové obdobie, kedy nebolo predĺženie zmluvy kryté dodatkom a to konkrétne obdobie od 14. 12. 2020 – 31. 12. 2020, objednávateľovi vzniklo podľa zmluvy článku VIII Sankcie, nárok na zaplatenie zmluvnej pokuty z ceny Diela a to 0,02% za každý deň omeškania, v tomto prípade 134,37 eur.

Súčasťou kontroly bolo aj vykonanie merania skutočného stavu prístreškov. Tu musím konštatovať, že zo zatiaľ vybudovaných prístreškov, nie je zhodná výmera, ktorá bola uvádzaná jednak vo výzve VO a jednak v zmluve. K dnešnému dňu je vybudovaných reálne z celkového počtu 14 kusov prístreškov 11 kusov. Dva prístrešky a to konkrétne na ulici Štúrovej prístrešok číslo 12 a 13, nie sú zrealizované vôbec. V opise predmetu zákazky bolo opísaných spolu 14 prístreškov, v celkovej výmere 472m² v sume 41 990 eur. Z čoho vychádza 89 eur za m² prístrešku. Po vylúčení prístrešku číslo 15 sa výmera znížila na 444m², ktoré tvorili súčet zvyšných 13 prístreškov. Nakoľko dva ešte nie sú zrealizované a to vo výmere spolu 68 m², z výmery zostávajúcej 444 m² sa zohľadní aj táto skutočnosť. Na základe toho, by malo byť vybudovaných k dnešnému dňu 11 prístreškov v celkovej výmere 376 m². Po zmeraní skutočného stavu vyplynulo, že bolo dodaných zatiaľ 11 prístreškov vo výmere 335m², čo je o 41m² menej, ako bolo uvádzaných v zmluve. Z toho vyplýva, za predpokladu, že zvyšné dva prístrešky budú dodané v zmluvnej výmere a to vo výmere 28 m² a 40 m², mala by byť suma, ktorá bude zhotoviteľovi uhradená znížená o 3 649 Eur.

K tejto sume sa musí ale ešte prirátať suma, o ktorú bola znižovaná výsledná suma po vylúčení prístrešku č. 15, ktorá je vo výške 2 492 Eur a zmluvná pokuta za nedodanie diela, v čase, kedy nebol platný dodatok, v sume 134,37 eur.

Výsledná suma na základe všetkých kontrolných zistení nie je 41 990 Eur, ale 35 714,63 Eur, čo je o 6 275,37 menej na základe reálneho stavu zhotoveného diela.



II. Kontrolné zistenia pri kontrole zmluvy č. 57/2020 so zhotoviteľom ABRIS – SK

S. r. o

Uzatvoreniu zmluvy so spoločnosťou predchádzalo VO – Výzva na predkladanie ponúk na zákazku s nízkou hodnotou „Autobusové prístrešky“.

Dňa 26. 10. 2020 boli zaslané trom uchádzačom súťažné podklady.

Lehota na predkladanie ponúk bola vytýčená do 02. 11. 2020 do 09:00

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na sumu 12 216 EUR bez DPH.

V dokumentácii VO chýba dokument PHZ (predpokladaná hodnota zákazky) , ktorý je povinnou súčasťou dokumentácie z verejného obstarávania. Tým pádom nie je zrejmé, na základe akých podkladov určil verejný obstarávateľ predpokladanú hodnotu zákazky.

Opis predmetu zákazky je totožný s cenovou ponukou, ktorú dostala organizácia TS od spoločnosti ABRIS – SK s. r. o už 14. 07. 2020. Vo výzve na predkladanie ponúk je dokonca uvádzané, že sa neumožňuje predložiť variantné riešenie. Tento postup zabraňuje primárnemu cieľu VO a tým je, vytváranie príležitostí uchádzať sa o zákazky za verejné prostriedky pre všetky relevantné podniky pôsobiace na dotknutom trhu. Tým, že bola zákazka veľmi podrobne špecifikovaná, nebola zabezpečená transparentnosť a bol zvýhodnený potenciálny dodávateľ. Čím sa neprimerane zúžil a zabránil účasti dodávateľom s ponukami s alternatívnymi riešeniami, ktoré by boli schopné rovnako dobre naplniť potreby verejného obstarávateľa.

Do stanoveného termínu predložil ponuku len 1 uchádzač, s ktorým sa uzatvorila následne zmluva a to dňa 09. 11. 2020.

Podľa zákona 343/2015 § 57 ods.2 Ak bola predložená len jedna ponuka a verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ nezrušil verejné obstarávanie alebo jeho časť, je povinný zverejniť v profile odôvodnenie, prečo verejné obstarávanie nezrušil. Toto odôvodnenie vyhotovené nebolo.

Stavenisko bolo preberajúcemu odovzdané dňa 10. 11. 2020.

V zmluve je definované, konkrétne v článku III. - suma je splatná na základe vystavenia faktúry zhotoviteľom, ktorej ako podklad slúži preberací protokol.

Ukončenie diela podľa zmluvy bolo vytýčené na termín 15. 12. 2020. Protokol o prebratí diela bol podpísaný oboma zmluvnými stranami dňa 30. 12. 2020. Faktúra bola vystavená už dňa 09. 12. 2020 a jej úhrada nastala dňa 30. 12. 2020.



III. Kontrolné zistenia pri kontrole zmluvy č. 2/2021 s predávajúcim AUTOPOLIS, a.s

Uzatvoreniu zmluvy so spoločnosťou predchádzalo VO – Výzva na predkladanie ponúk na zákazku s nízkou hodnotou „ Osobný automobil do 3,5 t“.

Dňa 08. 01. 2021 boli zaslané trom uchádzačom súťažné podklady.

Lehota na predkladanie ponúk bola vytýčená do 12. 01. 2021 do 07:00.

Nebola dodržaná minimálna lehota, ktorá podľa metodického pokynu CKO ÚVSR musí byť minimálne 5 dní s tým, že do lehoty na predkladanie ponúk sa nezapočítava deň, zverejnenia výzvy.

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na sumu 12 500 EUR bez DPH.

V dokumentácii VO chýba dokument PHZ (predpokladaná hodnota zákazky) , ktorý je povinnou súčasťou dokumentácie z verejného obstarávania. Tým pádom nie je zrejmé, na základe akých podkladov určil verejný obstarávateľ predpokladanú hodnotu zákazky.

Časť „Opis predmetu zákazky“, je úplne identická s časťou „Podrobná špecifikácia a podmienky“ zadané vo výzve. Zároveň úplne identická s ponukou, ktorú vypracovala spoločnosť AUTOPOLIS a.s dňa 04. 01. 2021.

Nakoľko sa vo výzve na predkladanie ponúk v bode 5 uvádza, že sa neumožňujú predložiť variantné riešenia a ak súčasťou ponuky bude aj variantné riešenie, nebude zaradené do vyhodnotenia a bude sa naň hľadieť, akoby nebolo predložené, ponuka č. 2, ktorá sa do VO zapojila, nemala byť podľa kritérií výzvy na predkladanie ponúk hodnotená, nakoľko nespĺňa kompletnú špecifikáciu, aká bola zadávaná vo výzve na predkladanie ponúk.

Tým že obstarávateľ príliš konkrétne špecifikoval opis, ktorý je identický s ponúkaným vozidlom z dňa 04. 01. 2021, prakticky vylúčil ostatných potenciálnych dodávateľov z účasti v procese verejného obstarávania. Verejný obstarávateľ sa v opise predmetu zákazky nepriamym odkazom nasmeroval na konkrétne vozidlo. Napriek tomu jednoduchým prieskumom na internete som našla lacnejšie vozidlá, ktoré spĺňali parametre VO.

Nakoľko ide o automobil pre TS, som za to, že viacero špecifik, zadaných vo výzve na predkladanie ponúk je na zváženie. Ide na príklad o Isofix, čo je systém na ukotvenie detskej autosedačky, klimatizovaná priehradka, rádio s CD a MP3, stop – start systém, bluetooth.

Verejný obstarávateľ sa musí vždy zaoberať otázkou , na aký účel má byť predmet verejného obstarávania slúžiť a akými funkčnými vlastnosťami má predmet VO k splneniu tohto účelu disponovať.



IV. Kontrolné zistenia pri kontrole Smernici upravujúcej záväzné postupy Technických služieb mesta Nová Baňa ako verejného obstarávateľa pri uplatňovaní zákona číslo 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní

- Podľa článku II. Bod 7 je dokument so stanovenou PHZ (príloha č.2 v Smernici) povinnou súčasťou dokumentácie z verejného obstarávania. Ani v jednom prípade zo všetkých troch kontrolovaných zmlúv, ktoré boli uzatvorené ako výstup VO tento dokument vypracovaný nie je.
- Podľa článku VI. Bod 9 Verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka. Posledná Súhrnná správa bola v profile verejného obstarávateľa TS uverejnená 20. 01. 2015.

Odporúčania HK

- Naštudovať a dôkladne dodržiavať Smernicu č. 1/2019 upravujúca záväzné postupy Technických služieb mesta Nová Baňa ako verejného obstarávateľa pri uplatňovaní zákona číslo 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Pri každom VO vypracovať dokument PHZ
- Bezodkladne na profil verejného obstarávateľa uverejniť všetky súhrnné správy
- Pri neodovzdaní diela v termíne uvádzanom v ZOD ako termín ukončenia si nárokovať na zmluvnú pokutu, ktorá je špecifikovaná v každej zmluve o dielo.
- Zdôvodniť vylúčenie prístrešku č. 15 zo ZOD

Záver:

Kontrola poukázala na dlhodobé porušovanie zákona 343/2015 Z.z o verejnom obstarávaní.

Účelom princípu hospodárnosti a efektívnosti je zabezpečiť výber takého uchádzača v rámci VO, ktorý za vynaložené prostriedky poskytne najlepšie plnenie, pričom VO je vtedy hospodárne a efektívne, ktoré zabezpečí čo najvyšší počet predložených ponúk, tým spojenú najširšiu hospodársku súťaž, za zachovania všetkých pravidiel zákona o VO. Verejný obstarávateľ je povinný zabezpečiť dodržiavanie zákonov, týkajúcich sa všetkých úkonov v procese VO, uzatvárania zmlúv, ich dodržiavania.

Finančné zdroje vo verejnej správe sú veľmi vzácne a obmedzené. Nedodržiavaním základných princípov a to hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri využívaní finančných zdrojov dochádza k ich plytvaniu.

Verejný obstarávanie má byť účinným nástrojom na to, aby sa verejné finančné prostriedky vynakladali efektívnym, udržateľným a strategickým spôsobom.



V žiadnom prípade nemôže ísť, len o administratívny úkon, ako sa to javí v prípade verejných obstarávaní v organizácií TS.

Treba poukázať, že tvorba dodatkov v prípade zmluvy č. 56/2020 uzatvorená so zhotoviteľom BENFI s. r. o, bola veľmi povrchná s ignorovaním na časový súlad.

Táto kontrola poukázala na množstvo porušení, na základe ktorých je nevyhnutné prijať striktné opatrenia, aby sa v budúcnosti takéto skutočnosti nevyskytovali a predchádzalo sa porušovaniu zákonov.

Positívne hodnotím postoj TS ku kontrole, kedy okamžite po doručení Návrhu správy z kontroly začali prijímať opatrenia k ich náprave. Ide najmä o vyhotovenie súhrnných správ, ktoré sú už postupne vytvárané a vkladané na profil VO.

Zásadné odporúčanie hlavnej kontrolórky:

Hlavná kontrolórka odporúča v procese verejného obstarávania spolupracovať s externou firmou zaoberajúcou sa týmto procesom, prípadne konzultovať verejné obstarávanie s odborníkom na verejné obstarávanie čím sa eliminujú výrazné nedostatky a porušenia pri verejnom obstarávaní.

Informácia o tom, či povinná osoba podala námietky:

Návrh správy o výsledku kontroly bol vypracovaný dňa 01.03.2021 a s obsahom bol kontrolovaný subjekt oboznámený. Kontrolovaný subjekt bol oprávnený v lehote do 08.03.2021 predložiť písomné námietky ku kontrolným zisteniam a tiež k navrhovaným opatreniam. Kontrolovaný subjekt k návrhu správy o výsledku kontroly podal dňa 08.03.2021 písomné námietky, ktoré boli vyhodnotené ako čiastočne opodstatnené. Opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom kontrolný orgán zohľadnil v správe o výsledku kontroly.

Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a Lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Hlavná kontrolórka mesta určila povinnej osobe lehotu na prijatie opatrení na nápravu vzniknutej situácie v tomto návrhu najneskôr do 19. 03. 2021. Lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 31. 03. 2021. Dňa 19.03.2021 boli hlavnej kontrolórke doručené Prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov ku kontrol, ktoré zároveň obsahovali aj zoznam splnených opatrení.

Povinná osoba prijala nasledovné opatrenia na nápravu zistených nedostatkov:

- Súhrnné správy za rok 2019 a 2020 zverejnila
- PHZ ako doklad VO bude v každom VO vyplnený
- Náprava pochybení, ktoré boli uvedené v Dodatku č.1 so spoločnosťou Benfi s.r.o je súčasťou dodatku č.3 so spoločnosťou Benfi s. r. o.



- VO bude v budúcnosti zastrešovať spoločnosť ako zodpovedná osoba pri VO
- Povinná osoba žiada v budúcnosti mesto a poslancov o písomné vyjadrenie ich požiadaviek a podnetov pri procese VO.

Prerokovanie správy svojim podpisom potvrdzujú:

za kontrolu:

PhDr. Katarína Segetová
Hlavná kontrolórka
mesta Nová Baňa

.....

za kontrolovaný subjekt:

Ľuboš Palaj
riaditeľ
Technické služby mesta Nová Baňa

.....

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovený v počte 3 rovnopisov.

Správa bola vypracovaná dňa 08. 03. 2021

Prerokovaná bola V Novej Bani, 14. 04. 2021