

**Útvar miestneho kontrolóra Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava Ružinov**

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 25. 04. 2017

S p r á v a
o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených a zabránenie
nových nedostatkov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava - Ružinov a v subjektoch
zriadených mestskou časťou Bratislava - Ružinov

Predkladá:

Ing. Günther Furin, v.r.
miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Juraj Čupka, v.r.
referát kontroly

Ing. Daniela Jančová, v.r.
referát kontroly

Ing. Mária Rintelová, v.r.
referát kontroly

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu o výsledku kontroly...

Bratislava, január 2017

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

predloženú správu o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených
a zabránenie nových nedostatkov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava - Ružinov a
v subjektoch zriadených mestskou časťou Bratislava - Ružinov

Dôvodová správa

Na základe rámcového plánu práce útvaru miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava Ružinov na II. polrok 2016 schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava Ružinov č. 287/XVI/2016 zo dňa 21.6.2016 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených a zabránenie nových nedostatkov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava - Ružinov a v subjektoch zriadených mestskou časťou Bratislava - Ružinov

S p r á v a
o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených a zabránenie
nových nedostatkov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava - Ružinov a v subjektoch
zriadených mestskou časťou Bratislava - Ružinov
č.1/17

Kontrolované subjekty: - Miestny úrad mestskej časti Bratislava - Ružinov
 (d ďalej „MÚ MČ“)
 - Ružinovský športový klub, p. o. (ďalej „RŠK, p.o.“)
 - Ružinovský podnik verejno-prospešných služieb, a.s.,
 Bratislava (ďalej „RPV- PS, a.s.“)

Kontrolované obdobie: 2015 - 2016

Kontrola vykonaná: od 21.11.2016 do 20.1.2017

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci na MÚ MČ a v subjektoch zriadených MČ splnili opatrenia, prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2015 a 2016 v nadväznosti na zákony: č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o účtovníctve“), Zákonník práce č. 311/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej „ZP“), č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách (ďalej „zákon o cestovných náhradách“), č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (od 1.1.2016 v platnosti zákon č. 357/2015 Z.z. – o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení), č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o výkone práce vo verejnom záujme“), č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme“), nariadenie vlády SR č. 341/2004 Z.z., ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov (ďalej „KPČ“), č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov platný do 17.4.2016 (ďalej „zákon o VO“) - od 18.4.2016 v platnosti zákon č. 343/2015 Z.z. o VO, č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o slobodnom prístupe k informáciám“).

MÚ MČ

1. Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákona č.552/2003 Z.z. o výkone prác vo verejnom záujme

Na základe písomného poverenia č. 9/15 zo dňa 7.9. 2015 bola zamestnancami ÚMK vykonaná kontrola dodržiavania zákona o výkone prác vo verejnom záujme. Z vykonanej kontroly bola vyhotovená správa. V zmysle záverov z prerokovania „Správy“ boli prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu kontrolou zistených nedostatkov.

Kontrola:

- a) žiada útvar personálnej práce a miezd, aby pri organizácii výberových konaní útvar inštruoval výberové komisie a vyžadoval kompletnú písomnú dokumentáciu.
- b) žiada starostu mestskej časti a prednostu miestneho úradu, aby v prípade dočasného poverovania dôsledne dodržiavali zákonom maximálne povolenú lehotu.

c) žiada prednostu MÚ, aby od vedúcich pracovníkov vyžadoval prehlásenie v zmysle § 9 vyššie uvedeného zákona.

Kontrolou prijatých opatrení bolo zistené :

- a) Výberové konania v zmysle § 5 zákona č. 552/2003 Z.z. sa v kontrolovanom období neuskutočnili.
- b) V kontrolovanom období bol dočasne poverený funkciou jeden zamestnanec pričom zákonom stanovená lehota bola dodržaná.
- c) Všetci vedúci zamestnanci v zmysle § 9 zákona č. 552/2003 Z.z. riadne predložili príslušné prehlásenia o tom že nepodnikajú ani nie sú členmi orgánov obchodných spoločností.

2. Správa o výsledku kontroly personálnej a mzdovej agendy na MÚ Bratislava – Ružinov december 2015

Na základe písomného poverenia č. 9/15 zo dňa 7.9.2015 bola zamestnancami ÚMK v termíne od 28.9.2015 do 27.11.2015 na MÚ vykonaná kontrola personálnej a mzdovej agendy. Z vykonanej kontroly bola vyhotovená zápisnica a prerokovaná s prednostom a referentom útvaru pers. práce a miezd dňa 3.12.2015. V zmysle záverov z prerokovania boli prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu kontrolou zistených nedostatkov.

Kontrola navrhla osem opatrení, ktoré boli MÚ akceptované:

- a) Zabezpečiť aktualizáciu organizačného poriadku a vydať odmeňovací poriadok zamestnancov v súlade s ustanoveniami § 13, ods. 4 písm. d zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Aktualizácia bola vykonaná ihneď. Návrh odmeňovacieho poriadku mal byť pripravený do 31. 3. 2016 (viď list prednostu úradu zo dňa 8. 2. 2016). Odmeňovací poriadok dodnes nebol prijatý.

- b) Vydať interný predpis na hodnotenie zamestnancov a pravidelne vykonávať ich hodnotenie.

Interný predpis na hodnotenie zamestnancov nebol vydaný ani hodnotenia zamestnancov v písomnej forme sa doteraz nerobí.

- c) Zabezpečiť, aby do osobných spisov boli založené chýbajúce pracovné náplne a súhlas na spracovanie osobných údajov.

Chýbajúce pracovné náplne a súhlasy na spracovanie osobných údajov boli založené do osobných spisov.

- d) Poveriť osobu vykonávaním predbežnej finančnej kontroly a dôsledne dodržiavať ustanovenia zákona o finančnej kontrole.

Poverená bola p. Mária Múčková

- e) Zabezpečiť dôslednosť pri dodržiavaní ustanovení zákona o odmeňovaní pri výkone prác vo verejnom záujme (písomný návrh príslušného vedúceho zamestnanca).

Kontrolou nebolo zistené porušenie tohto zákona.

- f) Pri uzatváraní dohôd o pracovnej činnosti dôsledne dodržiavať ustanovenie § 224 ZP.

Kontrolou nebolo zistené porušovanie tohto ustanovenia.

- g) Zabezpečiť pre „dohodárov“ školenie o BOZP a o ochrane pred požiarimi.

Školenie je zabezpečené. Náhodným výberom bolo overené uskutočňovanie školení.

3. Správa o výsledku kontroly stavu, evidencie a vymáhania pohľadávok za rok 2014

Na základe písomného poverenia č. 10/15 zo dňa 9.11.2015 bola zamestnancami ÚMK v termíne od 11.11.2015 do 31.12.2015 na MÚ vykonaná kontrola stavu evidencie a vymáhania pohľadávok za rok 2014. Z vykonanej kontroly bola vyhotovená zápisnica, prerokovaná so starostom a s prednostom MÚ dňa 11.1.2016. V zmysle záverov z prerokovania boli prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu kontrolou zistených nedostatkov.

Na základe záverov z vykonanej kontroly MÚ prijal tieto opatrenia:

- a) Návrh smernice o pohľadávkach, tvorbe opravných položiek a rezerv bude pripravený do 15. 3 .2016.

Smernica zásady pre tvorbu, použitie a účtovanie opravných položiek a rezerv bola schválená a je účinná od 15. 4. 2016. Smernica o pohľadávkach, podľa ktorých by MČ zabezpečovala postupy pri vymáhaní pohľadávok a zvyšovala ich likviditu boli odborom ekonomiky vypracované. K jej schváleniu nedošlo pre výhrady iných útvarov. Rokovania boli prerušené v dôsledku výmeny prednostu úradu a rokovanie o výslednom texte smernice naďalej pokračujú.

- b) MÚ bude raz ročne informovať zastupiteľstvo pri predkladaní výročnej správy o hospodárení miestnej časti o pohľadávkach, od vymáhania ktorých bolo úplne alebo čiastočne upustené za predchádzajúci rok.

Informácia bude zastupiteľstvu predložená

- c) Doplniť chýbajúce dokumenty v inventarizácii majetku.

Dokumenty v inventarizácii majetku – dlhodobý finančný majetok, pohľadávky a záväzky za rok 2014 boli doplnené.

Návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov

- Vypracovať a schváliť odmeňovací poriadok.
- Vydať interný predpis na hodnotenie zamestnancov a pravidelne vykonávať ich hodnotenie.
- Vypracovať a schváliť smernicu o pohľadávkach.

Z á v e r

Na základe zistených nedostatkov v plnení opatrení z minulých kontrol, kontrola žiada prednostu MÚ MČ prijať konkrétne opatrenia na odstránenie nedostatkov. Návrh prijatých opatrení predložiť miestnemu kontrolórovi do 21 kalendárnych dní od doručenia správy z kontroly. Správu o odstránení zistených nedostatkov predložiť miestnemu kontrolórovi do 52 kalendárnych dní od doručenia správy z kontroly.

Návrh správy bol predložený prednostovi miestneho úradu, v stanovenej lehote k návrhu správy neboli vznesené žiadne námietky, listom prednosta úradu vysvetlil dôvody, prečo neboli splnené závery minulej kontroly.

RŠK, p.o.

Kontrola - február 2015

Na základe písomného poverenia č. 1/15 zo dňa 5.2.2015 bola zamestnancami ÚMK v termíne od 5.2.2015 do 31.3.2015 v RŠK, p.o. vykonaná kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v jeho správe. Pri kontrole bolo zistené, že účtovníctvo nebolo vedené správne a preukázateľne v zmysle § 8 zákona o účtovníctve.

Kontrolou zistené nedostatky boli závažného charakteru a bolo podozrenie, že došlo k porušeniu povinnosti štatutárneho zástupcu (poverenej riaditeľky RŠK, p.o.) pri správe cudzieho majetku. K 31.12.2014 RŠK, p.o. evidoval pohľadávku voči poverenej riaditeľke vo výške 341 200,- EUR

Z vykonanej kontroly bola vyhotovená zápisnica a prerokovaná s povereným riaditeľom RŠK, p.o. dňa 2.4.2015. V zmysle záverov z prerokovania prijal riaditeľ RŠK, p.o. opatrenia na odstránenie a nápravu kontrolou zistených nedostatkov.

MČ podala v tejto súvislosti dňa 17.2.2015 trestné oznámenie na neznámeho páchatela pre podozrenie zo spáchania viacerých trestných činov v rámci hospodárenia RŠK, p.o. Na žiadosť OR PZ Bratislava II, odboru kriminálnej polície bolo trestné oznámenie dňa 7.5.2015 doplnené o skutočnosti, ktoré vyplynuli aj zo Správy z vykonanej kontroly v roku 2015.

Kontrola prijatých opatrení

Opatrenia sa týkali hlavne: vyčísleniu skutočnej výšky výdavkov, ktoré boli neoprávnene zaúčtované bývalou riaditeľkou RŠK, p.o. za obdobie 2011-2014, aktualizácii interných smerníc a predpisov, trvanlivosti účtovných dokladov, finančnej kontroly, vedeniu pokladne a denného limitu pokladne, hmotnej zodpovednosti zamestnancov, ktorí prichádzajú do styku s finančnou hotovosťou, inventarizácii majetku, zverejňovaniu faktúr, zmlúv a objednávok.

Opatrenie č. 1

Aktualizácia smerníc a interných predpisov.

Termín: do 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Zoznam smerníc:

- Podpisový poriadok - účinnosť od 1.2.2016,
- Organizačný poriadok - účinnosť od 1.2.2016,
- Obeh účtovných dokladov – účinnosť od 1.2.2016,
- Účtovanie pokladne – účinnosť od 1.2.2016,
- Pracovný poriadok – účinnosť od 1.2.2016,
- Finančná kontrola – účinnosť od 1.2.2016,
- Časové rozlíšenie nákladov – účinnosť od 1.2.2016,
- Obeh účtovných dokladov – účinnosť od 1.2.2016,
- Používanie služobných motorových vozidiel - účinnosť od 15.5.2016

Z á v e r: Aktualizácia interných smerníc nebola spracovaná v stanovenom termíne.

Opatrenie č. 2

Vyčísliť výšku výdavkov neoprávnene zaúčtovaných bývalou riaditeľkou RŠK, p.o.

Zodpovedný: riaditeľ

V predchádzajúcej kontrole bolo zistené, že v účtovníctve za roky 2011 – 2014 boli zaúčtované výdavky ako „všeobecný materiál“, ktoré neboli doložené účtovnými dokladmi – porušenie § 6 ods. 1 zákona o účtovníctve. Bolo podozrenie, že išlo o vedomú manipuláciu zo

strany bývalej riaditeľky so zámerom skresliť skutočný stav hospodárenia v RŠK, p.o. Schodok bol krytý fiktívnym navýšením výdavkov.

Plnenie:

Na základe riadnej inventarizácie k 31.12.2015 bola vyčíslená pohľadávka voči bývalej riaditeľke RŠK, p.o. vo výške 422 747,30 €. Pohľadávka bola zaúčtovaná na účet 378 100 – Iné pohľadávky.

K 30.9.2016 bola pohľadávka zvýšená o sumu 50 €. Jednalo sa o neznámu platbu, ktorá bola realizovaná bývalou riaditeľkou prevodom z BÚ dňa 10.1.2014. Ku dňu ukončenia kontroly RŠK, p.o. eviduje na účte 378 100 pohľadávku voči bývalej riaditeľke vo výške **422 797,30 €**.

Z á v e r: Opatrenie splnené

O p a t r e n i e č. 3

Inventarizácia a stanovenie denného limitu pokladne

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Inventarizácia pokladne bola vykonaná k 31.12.2015.

Denný limit pokladne pre rok 2015 a 2016 bol stanovený interným predpisom vo výške 3000€. Kontrolou pokladničnej knihy za obdobie 9-12/2015 neboli zistené nedostatky.

Kontrola je toho názoru, že denný limit pokladne je neúmerne vysoký oproti výdavkom a nie je dôvod disponovať sumou 3000 EUR. Kontrola odporúča znížiť výšku denného limitu o 2/3 aj z dôvodu bezpečnosti a ochrany finančných prostriedkov.

Z á v e r: Opatrenie splnené

O p a t r e n i e č. 4

Zverejňovanie faktúr, objednávok v súlade so zákonom

Termín do 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Povinná osoba má povinnosť zverejniť objednávky tovarov a služieb na svojej web stránke do 10 dní odo dňa ich vyhotovenia. To sa nevzťahuje na objednávky, ktoré súvisia s už zverejnenou zmluvou. Faktúry je potrebné zverejniť do 10 dní odo dňa ich doručenia povinnej osobe, najneskôr však do 30 dní odo dňa ich zaplatenia na web stránke povinnej osoby.

Pri zverejňovaní faktúr a objednávok RŠK, p.o. postupuje v súlade s § 5b zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolou bolo zistené, že nie všetky povinne zverejňované zmluvy sú zverejnené na vlastnom webovom sídle RŠK, p.o.: www.rskruzinov.sk.

- zmluva o spolupráci s firmou Auto ideál s.r.o. z 15.5.2016,
- zmluva o prevádzke plynovej kotolne s Prvou ružinovskou spol. , a.s. (dodatok č.1 z 13.7.2015),
- kúpna zmluva na dodávku elektr. rolby na úpravu ľadovej plochy Mátl & Bula, spol. s r.o.,
- zmluvy o poskytnutí služieb (vedúci denných táborov) z 30.6.2015,
- zmluvy o nájme nebytových priestorov z 30.9.2015 (M. Sitár, MISIT s.r.o.).

Podľa § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva (bez ohľadu na predmet či hodnotu) Zverejnenie je podmienkou účinnosti. Nezverejnenie do 3

mesiacov = nulita právneho aktu (§ 47a ods. 4 Občianskeho zákonníka). V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných zákonov.

Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.

Z á v e r: Opatrenie čiastočne splnené

Opatrenie č. 5

Interným predpisom stanoviť podmienky používania súkromného motorového vozidla (ďalej „MV“) na služobné účely.

Termín do 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Kontrolovaný subjekt nemal ku dňu kontroly vypracovaný interný predpis na používanie súkromného MV na služobné účely.

Z á v e r: Opatrenie nebolo splnené

RŠK, p.o. od 15.5.2016 na služobné účely využíva tiež MV značky Dacia Dokker VAN – ŠPZ: BL-558MB. MV bolo RŠK, p.o. zapožičané na základe uzatvorenej „zmluvy o spolupráci“ s firmou Auto ideál s.r.o. zo dňa 15.5.2016. „Zmluva o spolupráci“ v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchod. zákonníka je uzatvorená do 31.12.2017.

Opatrenie č. 6

K výdavkom priložiť príslušnú dokumentáciu (propozície, plagáty a iné....)

Termín do 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Kontrola overila výdavkové pokladničné doklady za obdobie 6-12/2015.

K výdavkovým pokladničným dokladom bola doložená príslušnú dokumentáciu v zmysle prijatého opatrenia.

Z á v e r: Opatrenie splnené

Opatrenie č. 7

So zamestnancami, ktorí prichádzajú do styku s finančnou hotovosťou uzatvoriť hmotnú zodpovednosť v zmysle ustanovení § 182 ZP.

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Zamestnanci, ktorí prichádzajú do styku s finančnou hotovosťou mali ku dňu kontroly uzatvorenú hmotnú zodpovednosť. Hmotná zodpovednosť bola uzatvorená so zamestnancami v zmysle prijatého opatrenia.

Z á v e r: Opatrenie splnené

Opatrenie č. 8

Prefotiť bloky z registračných pokladníc.

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Kontrolou v roku 2015 bolo zistené, že k výdavkovým pokladničným dokladom boli priložené bloky z registračných pokladníc (účtovné doklady), ktoré boli vyblednuté a nečitateľné. Účtovná jednotka je povinná zabezpečiť trvanlivosť účtovných záznamov - § 8 zákona o účtovníctve.

Plnenie:

Trvanlivosť účtovných záznamov RŠK, p.o. zabezpečuje priebežne kopírovaním blokov z registračných pokladníc. Kontrolou pokladničných dokladov za obdobie 3-12/2015 neboli zistené nedostatky.

Z á v e r: Opatrenie priebežne plní

O p a t r e n i e č. 9.

Vypracovať interný predpis na poskytnutie stáleho preddavku.

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Stály preddavok sa poskytuje zamestnancom na krytie výdavkov drobného nákupu. Dňa 4.1.2016 bol poskytnutý stály preddavok štyrom zamestnancom vo výške podľa rozhodnutia vedenia organizácie (od 80€ - 100€). Písomné rozhodnutia sú odsúhlasené zamestnávateľom a so zamestnancami je uzatvorená hmotná zodpovednosť. Zamestnanec je povinný vyúčtovať použité finančné prostriedky najneskôr posledný pracovný deň v mesiaci.

Pri poskytovaní stáleho preddavku účtovná jednotka postupuje v zmysle prijatých opatrení.

Z á v e r: Opatrenie splnené

O p a t r e n i e č. 10

Uviesť menovanie riaditeľa RŠK, p.o. do súladu so zákonom.

Plnenie:

Uznesením č. 99/VII/2015 zo dňa 23.6.2015 MZ MČ na návrh starostu v zmysle ustanovenia §15 ods. 2 písm. h) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave a podľa ustanovení čl. 18, ods. 4 písm. h) Štatútu hlavného mesta SR dňom 24.6.2015 bol Ing. Ľubomír Lenár vymenovaný do funkcie riaditeľa RŠK, p.o.

Z á v e r: Menovanie riaditeľa RŠK, p.o. bolo v súlade so zákonom.

O p a t r e n i e č. 11

Zostatok pokladne mesačne odsúhlasiť s účtovným stavom a zabezpečiť, aby do účtovného programu nemali prístup ostatní zamestnanci.

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

RŠK, p.o. zabezpečil, aby sa do účtovného programu (aj mzdového) mohlo vstúpiť iba po zadaní hesla. Účtovná jednotka postupuje v zmysle prijatých opatrení.

Z á v e r: Opatrenie splnené

O p a t r e n i e č. 12

Zabezpečiť minimálne 2 podpisy na úhradu a výber finančných prostriedkov.

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Kontrolou bolo zistené, že úhrada a výber finančných prostriedkov sú zabezpečené 2 podpismi. Kontrolovaný subjekt postupuje v zmysle prijatých opatrení.

Z á v e r: Opatrenie splnené

O p a t r e n i e č. 13

Pokladničné doklady neobsahovali náležitosti účtovného dokladu (a to: podpis schváli, zaúčtoval, prijal).

Termín: 30.6.2015

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Kontrolou pokladničných dokladov za obdobie 4-12/2015 bolo zistené, že na niektorých chýbali podpisy zodpovedných zamestnancov čo nie je v súlade s ustanovením § 10 ods.1 písm. f) zákona o účtovníctve (zaúčtoval, prijal, schválil napr.: doklad č.120, 122, 123, 144, 172, 202, 213, 352, 366, 436, 438, 439, 453).

Kontrola overila správnosť vyúčtovania služobnej cesty kedy zamestnanec použil súkromné motorové vozidlo (VPD č. 69/2015 z 9.2.2015). Kontrolou dokumentácie bolo zistené, že cestovný príkaz nebol odsúhlasený (podpísaný) nadriadeným zamestnancom, chýbala fotokópia technického preukazu a vo vyúčtovaní výška náhrady v sume 96,40 € nebola doložená výpočtom v zmysle zákona o cestovných náhradách.

V danom prípade zamestnanec pri pracovnej ceste použil súkromné motorové vozidlo a patrila mu náhrada v zmysle § 7 zákona o cestovných náhradách.

Nedostatky na ktoré bola účtovná jednotka upozornená v predchádzajúcej kontrole boli splnené čiastočne.

Z á v e r: Opatrenie čiastočne splnené

O p a t r e n i e č. 14

Zabezpečiť inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zodpovedný: riaditeľ

Plnenie:

Príkaz riaditeľa dňa 18.11.2015 bol vydaný na základe príkazu starostu RUZ-PS-02/2015 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v RŠK, p.o. ku dňu 31.12.2015.

Vymenovaná bola 3 členná ústredná inventarizačná komisia (ďalej „ÚIK“) a päť 3 členných čiastkových inventarizačných komisií (ďalej „ČIK“) pre inventarizáciu majetku vo vlastníctve MČ pre RŠK, p.o., ANŠ, AHRŠ a ZŠt + prístavba.

Inventarizácia bola vykonaná v čase od 18.11.2015 do 20.1.2016.

V inventarizačnom zápise z 20.1.2016 bol uvedený stav majetku zistený fyzickou inventúrou porovnaný so stavom v účtovníctve v súlade s ustanovením § 30 ods. 3 písm.b) zákona o účtovníctve.

Inventarizačné rozdiely (manko) zistené v dvoch pokladniach v celkovej výške 81 265,90 € boli zaúčtované na účet 378 100 ako pohľadávka voči bývalej riaditeľke. Ku dňu inventarizácie cenín fyzický chýbalo 58 ks stravných lístkov v celkovej sume 191, 40 € (bývalá riaditeľka bola vyzvaná listom dňa 26.10.2015, aby poskytla informáciu ohľadom stravných lístkov ktorých doba splatnosti končila k 31.12.2015 – list neprebrala). Suma 191,40 € za chýbajúce stravné lístky bola zaúčtovaná na účet pohľadávok (378 100).

Účtovný stav majetku k 31.12.

2014

účet	Názov účtu	PS k 1.1.2014	prírastok	úbytok	KS k 31.12.2014
013	Softvér	1.204,44			1.204,44
021	Stavby	4 498.335,90			4 498.335,90
022	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	560.110,07			560.110,07
751	DHM – ANŠ, AHRŠ, ZŠt a majetok vo výpožičke	219.206,50			219.206,50

2015

účet	Názov účtu	PS k 1.1.2015	prírastok	úbytok	KS k 31.12.2015
013	Softvér	1.204,44			1.204,44

021	Stavby	4 498.335,90			4 498.335,90
022	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	560.110,07	319.419,12	14.031,71	865.497,48
751	DHM – ANŠ, AHRŠ, ZŠt a majetok vo výpožičke	219.206,50	2.464,10	124.714,11	96.956,49

Priebeh správnosti a úplnosti inventarizácie majetku kontrola vyhodnotila na základe predložených inventarizačných zápisov.

Na účet 022 – sa účtujú samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, dobu použiteľnosti dlhšiu ako jeden rok a cenu vyššiu ako 1700 EUR.

Na účet 022 bol v roku 2015 zaúčtovaný majetok, ktorého cena bola nižšia ako 1 700 EUR, čo bolo metodicky nesprávne.

Kontrola sa na základe predložených podkladov a dokumentov pri svojej kontrole zamerala na dodržanie § 30 ods. 3 zákona o účtovníctve – úplnosť inventarizačných zápisov.

Vyradenie neupotrebitelného hmotného majetku k 31.12.2015 v celkovej výške 138.745,82 € bolo vykonané v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pri inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2015 RŠK, p.o. postupoval v zmysle prijatých opatrení.

Z á v e r: Opatrenie splnené

Ostatné zistenia

Kontrolou piatich náhodne vybraných osobných spisov bolo zistené:

U dvoch zamestnancov bol v pracovnej zmluve (ďalej „PZ“) a v náplni práce nesprávne uvedený týždenný pracovný čas **37,25 hod.** Kontrola odporúča nedostatky odstrániť dodatkom k PZ.

V pracovných náplniach - v popise pracovných činností sa neuvádza číselné označenie podľa **KPČ** (odvetvie, platová trieda, poradové číslo pracovnej činnosti).

Mzdová účtovníčka bola od 1.9.2016 zaradená do vyššej platovej triedy (ďalej „PT“). Pracovná náplň (z 1.4.2015) nebola rozšírená o činnosti pre zaradenie do 10 PT. Kontrola je toho názoru, že zamestnankyni podľa náplne práce prináleží zaradenie do 9. PT.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že 2 zamestnancom za obdobie od 1.1.2014 – 31.12.2015 bol priznaný osobný plat podľa § 7a zákona o odmeňovaní. V osobnom spise chýbalo písomné zdôvodnenie priznania osobného platu. Zamestnancovi možno namiesto funkčného platu priznať osobný plat počas vykonávania osobitne významných pracovných činností alebo mimoriadne náročných pracovných úloh na základe písomného osobitne zdôvodneného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca. Osobný plat sa zamestnancovi poskytuje dovtedy, pokiaľ trvajú dôvody, na základe ktorých mu bol priznaný. Dôvody, na základe ktorých bol osobný plat priznaný mali byť uvedené aj v oznámení o výške platu zamestnancovi.

Samostatná odborná referentka bola od 1.1.2016 zaradená do vyššej PT na základe čoho jej bola rozšírená aj pracovná náplň o pracovné činnosti, ktoré spadajú do 9. PT. Podľa § 5 odst. 8 zákona o odmeňovaní zamestnávateľ môže zaradiť zamestnanca, ktorý dosiahol úplné stredné vzdelanie do 9. PT len vtedy, ak má podľa druhu práce vykonávať pracovnú činnosť zaradenú v KPČ do tejto platovej triedy a spĺňa osobitný kvalifikačný predpoklad podľa osobitného predpisu ustanovený na jej vykonávanie. Zamestnankyňa nespĺňa kvalifikačné predpoklady.

Samostatnej odbornej referentke bol priznaný okrem osobného príplatku aj osobitný príplatok, ktorého nárok nebol zdôvodnený zamestnávateľom. Osobitným príplatkom je možné oceniť schopnosti zamestnanca vykonávať odbornú činnosť v záujme zamestnávateľa. Na

vykonávanie týchto činností musí mať zamestnanec príslušné platné odborné osvedčenie (činnosti spojené s rizikom ohrozenia života, alebo zdravia s inými závažnými rizikami alebo činnosti s mimoriadnou psychickou záťažou).

Zamestnanec (vedúci strediska ANŠ od 18.1.2016), ktorý podľa PZ vykonáva administratívne práce, účtovnícke práce a športového metodika bol od 1.7.2015 zaradený do 10. PT. V osobnom spise chýba pracovná náplň s uvedením najnáročnejšej pracovnej činnosti, ktorú vykonáva v rámci dohodnutého druhu práce v PZ. Rozsah vykonávanej činnosti podľa PZ zodpovedá zaradeniu do 8. PT.

Zamestnanec (vedúci areálu AHRŠ od 18.1.2016) je od 1.1.2016 zaradený do vyššej PT. Pracovná náplň z 1.4.2010 nebola rozšírená o pracovné činnosti potrebné pre zaradenie do 10 PT. Rozsah vykonávanej činnosti podľa pracovnej náplne z 2010 zodpovedá zaradeniu do 8. PT.

V rámci kontroly plnenia opatrení boli prekontrolované odberateľské faktúry a porovnané s cenníkom č. 11/2015 za prenájom telovýchovného zariadenia a služieb pre ZŠt a Ružinovskú arénu, platný od 1.6.2015, ďalej cenník č. 11/2015 za prenájom telovýchovného zariadenia a služieb pre ANŠ, platný od 1.6.2015, ďalej cenník prenájmov ANŠ platný od 19.9.2013, ďalej cenník 10/2012 za prenájom telovýchovného zariadenia a ostatných služieb na ZŠt + prístavby platný od 1.8.2012.

Kontrolou bolo ďalej overené dodržiavanie a uplatňovanie zákona o VO a zákona o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie 2015-2016. Kontrolou bolo zistené, že RŠK, p.o. nezverejňuje v profile VO zriadeného na stránke ÚVO súhrnné správy o zákazkách.

Ak je predpokladaná hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia než 5 000 eur, je verejný obstarávateľ povinný v profile verejného obstarávateľa zriadeného na stránke ÚVO - <http://www.uvo.gov.sk/profily> zverejniť raz štvrťročne súhrnnú správu o týchto zákazkách, v ktorej pre každú zákazku uvedie hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa (podľa zákona č. 343/2015 Z.z. o VO účinného od 18.4.2016).

Do 17.4.2016 bola povinnosť v profile verejného obstarávateľa zriadeného na stránke ÚVO štvrťročne zverejňovať zákazky ktorej hodnota bola rovná alebo vyššia než 1 000 eur podľa §9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z.z. o VO.

Popis zistených nedostatkov

- RŠK, p.o. nezverejňuje v profile VO zriadeného na stránke ÚVO štvrťročne súhrnné správy o zákazkách.
- V dvoch prípadoch bol v PZ nesprávne uvedený týždenný pracovný čas 37,25 hod.
- Pracovné náplne u 3 zamestnancov neboli doplnené o činnosti potrebné pre zaradenie do vyššej PT podľa KPČ.
- V jednom prípade chýbala pracovná náplň.
- Kontrole nebol predložený interný predpis pre používanie súkromného MV na služobné účely.

Návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov

- Zverejňovať štvrťročne súhrnné správy v súlade so zákonom o VO.
- Kontrola odporúča prehodnotiť správnosť zaradenia zamestnancov do PT a zaradiť ich podľa najnáročnejšej pracovnej činnosti, ktorú majú zamestnanci vykonávať v rámci dohodnutého druhu práce v PZ a tiež dodržať ustanovenie § 5 odst. 8) zákona o odmeňovaní.
- V pracovných náplniach - v popise pracovných činností uvádzať číselné označenie podľa KPČ (odvetvie, platová trieda, poradové číslo pracovnej činnosti).
- Kontrola odporúča z dôvodu prehľadnosti doložiť ako prvý doklad súpis obsahu všetkých dokladov nachádzajúcich sa v osobnom spise.

- Do osobných spisov doložiť chýbajúcu dokumentáciu.
- Vypracovať interný predpis pre používanie súkromného MV na služobné účely.

Z á v e r

RŠK, p.o. podal v stanovenom termíne do 19.1.2017 písomné stanovisko ku kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy. Kontrolou uznané námietky (pripomienky) boli zapracované v záverečnej správe z vykonanej kontroly (z 26.1.2017).

Nedostatky na ktoré bol kontrolovaný subjekt upozornený sa týkali hlavne štvrtročného zverejňovania zákaziek a personálnej oblasti na základe čoho kontrola navrhla riaditeľovi RŠK, p.o. prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov. K termínu prijatia konkrétnych opatrení a k odstráneniu ich príčin zo strany RŠK, p.o. neboli dané námietky.

RPV-PS, a.s.

Kontrola - január 2016

Na základe písomného poverenia č. 1/16 zo dňa 11.1.2016 bola zamestnancami ÚMK v termíne od 13.1.2016 do 22.3.2016 v RPV-PS, a.s. vykonaná kontrola dodržiavania platných zmlúv v RPV –PS, a.s. s dopadom na náklady a výnosy. Kontrola v spoločnosti so 100% majetkovou účasťou mestskej časti Bratislava – Ružinov (ďalej „MČ“) bola zameraná na stav hospodárenia za rok 2015, na správnosť pri uzatváraní zmlúv a dodržiavanie zmluvných podmienok.

„Návrh správy“ s kontrolnými zisteniami bol RPV-PS, a.s. zaslaný dňa 24.3.2016.

RPV-PS, a.s. podal v stanovenom termíne písomné námietky ku kontrolným zisteniam uvedeným v Návrhu správy. Predložená dokumentácia s námietkami obsahovala 22 strán a 32 bodov v ktorých spoločnosť neakceptovala prípadne akceptovala kontrolou zistené nedostatky.

Kontrola preverila opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam na základe ktorých uznala alebo čiastočne uznala niektoré námietky, čo bolo uvedené v konečnej „Správe“ z kontroly.

Na základe zistených nedostatkov, kontrola žiadala vedenie spoločnosti RPV-PS, a.s. prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov v konštatovaných oblastiach.

Kontrola prijatých opatrení

Opatrenie č. 1

	Návrh opatrenia	Prijaté konkrétne opatrenie	Odstránenie zisteného nedostatku
1.	Aktualizovať interné smernice v súlade so zákonom o účtovníctve.	Spracovať plán aktualizácie interných smerníc za rok 2016. Následne realizovať aktualizáciu smerníc. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Príkazom GR č. UK GR-OČ-7/16 zo dňa 02.05.2016 boli určené osoby k vypracovaniu INA a zároveň bol v prílohe schválený plán INA na rok 2016

Plnenie:

Ku kontrole bol predložený príkaz GR č. UK GR-OČ-7/16 zo dňa 2.5.2016, ktorého súčasťou je zoznam osôb určených k vypracovaniu INA, súčasťou je príloha schváleného plánu INA na rok 2016.

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Opatrenie č. 2

2.	Sprehľadniť evidenciu zmlúv zavedením centrálneho registra.	Spracovať prehľadnú evidenciu zmlúv zavedením centrálneho registra. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Príkazom GR č. UK GR-OČ-7/17 zo dňa 02.05.2016 bol vydaný pokyn na spracovanie evidencie zmlúv zavedením centrálneho registra. Prehľad evidencie zmlúv je spracovaný a zverejnený na vnútornej sieti spoločnosti.
----	---	---	---

Plnenie:

Ku kontrole bol predložený Príkaz GR č. UK GR-OČ-7/17 zo dňa 02.05.2016, bol vydaný pokyn na spracovanie evidencie zmlúv zavedením centrálneho registra. Prehľad evidencie zmlúv je spracovaný a zverejnený na vnútornej sieti spoločnosti.

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Opatrenie č. 3

3.	Zvýšiť dôslednosť pri dodržiavaní ustanovení zákona o účtovníctve.	Spracovať smernicu o účtovníctve, vydať príkaz na realizáciu plnenia smernice. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: ekonomická riaditeľka	Smernica o účtovníctve bola schválená vo vedení spoločnosti dňa 25.4.2016 a účinná je od 01.05.2016. Následne bolo Príkazom riaditeľa UK GR-OČ-7-14/2016 zabezpečenie realizácie smernice.
----	--	--	--

Plnenie:

Ku kontrole bola predložená Smernica o účtovníctve bola schválená vo vedení spoločnosti dňa 25.4.2016 a účinná je od 01.05.2016. Príkazom riaditeľa UK GR-OČ-7-14/2016 zabezpečenie realizácie smernice.

Kontrolou účtovných dokladov – likvidačných listov faktúr č.680/2016, 637/2016, 623/2016, 609/2016, 563/2016, 759/2016 bolo zistené, že neobsahovali požadované náležitosti ako podpis schválenia úhrady, na predložených objednávkach č. 269/2016, 270/2016, 287/2016, 266/2016, 268/2016, 265/2016 chýba podpis prevzatia, čím bol porušený § 10 ods.1 písm.f) zákona o účtovníctve.

Ku kontrole boli predložené nasledovné smernice:

- Smernica č. UK-GR-VP-2/28-2016 – účinnosť 19.12.2016 – Postup pri kontrole používania alkoholických nápojov, omamných látok a psychotropných látok na pracoviskách /dec.2016/
- Smernica č. UK-GR-2/27-2016 – účinnosť 19.12.2016- bezpečnostné a zdravotné značenie na pracovisku / dec.2016/
- Organizačný poriadok- nov.2016 UK-GR-2/2-26-2016 schválené dňa 15.11.2016
- Smernica Ochrana zdravia pred záťažou teplom a chladom pri práci v zmysle vyhl. č. 99/2016 Z.z. č. UK-GR-2/25-2016 – účinnosť od 24.10.2016
- Smernica „ Hodnotenie rizík pri práci“ v zmysle Nariadenia vlády č. 392/2006 Z.z. z 10/2016 č. UK-GR-VP-2/24-2016 zo 17.10.2016
- Smernica „ Zásady bezpečnej práce pri používaní pracovného prostriedku“ v zmysle Nariadenia vlády č. 392/2006 Z.z. č. 10/2006 UK-GR-VP-2/23-2016 zo 17.10.2016 /účinnosť/
- Smernica o poskytovaní cestovných náhrad / okt.2016/ UK-GR-VP-2/22-2016
- / účinnosť 10.10.2016/
- Smernica o poskytovaní informácií v zmysle zák. NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodám prístupu k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov / zákon o slobode informácií/ UK-GR-VP-2/2016 z 1.7.2016
- Smernica o základných zásadách práce s počítačom na pracovisku – jún 2016 UK-GR-VP-2/20-2016 z 15.7.2016
- Smernica v zmysle zák. č. 124/2006 Z.z. o BOZP v znení nehorších predpisov – jún 2016 UK-GR-VP-2/19-2016 z 15.7.2016
- Smernica – zabezpečenie ochrany pred požiarmi v mimopracovnom čase – máj 2016 – Trhovisko Miletičova UK-GR-VP-2-18/2016 z 23.5.2016
- Smernica o poskytovaní osobných ochranných pracovných prostriedkov – OOPP – máj 2016 UK-GR-VP-2/13-2016 z 1.5.2016
- Smernica o vedení pokladne – apríl 2016 /denný limit 1500 Eur/ UK GR-2/12/2016 z 1.5.2016
- Smernica o verejnom obstarávaní – apríl 2016 UK-GR-VP-2/11 -2016 z 18.4.2016
- Smernica na vykonanie inventarizácie majetku – apríl 2016 UK-GR-2/10-2016 z 18.4.2016

Z á v e r:

Opatrenie čiastočne splnené

Opatrenie č. 4

4.	Dôsledne postupovať v intenciách zákona o verejnom obstarávaní.	Zabezpečiť plnenie úlohy prostredníctvom oprávnenej poverenej osoby Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Do pracovného pomeru na dohodu bola prijatá oprávnená poverená osoba na zabezpečenie a realizáciu procesu VO – Mgr. Martin Garaj, PhD.
----	---	---	--

Ku kontrole bola predložená dohoda o vykonaní práce (ďalej „DoVP“) s Mgr. Martinom Garajom uzatvorená dňa 1.7.2016 na dobu určitú od 1.7.2016 do 31.12.2016 na funkciu „Referent pre verejné obstarávanie“, rozsah prác na 38,5 hod. mesačne, ďalej dohoda o vykonaní práce na dobu určitú od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Podľa § 223 ods. 1 ZP zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh alebo zabezpečenie svojich potrieb výnimočne uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Podľa § 224 ods. 2 písm. c) ZP : „... nároky zamestnanca (pozn. v mimopracovnom pomere) alebo iné plnenia v jeho prospech nemožno dohodnúť pre zamestnanca priaznivejšie, ako sú nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru.“

Z obsahu čo sa týka vymedzenia druhu práce je zrejmé, že referent pre VO vykonáva druhovo opakujúcu sa činnosť. Takýto charakter práce viac zodpovedá podmienkam, ktoré zákon ustanovuje pre výkon prác na základe dohody o pracovnej činnosti (ďalej „DoPČ“) podľa § 228 a) ZP a nie DoVP, predmetom ktorej má byť práca vymedzená výsledkom.

DoVP bola uzatvorená v deň výkonu práce čo nie je v súlade s ustanovením § 226 ods.2) ZP.

Zamestnávateľ, ktorý uzatvoril dohodu o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru so zamestnancom je povinný, najmä:

viest' evidenciu pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávajú práce na základe DoPČ a dohody o brigádnickej práci študentov, tak aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu, viest' evidenciu vykonanej práce u zamestnancov, ktorí vykonávajú práce na základe DoVP, tak aby v jednotlivých dňoch bola zaznamenaná dĺžka časového úseku, v ktorom sa práca vykonávala.

Plnenie:

Kontrolou materiálov za roky 2015 a 2016 predložených verejným obstarávateľom týkajúcich sa verejného obstarávania konštatujeme, že opatrenie bolo splnené čiastočne.

Ako príklad uvádzame verejné obstarávanie na predmet zákazky „Prenájom nákladných vozidiel“ víťazný uchádzač spoločnosť SOLID MD, s.r.o.. Dňa 22.12.2015 verejný obstarávateľ oslovil elektronickou formou uchádzača spoločnosť SOLID MD, s.r.o., aby predložil ponuku k predmetnému verejnému obstarávaniu, pričom z predloženej e – mailovej dokumentácie vyplýva, že bol oslovený jediný uchádzač, ktorý následne dňa 29.12.2015 predložil cenovú ponuku v sume 4 980 EUR bez DPH. Komisia vymenovaná verejným obstarávateľom dňa 30.12.2015 vyhodnotila súťaž s tým, že úspešným uchádzačom sa stala spoločnosť SOLID MD, s.r.o. a následne dňa 04.01.2016 verejný obstarávateľ s predmetnou spoločnosťou uzavrel nájomnú zmluvu podľa § 630 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v aktuálnom znení.

Podľa názoru kontrolnej skupiny, v prípade ak je oslovený iba jediný uchádzač, ktorého ponuku vyhodnotí komisia na predkladanie ponúk ako úspešnú, ide o porušenie § 9 ods.1 zákona o VO (v tom čase platný zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní) cit.: „*Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona*“ a podľa § 9 ods. 3 zákona o VO cit.: „*Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti*“.

Takýto istý postup obstarávania verejný obstarávateľ zvolil aj pri verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Prenájom priemyselných vozidiel“ víťazný uchádzač spoločnosť SOLID MD, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 4 980 EUR bez DPH, pri verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Prenájom korbových rozmetadiel“ víťazný uchádzač spoločnosť SOLID MD, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 4 980 EUR bez DPH a pri verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Prenájom traktorových kosačiek“ víťazný uchádzač spoločnosť PIEDMONT, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 4 980 EUR bez DPH.

Rozdelenie zákazky

Verejný obstarávateľ rozdelil predmet zákazky na tri časti s cieľom vyhnúť sa použitiu postupu pri zadávaní podlimitnej zákazky, pričom použil zadávanie zákazky podľa § 9 ods. 9 Zákona o VO (25/2006). Úspešným uchádzačom s ktorým bola uzavretá zmluva v troch prípadoch, bola spoločnosť SOLID MD, s.r.o.. Zvoleným spôsobom určenia predpokladaných hodnôt jednotlivých zákaziek verejný obstarávateľ rozdelil zákazku „Prenájom priemyselných vozidiel“, „Prenájom nákladných vozidiel“ a „Prenájom korbových rozmetadiel“, čo je v rozpore s § 5 ods. 5 a ods. 12 Zákona o VO, cit.: „*Zákazku nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančné limity podľa tohto zákona*“.

Verejný obstarávateľ použil na obstaranie služieb a dodania tovaru postupov zadávania zákaziek podľa § 9 ods. 9 Zákona o VO, čím porušil svoje povinnosti vyplývajúce z § 9 ods. 1 Zákona o VO v spojení s § 91 až § 96 Zákona o VO, keď zadal zákazky na dodanie tovaru a ktorých hodnota zodpovedá finančnému limitu stanovenému v § 4 ods. 3 Zákona o VO, bez vyhlásenia podlimitnej zákazky. Podľa § 5 ods. 12 Zákona o VO, cit.: „*zákazku nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančné limity podľa tohto zákona*“. Podľa § 9 ods. 1 Zákona o VO, cit.: „*Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona*“. Podľa § 9 ods. 4 Zákona o VO, cit.: „*Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti*“.

O rozdelenie zákazky v zmysle § 5 ods. 12 Zákona o VO v konkrétnom prípade môže nastať v situácii, keď zadávateľ verejného obstarávania rozdelí rovnaké či obdobné plnenie zákazky do viacerých zákaziek a pre každú z nich vyhlási samostatné verejné obstarávanie, pričom ide o také predmety plnenia zákaziek, ktoré z hľadiska funkčného, ekonomického, časového, miestneho, z hľadiska technických špecifikácií a pod. spolu súvisia a zároveň zadanie takýchto zákaziek v rámci jedného verejného obstarávania by malo za následok použitie prísnejšieho postupu v zmysle zákona o verejnom obstarávaní, resp. použitie postupov zadávania zákaziek v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Pri posúdení poskytovania služieb, ktoré boli predmetom zadávania jednotlivých vyššie uvedených zákaziek je potrebné zohľadniť najmä časovú, miestnu a vecnú (funkčnú) súvislosť jednotlivých zákaziek.

Z uvedeného ustanovení vyplýva, že v prípade, ak verejný obstarávateľ vie, že celková hodnota plnení dosiahne limit pre podlimitnú zákazku, musí aj tieto parciálne zákazky nedosahujúce samostatne prahové limity pre podlimitnú zákazku samostatne súťažiť (spravidla ako bežne dostupné zákazky cez elektronické trhovisko), resp. vyhlásiť jednu podlimitnú zákazku, ktorú prípadne rozdelí na časti, pričom na rozdelenie zákazky verejný obstarávateľ má povinnosť identifikovať jednotlivé časti už v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, v oznámení použitom ako výzva na účasť.

Kontrolná skupina konštatuje, že verejný obstarávateľ neoprávnene použil postup zadávania zákaziek podľa § 9 ods. 9 Zákona o VO, nakoľko súčet predpokladaných hodnôt všetkých častí zákazky na poskytnutie služby zodpovedá ako bolo vyššie uvedené finančnému limitu pre podlimitné zákazky určenému podľa § 4 ods. 3 v spojení s § 5 ods. 4 a ods. 5 Zákona o VO. Bez akýchkoľvek pochybností je zrejmé, že verejný obstarávateľ bol v predmetnom prípade verejného obstarávania povinný použiť postup zadávania podlimitných zákaziek s využitím verejného obstarávania prostredníctvom Elektronického kontraktčného systému (EKS) podľa § 92 až § 97 Zákona o VO.

Z á v e r:

Opatrenie splnené čiastočne

Opatrenie č. 5

5.	Vypracovať a schváliť štatutárom spoločnosti ročný plán obstarávania zákaziek.	Prepracovať plán VO podľa odporúčaní kontrolnej skupiny. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Plán VO bol prepracovaný v zmysle odporúčania a zverejnený na web stránke spoločnosti dňa 18.4.2016
----	--	--	---

Opatrenie č. 6

6.	Plán verejného obstarávania zverejniť na webovom sídle verejného obstarávateľa v sekcii verejné obstarávanie najneskôr do 15. marca bežného roka.	Zabezpečiť úpravu web stránky a zverejniť plán VO Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Úprava web stránky bola vykonaná v sekcii O RPPVPS a plán VO zverejnený: http://www.rpvps.sk/plan-verejneho-obstaravania
----	---	---	---

Plnenie:

Plán verejného obstarávania bol zverejnený na webovom sídle verejného obstarávateľa v sekcii verejné obstarávanie.

Vzhľadom na nadväznosť bodov 5. a 6., splnenie opatrení je skontrolované spolu.

5. Vypracovať a schváliť štatutárom spoločnosti ročný plán obstarávania zákaziek a

6. Plán verejného obstarávania zverejniť na webovom sídle verejného obstarávateľa v sekcii verejné obstarávanie najneskôr do 15. marca bežného roka.

Kontrolná skupina konštatuje, že plán verejného obstarávania na rok 2016 bol verejným obstarávateľom vypracovaný a zverejnený na webovom sídle verejného obstarávateľa v sekcii verejné obstarávanie. Chceli by sme poznamenať, že v tabuľke plánu verejného obstarávania na rok 2016 v stĺpci „Postup obstarávania“ sú medzi možnými postupmi verejného obstarávania uvedené postupy: „Prieskum – A“, „Prieskum – B“ a „Prieskum - C“. Takéto postupy verejného obstarávania zákon o VO nepozná a nerieši ich ani „Interná organizačná smernica pre vykonávanie verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek iných ako podlimitných a nadlimitných RPPV PS Bratislava“ ani novelizovaná „Smernica o verejnom obstarávaní Ružinovského podniku verejno – prospešných služieb, a.s. – apríl 2016“

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Opatrenie č. 7

7.	Odporúčame osloviť nielen troch uchádzačov písomnou podobou, poštou, e-mailom, alebo faxom, ale aj zverejňovať výzvy alebo informácie o prebiehajúcich obstarávaníach na webovej stránke verejného obstarávateľa.	Odporúčanie zapracovať do Smernice o VO. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	V novele Smernici o VO č. UK GR-VP-2/11-2016 účinnej od 18.4.2016 boli v časti II. využité uvedené odporúčania
----	---	--	--

Plnenie:

V prípade verejných obstarávaní bez prostredníctva Elektronického kontraktčného systému (EKS) vo väčšine obstarávaní kontrolovaný subjekt oslovil troch a viac uchádzačov písomnou podobou, poštou, e-mailom, alebo faxom, čím opatrenie splnil.

Z á v e r:

Opatrenie splnené čiastočne, vid' bod. č. 4.

Opatrenie č. 8

8.	Je potrebné, aby verejný obstarávateľ venoval prijímaniu ponúk náležitú dôslednosť a pri prijímaní ponúk zaznamenával v „Knihe došlej pošty“ aj na ponukách uchádzačov dátum a čas prijatia ponúk. V opačnom prípade by mohlo dôjsť k porušeniu § 9 ods. 3 Zákona o VO pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.	Vykonať školenie dodržiavania Smernice o registratúre pre zamestnancov, ktorí pracujú z knihou došlej pošty. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Dňa 20.4.2016 bolo referentom kontroly vykonané školenie dodržiavania Registratúrneho poriadku pre určené osoby. O uvedenom bol spracovaný zápis.
----	--	--	---

Plnenie:

Kontrolná skupina konštatuje, že verejný obstarávateľ pri prijímaní ponúk zaznamenáva v „Knihe došlej pošty“ aj na ponukách uchádzačov dátum a čas prijatia ponúk.

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Vzhľadom na nadväznosť bodov 9. a 11., splnenie opatrení je skontrolované spolu

Opatrenie č. 9

9.	Pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, na poskytnutie služby a na uskutočnenie stavebných prác bežne dostupných na trhu ich hodnota zákazky je rovná alebo vyššia ako 1000 EUR bez DPH(resp. 5000 eur od 1.11.2015) postupovať použitím Elektronického trhoviska. Elektronické trhovisko zriadené 1. júla 2014. v ostrej prevádzke funguje od 1. februára 2015.	V smernici pri VO upraviť ustanovenie postupu EKS. Zabezpečiť odborne zdatného zamestnanca, ktorý bude realizovať procesy VO. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	V novele Smernici o VO č. UK GR-VP-2/11-2016 účinnej od 18.4.2016 boli v IV. časti upravené postupy EKS. Do pracovného pomeru na dohodu bola prijatá oprávnená poverená osoba na realizáciu procesu VO – Mgr. Martin Garaj, PhD.
----	--	---	--

	Od 1. marca na ňom povinne nakupuje štát, obec, vyšší územný celok, ako aj organizácie, ktoré sú nimi zriadené či majetkovo prepojené, ak hodnota tovaru, služieb či stavebných prác presahuje 1000, resp. 5000 EUR a dosahuje najviac 135.000 EUR v prípade štátu, respektíve 209.000 EUR v prípade ostatných obstarávateľov. Pri stavebných prácach predstavuje horný finančný limit 5.225.000 EUR.		
--	---	--	--

Opatrenie č. 11

11.	Uzatvárať zmluvy pomocou použitia elektronického trhoviska a taktiež od 01. 11. 2015 uzatvárať rámcové dohody pomocou elektronického trhoviska.	Zabezpečiť odborne zdatného zamestnanca, ktorý bude realizovať procesy VO podľa Smernice o VO. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	Do pracovného pomeru na dohodu bola prijatá oprávnená poverená osoba na zabezpečenie a realizáciu procesu VO – Mgr. Martin Garaj, PhD.
-----	---	--	--

Plnenie:

V predchádzajúcej Správe o kontrole sa ohľadom zadávania zákaziek s využitím elektronického trhoviska sa uvádza: „*vani jednom prípade verejný obstarávateľ nevyužil možnosť uzatvárať zmluvy pomocou použitia elektronického trhoviska s odôvodnením, že vo výzve na predkladanie ponúk verejný obstarávateľ stanovil viac ako jedno kritérium. Elektronické trhovisko vyhodnocuje uchádzačov len na základe najnižšej ceny, ale dávame do pozornosti aj možnosť použiť elektronické obstarávanie Informačným systémom EVO Úradu pre verejné obstarávanie, kde je možné zadať napr. aj 20 kritérií*“. Kontrolná skupina konštatuje, že verejný obstarávateľ vo väčšej miere využíva verejné obstarávanie prostredníctvom Elektronického kontraktčného systému (EKS), náhodným výberom uvádzame verejné obstarávanie na predmet zákazky „Krátkodobý prenájom kosačiek“ víťazný uchádzač spoločnosť Marián Šupa, Hollého 164, 92207 Veľké Kostoľany v celkovej hodnote zákazky 108 000 EUR bez DPH, „Opravy a servis nákladných vozidiel a mechanizmov“ víťazný uchádzač spoločnosť BB KOMES – EXPORT – IMPORT, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 44 000 EUR bez DPH a „Nákup technologických zariadení“ víťazný uchádzač spoločnosť Ing. Ján Buchanec BB TRADE v celkovej hodnote zákazky 142 500 EUR bez DPH.

Verejné obstarávanie na predmet zákazky „Dodávka výpočtovej a kancelárskej techniky“

Ako príklad uvádzame verejné obstarávanie na predmet zákazky „Dodávka výpočtovej a kancelárskej techniky“ víťazný uchádzač spoločnosť ITSK, s.r.o.. Dňa 03.08.2016 použil kontrolovaný na predmet zákazky „Dodávka výpočtovej a kancelárskej techniky“ postup verejného obstarávania prostredníctvom Elektronického kontraktčného systému (EKS). Na prvom mieste sa umiestnila spoločnosť ITSK, s.r.o., pričom víťazná celková cena predmetu

zákazky bola stanovená na 26 000,12 EUR bez DPH (31 200,14 EUR s DPH), s ktorou ako úspešným uchádzačom uzatvoril kontrolovaný subjekt automatizovaným spôsobom zmluvu dňa 03.08.2016.

Z kontroly priebehu elektronického obstarávania vyplýva, že v Objednávkovom formulári (dokumentácia zákazky č. Z201619129) a v Anonymnom zmluvnom formulári zákazky v technickej špecifikácii predmetu zákazky (Hodnota/charakteristika) uviedol verejný obstarávateľ **1. „Notebook - minimálne Intel Core i3 15,6" ... a 2. „Počítač - ...Grafická karta napr. NVIDIA GeForce GTX 960 2GB alebo ekvivalent ...“**

1. Podľa ods. 3 § 42 Zákona o VO cit.: Technické požiadavky sa nesmú odvolávať na konkrétneho výrobcu, výrobný postup, obchodné označenie, patent, typ, oblasť alebo miesto pôvodu alebo výroby, ak by tým dochádzalo k znevýhodneniu alebo k vylúčeniu určitých záujemcov alebo tovarov, ak si to nevyžaduje predmet zákazky. Takýto odkaz možno použiť len vtedy, ak nemožno opísať predmet zákazky podľa odseku 2 dostatočne presne a zrozumiteľne, a takýto odkaz musí byť doplnený slovami „alebo ekvivalentný“.

Kontrolná skupina konštatuje, že nie je v súlade so Zákonom o VO zadefinovanie spracovania opisu predmetu zákazky odkazom na konkrétneho výrobcu alebo na konkrétny typ produktu od konkrétneho výrobcu bez možnosti pripustenia ekvivalentného riešenia, uvedeným postupom súčasne dochádza k porušeniu princípu nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania s uchádzačmi a záujemcami, obmedzeniu konkurencie, a tým aj hospodárskej súťaže, pretože stanovenie diskriminačnej požiadavky na predmet zákazky môže odradiť potenciálnych dodávateľov ekvivalentných produktov od predloženia ponúk vo verejnom obstarávaní.

2. Kontrolnej skupine nie je jasné, prečo verejný obstarávateľ ako komponenty počítačov uviedol grafickú kartu napr. NVIDIA GeForce GTX 960 2GB alebo ekvivalent, čo je herná grafická karta, ktorej ako ekvivalent uviedol ASUS GTX960-MOC-2GD 2GB/128-bit GDDR5 DVI HDMI 3xDP o ktorej výrobca spoločnosť ASUS uvádza, že ide o hernú grafickú kartu v kompaktnom vyhotovení. Cit.: „Malé počítače osadené doskami formátu mini ITX sú obľúbené medzi hráčmi a domácimi používateľmi...“

Zadávanie zákaziek bez využitia elektronického trhoviska (test bežnej dostupnosti zákazky)

Kontrolná skupina po skontrolovaní predložených materiálov týkajúcich sa verejného obstarávania, konštatuje, že v ani jednom z predložených materiálov nie je doložený „test bežnej dostupnosti“.

Napriek tomu, že to zákonodarca vyslovene nepredpisuje, je nevyhnutné, aby verejný obstarávateľ vždy v prípade podlimitných zákaziek vykonal test bežnej dostupnosti zákazky. Tento test bežnej dostupnosti sa vykonáva písomne a tvorí súčasť dokumentácie o verejnom obstarávaní. Z obsahu definície bežne dostupnej zákazky vyjadrenej v § 2 Zákona o VO – „základné pojmy“ vyplýva, že na to, aby zákazka bola považovaná za bežne dostupnú, je potrebné, aby verejný obstarávateľ použil „Test bežnej dostupnosti“ uverejnený na stránke Úradu pre verejné obstarávanie a na 3 uvedené otázky vo všetkých prípadoch odpovedať „áno.“

Uvedený dokument má verejným obstarávateľom slúžiť ako pomôcka pri určovaní, či ide o bežne dostupné tovary, služby, stavebné práce vo vzťahu k danému predmetu zákazky a taktiež ako podkladový materiál pre odôvodnenie využitia, prípadne nevyužitia elektronického trhoviska pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác.

V prípade, ak z testu vyplynie, že zákazka napĺňa znaky bežnej dostupnosti, verejný obstarávateľ, s výnimkou potravín, vždy postupuje podľa § 109 až § 112 Zákona o VO (podlimitné zákazky s využitím elektronického trhoviska) a predbežne akceptuje už zverejnenú

ponuku na elektronickom trhovisku alebo sám zadá opisný formulár zákazky spôsobom podľa § 110.

V prípade, ak verejný obstarávateľ definuje predmet zákazky ako nie bežne dostupný na trhu, v závislosti od predpokladanej hodnoty zákazky použije postup podľa § 113 až 116 zákona o verejnom obstarávaní, teda postup zadávania podlimitných zákaziek bez využitia elektronického trhoviska.

Vzhľadom na uvedené, napr. pri verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Správa IT siete“ víťazný uchádzač spoločnosť NETWOR, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 19 900 EUR bez DPH, „Marketingové služby spoločnosti“ víťazný uchádzač spoločnosť Intermedia Plus, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 19 900 EUR bez DPH a „Upratovacie služby“ víťazný uchádzač spoločnosť B-BAU, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 19 900 EUR bez DPH. Verejný obstarávateľ nepredložil v materiáloch v ani jednom prípade „Test bežnej dostupnosti“ podľa ktorého ako uvádzame vyššie, ak z testu vyplynie, že zákazka napĺňa znaky bežnej dostupnosti, verejný obstarávateľ, s výnimkou potravín, **vždy** postupuje podľa § 109 až § 112 Zákona o VO. Aj keď neboli doložené testy bežnej dostupnosti v uvedených troch prípadoch, ide podľa názoru kontrolnej skupiny o zákazky bežne dostupné na trhu a preto mal povinnosť verejný obstarávateľ postupovať podľa § 109 až § 112 Zákona o VO (podlimitné zákazky s využitím elektronického trhoviska).

Komplexné zabezpečenie ochrany bezpečnostnou službou pre potreby RPVPS, a.s.

Kontrolou verejného obstarávania na predmet zákazky „Komplexné zabezpečenie ochrany bezpečnostnou službou pre potreby RPVPS, a.s.“ úspešný uchádzač spoločnosť M.V.K.-SECURITY, s.r.o. v celkovej hodnote zákazky 200 000 EUR bez DPH, zistila nasledovné porušenia Zákona o VO:

a) Vo „Výzve na predloženie ponuky – Návrh na plnenie kritéria – Výkaz výmer“, v ponukách všetkých uchádzačov a v „Zápisnici z vyhodnotenia ponúk“ sa uvádza celková hodnota zákazky víťazného uchádzača spoločnosť M.V.K.-SECURITY, s.r.o. 200 000 EUR bez DPH.

Podľa § 5 ods. Zákona o Vo cit.: „Podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a súčasne **rovnaká alebo vyššia**“ a podľa § 5 ods. 3 písm. e) Zákona o Vo cit.: „ako 200 000 eur, ak ide o zákazku na poskytnutie služby uvedenej v prílohe č. 1“. Z uvedeného vyplýva, že verejný obstarávateľ nepostupoval podľa Zákona o VO, v tomto prípade sa nejedná o zákazku z nízkou hodnotou podľa § 117 Zákona o VO (zadávanie zákaziek s nízkou hodnotou), ale o bežne dostupnú podlimitnú zákazku s využitím elektronického trhoviska podľa § 109 Zákona o VO. Kontrolná skupina má za to, že ide o zásadné porušenie Zákona o VO aj vzhľadom o vysokú hodnotu zákazky a porušenie tejto povinnosti predstavuje správny delikt podľa § 182 ods. 1 písm. a).

b) Verejný obstarávateľ ako jedno z kritérií uviedol „Počet SBS pracovníkov“. V „Zápisnici z vyhodnotenia ponúk“ sa v bode 4. „Informácia o vyhodnotení ponúk“ uvádza cit.: „Komisia postupovala pri posudzovaní ponúk v súlade s Výzvou na predkladanie ponúk zo dňa 28.06.2016, t.j. návrhy posúdila z pohľadu najnižšej ceny za celý predmet zákazky – osobohodiny podľa váh priradeným pre jednotlivé kritériá, pričom tieto boli prerátané aj na počet navrhnutých SBS pracovníkov ...“ Kontrolná skupina konštatuje, že stanovené kritérium „Počet SBS pracovníkov“ je bez uvedenia bodových alebo percentuálnych hodnôt (kritérium musí mať svoju „váhu“) a zároveň víťazný uchádzač vo svojej ponuke uviedol „Počet SBS pracovníkov doporučujeme 4 – 6 pracovníkov“ čo nie je možné ponuku vyhodnotiť.

V súvislosti s charakterom akéhokoľvek kritéria na vyhodnotenie ponúk v Zákone o VO vyplýva pre verejného obstarávateľa povinnosť, aby každé kritérium bolo založené na

objektívnom princípe. Objektívny princíp, okrem iného, v sebe zahŕňa atribút merateľnosti, resp. porovnateľnosti tak, aby bolo možné porovnať jednotlivé návrhy na plnenie kritérií uchádzačov a prideliť im príslušnú bodovú hodnotu.

c) I keď Zákon o VO umožňuje podľa prílohy č. 1 „Pátracie a bezpečnostné služby“ obstarávať ako nízku zákazku do 200 000 Eur bez DPH, nič nebráni verejnému obstarávateľovi, aby využil verejné obstarávanie prostredníctvom Elektronického kontraktačného systému (EKS). V prípade využitia EKS, sa mohli zúčastniť verejného obstarávania nielen traja oslovení uchádzači, ale uchádzači registrovaní v EKS, pričom systém elektronického trhoviska zasiela informáciu o vyhlásenom verejnom obstarávaní všetkým registrovaným záujemcom, resp. uchádzačom, ktorí majú v registrácii uvedený identický CPV kód. Ako príklad môžeme uviesť verejných obstarávateľov Vojenské športové centrum DUKLA Banská Bystrica, Akadémia ozbrojených síl generála Milana Rastislava Štefánika, Pôdohospodárska platobná agentúra a pod.

d) Kontrolná skupina konštatuje, že pred podpisom zmluvy s úspešným uchádzačom spoločnosťou M.V.K.-SECURITY, s.r.o., ktorá aj pred tým vykonávala tú istú službu – Strážna služba – ochrana majetku na verejne prístupnom mieste (Trhovisko Miletičova) – zmluva zo dňa 22.11.2011 a 28.12.2015 bola priemerná odplata za mesiace január až september 2016 za vykonanú strážnu službu vo výške 3 476 EUR s DPH a od októbra 2016 je priemerná odplata za vykonanú službu 5 534 EUR s DPH, čiže rozdiel je 2 058 EUR s DPH za mesiac.

e) Kontrolná skupina konštatuje, že v zmluve s úspešným uchádzačom spoločnosťou M.V.K.-SECURITY, s.r.o. sa chybné uvádza celková hodnota zákazky 199 999 EUR bez DPH, pričom vysúťážená celková hodnota zákazky je 200 000 EUR bez DPH.

Informácia o oznámení o vylúčení uchádzača

Kontrolná skupina konštatuje, že verejný obstarávateľ sa nedostatočne venoval oznámeniu o vylúčení uchádzača, keď vo viacerých prípadoch verejný obstarávateľ (napr. verejné obstarávanie na predmet zákazky – „Marketingové služby“, „Oprava lokálnych porúch na komunikáciách použitím infratechnológií“, „Správa IT siete“ a „Údržba a čistenie verejných priestorov“) oznámil neúspešným uchádzačom cit.: *„Obstarávateľská organizácia pri vyhodnotení súťažných ponúk postupovala v súlade s podmienkami vo výzve na predkladanie ponúk Vami predložená ponuka splnila všetky podmienky určené obstarávateľskou organizáciou, avšak v porovnaní s úspešnou ponukou je pre našu spoločnosť menej výhodná , preto Vašu ponuku neprijímame“* čo považujeme za nedostatočnú informáciu o vylúčení uchádzača.

V súvislosti s úkonom oznámenia výsledku vyhodnotenia ponúk verejný obstarávateľ berie do úvahy ustanovenie ods. 7 písm. a) § 53 Zákona o VO, podľa ktorého cit.: *„verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní písomne oznámiť uchádzačovi vylúčenie s uvedením dôvodov vyplývajúcich najmä z nesúladu predloženej ponuky s technickými špecifikáciami, výkonnosťnými požiadavkami a funkčnými požiadavkami na predmet zákazky alebo koncesie určenými verejným obstarávateľom a obstarávateľom“*.

Verejný obstarávateľ je v oznámení o vylúčení povinný uviesť, ktoré skutočnosti boli podkladom pre rozhodnutie verejného obstarávateľa a akými úvahami bol vedený pri jeho prijímaní. Kontrolovaný subjekt porušil ods. 2 § 55 Zákona o VO cit.: *„Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní po vyhodnotení ponúk, po skončení postupu podľa odseku 1 a po odoslaní všetkých oznámení o vylúčení uchádzača, záujemcu alebo účastníka bezodkladne písomne oznámiť všetkým uchádzačom, ktorých ponuky sa vyhodnocovali, výsledok vyhodnotenia ponúk, vrátane poradia uchádzačov a súčasne uverejniť informáciu o výsledku vyhodnotenia ponúk a poradie uchádzačov v profile. Úspešnému uchádzačovi alebo uchádzačom oznámia, že jeho ponuku alebo ponuky prijímajú. Neúspešnému uchádzačovi oznámia, že neuspel a dôvody neprijatia jeho ponuky“*.

Z á v e r:

Opatrenie splnené čiastočne

Opatrenie č. 10

10.	Na základe skúseností a poznatkov vo vzťahu ku kvalite a primeraných cien tovarov, služieb a stavebných prác, by si mal verejný obstarávateľ priebežne vytvárať databázu firiem, u ktorých spravidla realizuje zadávanie jednoduchých zákaziek.	Založiť databázu dodávateľských firiem. Termín: do 25.05. 2016. Zodpovedá: prevádzkovo-technický riaditeľ, vedúca sekretariátu	Dňa 24.05.2016 bola spracovaná databáza dodávateľských firiem a je zverejnená vo vnútornej sieti spoločnosti.
-----	---	--	---

Plnenie:

Kontrolná skupina konštatuje, že verejný obstarávateľ vedie databázu dodávateľov pod registračným číslom UK GR - VO - 6 - 5/2016 „Register dodávateľov“, ktorú priebežne dopĺňa.

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Opatrenie č. 12

12.	Zásadne znížiť podiel uzatvárania zmlúv pomocou rámcových dohôd, v mnohých prípadoch je jednoduchšie obstarávať cez elektronické trhovisko konkrétnu službu alebo tovar. Zároveň by sme chceli upozorniť verejného obstarávateľa na metodické usmernenie ÚVO č. 142/5000/2015, ktoré rieši problematiku obdobia, keď sa rámcové dohody nedali uzatvárať, na možnosť opakovaného zadávania zákazky na dodanie bežne dostupného <u>tovaru</u> na Elektronickom trhovisku prostredníctvom elektronického kontrakčného systému (ďalej len „EKS“). Podmienkou je, že v priebehu kalendárneho roka sa musí dodržať/nesmie	V smernici pri VO upraviť ustanovenie postupu uzatvárania zmlúv. Zabezpečiť odborne zdatného zamestnanca, ktorý bude realizovať procesy VO. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	V novele Smernici o VO č. UK GR-VP-2/11-2016 účinnej od 18.4.2016 boli v III. časti upravené postupy VO a k tomu príslušné prílohy. Do pracovného pomeru na dohodu bola prijatá oprávnená poverená osoba na zabezpečenie a realizáciu procesu VO – Mgr. Martin Garaj, PhD.
-----	---	---	--

	prekročiť finančný limit podľa § 4 ods. 2 Zákona o VO.		
--	--	--	--

Plnenie:

Ako vyplýva zo súhrnných správ verejného obstarávateľa o zákazkách zverejňovaných v zmysle § 111 ods. 2 Zákona o VO o zákazkách podľa § 109 a § 110 Zákona o VO s cenami vyššími ako 5 000 EUR za obdobie kalendárneho štvrťroka zverejnených v profile obstarávateľa na webovej stránke Úradu pre verejné obstarávanie a kontrole zmluvných vzťahov objednávateľa (kontrolovaný subjekt) v Elektronickom kontraktačnom systéme konštatujeme, že opatrenie bolo splnené len čiastočne, ako príklad uvádzame verejné obstarávanie na predmet zákazky (napr. „Krátkodobý prenájom kosačiek“, „Nákup technologických zariadení“ a „Opravy a servis záhradnej techniky“)

Z á v e r:

Opatrenie splnené čiastočne

Opatrenie č. 13

13.	V prípade zadania viacerých kritérií použiť elektronické obstarávanie Informačného systému elektronického verejného obstarávania (IS EVO) Úradu pre verejné obstarávanie.	Zpracovať úpravu do Smernice o VO. Termín: do 25.05. 2016 Zodpovedá: vedúca sekretariátu	V novele Smernici o VO č. UK GR-VP-2/11-2016 účinnej od 18.4.2016 boli v IV. časti zapracované úpravy.
-----	---	--	--

Plnenie:

Po kontrole novely Smernice o VO č. UK GR-VP-2/11-2016 účinnej od 18.4.2016 konštatujeme, že boli v IV. časti zapracované úpravy týkajúce sa používania elektronického obstarávania.

Z á v e r:

Opatrenie splnené

Zhrnutie zistených nedostatkov

- Oslovenie jediného uchádzača, ktorý sa zúčastnil verejného obstarávania.
- Rozdelenie predmetu zákazky na časti s cieľom vyhnúť sa použitiu postupu pri zadávaní podlimitnej zákazky.
- Nesprávne určený postup verejného obstarávania, miesto podlimitnej zákazky bol zvolený postup zadávania zákazky s nízkou hodnotou.
- Používať „Test bežnej dostupnosti zákazky“.
- DoVP nebola uzatvorená v súlade s ust. § 226 ods. 2) ZP.
- Na niektorých účtovných dokladoch chýbali podpisy zodpovedných zamestnancov (likvidačné listy, objednávky).

Návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov

- Dôsledne postupovať v intenciách zákona o verejnom obstarávaní.
- V prípade zákazky s nízkou hodnotou odporúčame osloviť minimálne troch uchádzačov písomnou podobou, poštou, e-mailom, alebo faxom.
- Prednostne používať pri verejnom obstarávaní zadávanie zákazky na dodanie bežne dostupného tovaru, služieb a stavebných prác na Elektronickom trhovisku prostredníctvom elektronického kontraktačného systému.

- Zásadne znížiť podiel uzatvárania zmlúv pomocou rámcových dohôd.
- Pri uzatváraní dohôd o mimopracovnej činnosti postupovať v súlade so ZP.
- Účtovné doklady vystavovať v súlade s ust. §10 zákona o účtovníctve.

Z á v e r

RPV-PS, a.s. podal v stanovenom termíne do 26.1.2017 písomné stanovisko ku kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy. Námietky zo strany RPV-PS, a.s. sa týkali najmä výkonu VO (námietky k opatreniu č. 4, 7, 11 a 12), ktoré kontrolná skupina vyhodnotila ako neopodstatnené. Kontrola navrhla vedeniu spoločnosti RPV-PS, a.s. prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov. K termínu prijatia konkrétnych opatrení a k odstráneniu ich príčin zo strany RPV-PS, a.s. neboli dané námietky.

