



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa 15. 12. 2020

S p r á v a

**o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na
odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2020
v Domove dôchodcov, Pažitková 2, Bratislava**

Predkladateľ:
Ing. Günther Furin, v. r.
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:
1) Návrh uznesenia do MZ
2) Dôvodovú správu
3) Správu o výsledku kontroly...

Spracovateľ:
Ing. Juraj Čupka, v. r.
Odd. kontroly

Bc. Martina Eleková, v. r.
Odd. kontroly

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

správu o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2020
v Domove dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava

Dôvodová správa

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava –Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 2. polrok 2020 (uzn. MZ MČ č. 240/XIII/2020 zo dňa 23.6.2020), poverenia č. 6/20 zo dňa 1.10. a následne podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zamestnanci ÚMK vykonali v čase od 1.10.2020 do 26.10.2020 kontrolu v Domove dôchodcov v Ružinove, zameranú na kontrolu plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2020.

S p r á v a

o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2020 v Domove dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava
č. 6/20

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 2. polrok 2020 (uzn. MZ MČ č. 240/XIII/2020 zo dňa 23.6.2020), poverenia č. 6/20 zo 1.10.2020 a následne podľa § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zamestnanci ÚMK vykonali kontrolu plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly v Domove dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava.

Oprávnená osoba na vykonanie kontroly: Ing. Günther Furin vedúci kontrol. skupiny
Ing. Juraj Čupka člen kontrol. skupiny
Bc. Martina Eleková člen kontrol. skupiny

Povinná osoba: Domov dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava (ďalej len „DD“)
IČO: 00226840, DIČ: 2020864791

Cieľ kontroly:

Overiť a vyhodnotiť stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo Správy o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov v Domove dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava finančnej kontroly č. 2/2020 (ďalej len „Správa č. 2/2020“).

Miesto a čas kontroly: MÚ Ružinov, Mierová 21 – od 1.10.2020 do 26.10.2020

Kontrolný proces

Kontrolou bol preverený skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou vykonanou od dňa 2.3.2020 do dňa 28.5.2020, ktorej predmetom bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov.

I. Kontrola dodržiavania lehôt stanovených oprávnenou osobou

Na základe kontrolných zistení uvedených v Správe č. 2/2020 kontrolná skupina odporúčala povinnej osobe prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

V súlade s § 20 ods. 2 písm. c) až e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite bola povinná osoba požiadaná:

1. O podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam.

Termín: do dňa 9.6.2020

2. O predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v Správe č. 2/2020.

Termín: do dňa 6.7.2020

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

Termín: do dňa 27.7.2020

Kontrolné zistenie:

1. Námiety k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a opatreniam:
Povinná osoba doručeným listom dňa 9.6.2020 oprávnenej osobe nevzniesla žiadne námietky, t. j. súhlasila so zistenými nedostatkami, navrhnutými odporúčaniami a opatreniami a zároveň dodržala lehotu stanovenú oprávnenou osobou na ich predloženie.
2. Povinná osoba listom dňa 29.6.2020 predložila v lehote opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.
3. Povinná osoba listom dňa 22.7.2020 predložila v lehote správu prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

II. Kontrola skutočného stavu plnenia a vyhodnotenia prijatých opatrení

Povinná osoba na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe č. 2/2020, prijala 18 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, vrátane termínov a zodpovedných osôb za ich plnenie.

Opatrenie č. 1

Vykonávať základnú finančnú kontrolu v zmysle „Zásad vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacich predpisov“ s cieľom zabezpečiť overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí pri použití verejných financií.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: zamestnanci zodpovední za finančné operácie

Termín: trvalý

Plnenie:

- Povinná osoba vykonala správne základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. na pokladničných dokladoch za kontrolované obdobie 4 - 6/2020, náhodne vybraných faktúrach (napr. č. 583/2020, 616/2020, 653/2020, 712/2020, 736/2020) a objednávkach (okrem objednávok na potraviny, napr. č. 012/2020, 011/2020 a 09/2020...), ako aj na personálnych dokumentoch zamestnancov prijatých od 1/2020.
- Povinná osoba i naďalej nevykonáva základnú finančnú kontrolu na darovacích zmluvách za rok 2020.

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča dodržiavanie odporúčaní uvedených v Metodickom usmernení sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411, jednotlivých ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Záver: opatrenia sú čiastočne splnené

Opatrenie č. 2

Finančné prostriedky obyvateľov DD - klientov zariadenia, vedené na bankovom účte vo VÚB a depozitnú pokladňu preúčtovať do dňa 31. júla 2020 na podsúvahové účty v účtových skupinách 75 a 79.

Zodpovedná: ekonómka DD

Súčinnosť: zamestnanci zodpovední za finančné operácie

Termín: trvalý

Plnenie:

Povinná osobná vedie depozitnú pokladňu (finančné prostriedky klientov zariadenia) na podsúvahovom účte v účtovných skupinách 75.

Záver: opatrenia sú plnené priebežne

Opatrenie č. 3

Výdavky zo sociálneho fondu viesť osobitne so všetkými náležitosťami podľa § 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktorého obsah dokazuje preukázateľnosť účtovného záznamu.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: ekonómka DD

Termín: trvalý

Plnenie:

Povinná osoba vedie výdavky zo sociálneho fondu osobitne so všetkými náležitosťami podľa § 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Záver: opatrenia sú plnené priebežne

Opatrenie č. 4

Zmluvy, faktúry a súvisiace dokumenty zverejňovať podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám na webovom sídle DD.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: ekonómka DD

Termín: trvalý

Plnenie:

- Povinná osoba aj naďalej nezverejňuje objednávky v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (napr. č. 88/2020, 97/2020, 109/2020...), nakoľko medzi zverejnenými údajmi na webovej stránke „objednávky“ chýba údaj „Podpísal za zverejňovateľa“.
- Objednávky na nákup potravín (napr. č. 012/2020, 011/2020 a 09/2020...) nie sú zverejnené a nemajú vyznačenú základnú finančnú kontrolu.
- Náhodne vybrané faktúry napr. č. 583/2020, 616/2020, 653/2020, 712/2020, 736/2020 sú zverejnené v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.
- Darovacie zmluvy za rok 2020 sú zverejnené na webovom sídle povinnej osoby, ale sú zverejnené s neskorým dátumom (napr. zmluva Domov pre každého zo dňa 13.2.2020 bola zverejnená až 13.8.2020).

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča dodržiavať jednotlivé ustanovenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Záver: opatrenia sú čiastočne plnené

Opatrenie č. 5

Do osobných spisov zamestnancov vložiť Dohody o hmotnej zodpovednosti so všetkými náležitosťami v zmysle §§ 182 až 184 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: vedúci zamestnanci, personálno - mzdový referent

Termín: trvalý

Plnenie:

Povinná osoba zakladá v osobných spisoch Dohody o hmotnej zodpovednosti so všetkými náležitosťami v zmysle §§ 182 až 184 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce u pracovníkov prijatých od 1/2020.

Záver: opatrenia plnené priebežne

Opatrenie č. 6

Vykonávať kontrolu správnosti priradenia rozpočtových položiek k jednotlivým účtovným prípadom a v zmysle § 34 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve vykonať opravu.

Zodpovedná: ekonómka DD

Súčinnosť: zamestnanci zodpovední za finančné operácie

Termín: trvalý

Plnenie:

Pri kontrole pokladničných dokladov za obdobie 4 - 6/2020 nebolo zistené nesprávne priradenie rozpočtových položiek.

Záver: opatrenia sú plnené priebežne

Opatrenie č. 7

Plánovať a vyhodnocovať dodržiavanie fondu pracovného času v zmysle ustanovení §§ 85 až 95 a §§ 97 a 98 zákona č. 311/2001 Zákonník práce a viesť o tom evidenciu v zmysle § 99 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: vedúci zamestnanci, personálno - mzdový referent

Termín: trvalý

Plnenie:

- Povinná osoba eviduje povinnú prestávku na odpočinok u zamestnancov za kontrolované obdobie 5 - 7/2020.
- Kontrolná skupina sa zamerala na kontrolu dochádzky za obdobie 5 - 7/2020. Za kontrolované obdobie bol zistený vyšší počet nadčasov najmä u opatrovateľov (napr. M. D. za jún 41:45 h, za júl 57 h., M. E. za jún 52:45 h., za júl 58 h., C.E. za jún 53 h., za júl 58 h.). Zvýšený počet nadčasov bol spôsobený dovolenkovým obdobím a epidemiologickou situáciou.

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča dodržiavať jednotlivé ustanovenia zákona č. 311/2001 Zákonník práce.

Záver: opatrenia sú čiastočne plnené

Opatrenia č. 8 a č. 9

Dodržiavať „Smernicu na poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov“ č. DD-02/2019 a viesť „Prehľad poskytovaných OOPP“ príslušnými vedúcimi zamestnancami.

Zodpovední: vedúci zamestnanci

Súčinnosť: technik BOZP/autorizovaný technik BOZP, referent správy majetku

Termín: trvalý

Plnenie:

- Smernica na poskytovanie OOPP bola doplnená o prílohu č. 2 „Záznam o poškodení, strate ochrannej funkčnosti alebo odcudzení OOPP“.
- Povinná osoba v osobných kartách uvádza dátum vydania a dátum vrátenia OOPP.

Záver: opatrenia sú plnené priebežne

Opatrenie č. 10

Vydať písomný príkaz na uskutočnenie inventarizácie, menovanie členov ústrednej inventarizačnej komisie (ÚIK) a členov čiastkových inventarizačných komisií (ČIK) za rok 2020 v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Zodpovedná: riaditeľka DD
Súčinnosť: ekonómka DD, vedúci zamestnanci
Termín: do dňa 30.10.2020

Plnenie:

V čase vykonania kontroly ešte nebol vydaný príkaz na uskutočnenie inventarizácie.

Záver: *opatrenie nebolo splnené pre nedostatočnú časovú rezervu.*

Opatrenie č. 11

Novoprijatého zamestnanca oboznámiť s Konceptiou politiky bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a Smernicou o bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ochrany pred požiarom a civilnej ochrane obyvateľstva a ostatnými pracovnoprávnymi dokumentármi v deň nástupu do zamestnania.

Zodpovedný: personálno - mzdový referent

Súčinnosť: technik BOZP/autorizovaný technik BOZP

Termín: trvalý

Plnenie:

Povinná osoba má vytvorený dokument o zaškolení zamestnanca s predpismi BOZP pri nástupe do zamestnania, ktorý je založený v osobných spisoch všetkých zamestnancov prijatých od 1/2020.

Záver: *opatrenia sú plnené priebežne*

Opatrenie č. 12

Dodržiavať smernicu č. DD-04-2019 „Kontrola používania alkoholických nápojov a iných omamných látok“ a uchovávať protokoly o vykonaní skúšky požitia alkoholických nápojov a iných omamných látok u zamestnancov.

Zodpovedný: manažér kvality

Súčinnosť: vedúci zamestnanci

Termín: trvalý

Plnenie:

- Okruh zamestnancov oprávnených vykonávať kontrolu požitia alkoholických nápojov bol do predmetnej smernice doplnený.
- Povinná osoba vykonáva skúšku požitia alkoholu a iných omamných látok u zamestnancov, výstupom je „Záznam o kontrole omamných látok“.

Záver: *opatrenia sú plnené priebežne*

Opatrenie č. 13

Správne vyplňovať záznamy o prevádzke vozidla osobnej dopravy a ich odovzdanie k mesačnému vyhodnoteniu spotreby pohonných hmôt.

Zodpovední: vodiči

Súčinnosť: vedúci úseku prevádzky

Termín: trvalý

Plnenie: Povinná osoba od predchádzajúcej kontroly správne uvádza všetky požadované údaje podľa predtlaču v zázname jazdy vozidla osobnej dopravy, a to dátum, hodinu začiatku a ukončenia jazdy, cieľ jazdy – v rámci Bratislavy uvádzať názvy mestských častí, stav počítadla, najazdené kilometre, dopĺňanie pohonných látok v litroch a pod.

Záver: *opatrenia sú plnené priebežne*

Opatrenie č. 14

Správne viesť vozový zošit služobného motorového vozidla.
Zodpovedný: vedúci úseku prevádzky
Súčinnosť: vodiči
Termín: trvalý

Plnenie: Povinná osoba správne vedie záznamy vo vozových zošitoch.

Záver: *opatrenia sú plnené priebežne*

Opatrenie č. 15

Znížiť náklady na prevádzku služobných motorových vozidiel.

Zodpovední: vodiči

Súčinnosť: vedúci úseku prevádzky

Termín: trvalý

Záver: *opatrenia sú plnené priebežne*

Opatrenie č. 16

Vydať smernicu o škodovom konaní a určiť škodovú komisiu.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: manažér kvality, vedúci zamestnanci

Termín: do dňa 31.7.2020

Plnenie:

Povinná osoba vypracovala „Smernicu o škodovej komisii a vymáhaní spôsobenej škody“ s platnosťou od dňa 1.7.2020. Zároveň určila škodovú komisiu.

Záver: *opatrenia sú splnené*

Opatrenie č. 17

K vykonávaniu obstarávania tovarov, služieb a prác dodržiavať zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, Metodiku zadávania zákaziek (štvrtá verzia) vydané Úradom pre verejné obstarávanie, Smernicu RUZ-09 - Verejné obstarávanie Miestneho úradu Bratislava - Ružinov a Internú smernicu č. DD-10/2020 – „Nakupovanie tovaru a služieb, vedenie skladovej evidencie“.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: ekonómka DD

Termín: trvalý

Plnenie:

Domov dôchodcov Pažítková postupuje pri verejných obstarávaniach na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb podľa Smernice RUZ-09 Verejné obstarávanie Miestneho úradu Bratislava - Ružinov, upravujúcej záväzné postupy pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác, a to v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Odporúčanie: Vypracovať pomocou Smernice RUZ-09 Verejné obstarávanie svoju vlastnú smernicu na verejné obstarávanie, ktorá by presnejšie reflektovala vlastným podmienkam Domova dôchodcov (napr. verejné obstarávanie pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a pod.).

Záver: *opatrenie je splnené*

Kontrola verejného obstarávania

Kontrolná skupina vykonala kontrolu plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly v Domove dôchodcov, Pažítková 2, Bratislava.

Verejný obstarávateľ v priebehu uvedenej lehoty vykonal viacero verejných obstarávaní s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z .z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako napr.:

1. Verejné obstarávania na dodanie tovaru - nákup jednorazových rukavíc, textilných a jednorazových rúšok, jednorazových obedárov, antidekubitných matracov, teplomerov, pracovnej obuvi, pracovného oblečenia, kancelárskeho nábytku, mikrovlnnej rúry, záhradných stolíkov, kompostéru a pod..

Kontrolná skupina konštatuje, že verejné obstarávania na dodanie tovaru spĺňajú pravidlá a postupy stanovené zákonom o verejnom obstarávaní a kontrolná skupina nemá pripomienky.

2. Verejné obstarávanie na uskutočnenie stavebných prác napr. „Rekonštrukcia vodovodnej prípojky – havarijný stav“ a „Výmena hlavného ističa, vybudovanie meracieho miesta, výmena existujúcich transformátorov, umiestnenie elektromerového rozvádzača“.

Verejné obstarávanie na predmet zákazky „Výmena hlavného ističa, vybudovanie meracieho miesta, výmena existujúcich transformátorov, umiestnenie elektromerového rozvádzača“.

Verejný obstarávateľ vyhlásil dňa 8.4.2020 verejné obstarávanie s nízkou hodnotou uskutočnenie stavebných prác na predmet zákazky „Výmena hlavného ističa, vybudovanie meracieho miesta, výmena existujúcich transformátorov, umiestnenie elektromerového rozvádzača“, pričom stanovená hodnota zákazky bola stanovená na 18.000 € bez DPH. Verejný obstarávateľ stanovil dve kritériá na vyhodnotenie ponúk – najnižší súčet maximálnych jednotkových cien v € bez DPH za práce predmetu zákazky – váhavosť 60% a najnižší súčet maximálnych jednotkových cien v € bez DPH za tovary predmetu zákazky – váhavosť 40%. Lehota predkladania ponúk bola stanovená na dňa 17.4.2020 do 12.00 hod.

Zo záznamu z vyhodnotenie ponúk vyplýva, že verejný obstarávateľ zverejnil výzvu na svojej internetovej stránke. Traja uchádzači ELEX, s.r.o., AT Elektro, s.r.o. a BKP ELEKTRO, s.r.o. podali ponuku. Úspešným uchádzačom sa na základe vyhodnotenia ponúk stala spoločnosť AT Elektro, s.r.o., pričom úspešný uchádzač predložil ponuku s hodnotou 16.186,5 € bez DPH.

Vo „Výzve na predloženie ponuky“ bod 8 „Spôsob predkladania ponuky“ verejný obstarávateľ stanovil, že ponuky možno doručovať osobne, poštou, alebo na mailovú adresu verejného obstarávateľa. Obálku ponuky bolo potrebné označiť slovom „Ponuka – neotvárať“.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že v prípade, ak ponuky boli zaslané poštou, chýbala obálka, v ktorej bola predložená ponuka.

V prípade, ak bola predložená ponuka uchádzača osobne, je potrebné, aby pracovník oprávnený prijímať písomnosti domova dôchodcov označil ponuku dátumom a pečiatkou prijatia.

Ak bola ponuka prijatá elektronicky, je potrebné predložiť aj prvé strany mailovej komunikácie, kde sa uvádza dátum a čas odoslania ponúk a nie iba prílohy, v ktorých sa nachádzali ponuky. Ponuky sú síce vytlačené, ale dátumy a hodiny odoslania ponúk chýbajú.

Z uvedeného vyplýva, že nebolo možné overiť, kedy boli ponuky doručené verejnému obstarávateľovi.

Vo „Výzve na predloženie ponuky“ bod 9 „Podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia“ verejný obstarávateľ požadoval od uchádzačov doklad o oprávnení dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu (živnostenské oprávnenie alebo výpis zo živnostenského registra alebo iné než živnostenské oprávnenie, vydané podľa osobitných predpisov alebo výpis z obchodného registra) alebo potvrdenie príslušného orgánu, v ktorom musí byť zapísaný predmet podnikania oprávňujúci uchádzača na dodanie

požadovaného predmetu zákazky. Verejný obstarávateľ požadoval predloženie kópie vyššie uvedeného dokladu.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že neboli predložené na kontrolu požadované doklady.

Verejné obstarávanie na predmet zákazky „Rekonštrukcia vodovodnej prípojky – havarijný stav“

Verejný obstarávateľ vyhlásil dňa 28.2.2020 verejné obstarávanie s nízkou hodnotou uskutočnenie stavebných prác na predmet zákazky „Rekonštrukcia vodovodnej prípojky – havarijný stav“, pričom stanovená hodnota zákazky bola stanovená na 10.000 € bez DPH. Verejný obstarávateľ stanovil dve kritériá na vyhodnotenie ponúk – najnižší súčet maximálnych jednotkových cien v € bez DPH za práce predmetu zákazky – váhavosť 60% a najnižší súčet maximálnych jednotkových cien v € bez DPH za tovary predmetu zákazky – váhavosť 40%. Lehota predkladania ponúk bola stanovená na dňa 5.3.2020 do 10.00 hod.

Zo záznamu z vyhodnotenia ponúk vyplýva, že verejný obstarávateľ zverejnil výzvu na svojej internetovej stránke. Podľa záznamu z vyhodnotenia ponúk podali ponuku dvaja uchádzači, a to VS stavby, s.r.o. a EURIPUS, s.r.o.. Úspešným uchádzačom sa na základe vyhodnotenia ponúk stala spoločnosť VS stavby, s.r.o., pričom úspešný uchádzač predložil ponuku s hodnotou 9.636,00 € bez DPH.

Vo „Výzve na predloženie ponuky“ bod 9 „Podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia“ verejný obstarávateľ požadoval od uchádzačov doklad o oprávnení dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu (živnostenské oprávnenie alebo výpis zo živnostenského registra alebo iné než živnostenské oprávnenie, vydané podľa osobitných predpisov alebo výpis z obchodného registra) alebo potvrdenie príslušného orgánu, v ktorom musí byť zapísaný predmet podnikania oprávňujúci uchádzača na dodanie požadovaného predmetu zákazky. Verejný obstarávateľ požadoval predloženie kópie vyššie uvedeného dokladu.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že neboli predložené na kontrolu požadované doklady.

Zo záznamu z vyhodnotenia ponúk vyplýva, že uchádzači predložili svoje ponuky elektronicky.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že v prípade, ak bola ponuka prijatá elektronicky, je potrebné predložiť aj prvé strany mailovej komunikácie, kde sa uvádza dátum a čas odoslania ponúk a nie iba prílohy, v ktorých sa nachádzali ponuky. Ponuky sú síce vytlačené, ale dátumy a hodiny odoslania ponúk chýbajú. Z uvedeného vyplýva, že nebolo možné overiť, kedy boli ponuky doručené verejnemu obstarávateľovi.

Opatrenie č. 18

V profile verejného obstarávateľa pravidelne aktualizovať kontaktné osoby.

Zodpovedná: riaditeľka DD

Súčinnosť: ekonómka DD

Termín: trvalý

Plnenie:

Profil verejného obstarávateľa je zriadený na elektronickom úložisku ÚVO, ktorý je osobitnou súčasťou Vestníka verejného obstarávania, na ktorom sa zverejňujú povinné a dobrovoľné informácie v zmysle zákona o VO.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že pri kontrole profilu verejného obstarávateľa zriadeného na elektronickom úložisku ÚVO bolo zistené, že povinná osoba neaktualizovala do súčasnosti kontaktné osoby.

Záver: opatrenie nie je do súčasnosti splnené

Kontrolné zistenie: Kontrolou mesačného vyúčtovania stravy bolo zistené, že príspevok na stravu zo SF od 7/2019 bol navýšený z 0,60 € na 0,65 € na každé jedlo. Kontrolná skupina upozorňuje, že zmena výšky príspevku je potrebné písomne ošetriť dodatkom k internému predpisu - § 8 zákona o účtovníctve.

Plnenie:

Kontrolná skupina konštatuje, že kontrolovaný subjekt ošetril dodatkom navýšenia príspevku na stravu zo SF.

Záver: opatrenie je splnené

Kontrolné zistenie: Pri vyúčtovaní stravných poukázok za 12/2019 (IDI č. 1074 zo dňa 31.12.2019) bol uvedený zostatok stravných poukázok v počte 1646 ks (hodnota stravnej poukážky 3,83 €), čo bolo o 35 ks stravných poukázok menej oproti zostatku uvedenom na účte 213 - Stravné lístky k dňu 31.12.2019 (6 438,23 € - 1 681 stravných poukázok).

Vzniknutý rozdiel medzi fyzickým stavom a stavom na účte 213 – Stravné lístky účtovná jednotka písomne nezdôvodnila a chýbajúce stravné poukážky v počte 35 ks neboli riešené škodovou komisiou - § 8 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Plnenie:

Kontrolovaný subjekt ku kontrole predložil Inventarizáciu stravných lístkov zo dňa 31.8.2020. Porovnaním inventarizácie stravných poukázok a zostatku uvedenom na účte 213, kontrolná skupina konštatuje rovnaký zostatok stravných poukázok.

Záver: opatrenie je splnené

Kontrolné zistenie: Povinná osoba k vyplateniu preddavku mzdy nevyužívala žiadosť o vyplatenie preddavku mzdy.

Plnenie:

Kontrolou pokladne za obdobie 4-6/2020 bolo zistené, že povinná osoba na preddavok mzdy už používa predpísaný dokument.

Záver: odporúčanie je splnené

Kontrolné zistenie: Vedúci odd. odborných činností (Mgr. P. T.) v osobnom spise nemá výpis z registra trestov SR.

Plnenie:

Výpis z registra trestov bol doložený do osobného spisu.

Záver: odporúčanie splnené

Zhrnutie zistených skutočností

- Nebol dodržaný priemerný týždenný pracovný čas zamestnanca vrátane práce nadčas, čo bolo viac ako 48 hodín - § 85 ZP.
- Darovacie zmluvy nemajú vykonanú základnú finančnú kontrolu, ako aj objednávky na potraviny.
- Povinná osoba nedodríava jednotlivé ustanovenia zákona č. 211/200 Z. z. o slobode informácií.

Odporúčania

- Výkon základnej finančnej kontroly vykonávať v súlade s § 7 zákona o finančnej kontrole.
- Pri zverejňovaní postupovať v zmysle zákona č. 211/200 Z. z. o slobode informácií.
- Vypracovať vlastnú smernicu na verejné obstarávanie.

Záver

Kontrolovaný subjekt listom zo dňa 26.10.2020 nevzniesol žiadne námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, ako aj lehoty na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie ich vzniku.

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky

- *dodávateľské faktúry,*
- *pokladničné doklady,*
- *osobné spisy zamestnancov,*
- *podklady k BOZP,*
- *interné predpisy,*
- *objednávky, faktúry*
- *inventarizačný zápis,*
- *verejné obstarávanie,*
- *zmluvy a dodatky k zmluvám.*