



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa 25.6.2024

S p r á v a
o výsledku kontroly dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri
hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní v rokoch 2022 – 2023
a to pri VO nad sumu s PHZ 50 000 EUR bez DPH.

Predkladateľ:
Ing. Günther Furin
miestny kontrolór

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

Spracovateľ:

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

Mgr. Natália Pápayová, v.r.
Odd. kontroly

Katarína Heisterová, v.r.
Odd. kontroly

Bratislava, máj 2024

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

správu o výsledku kontroly dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní v rokoch 2022 – 2023 a to pri VO nad sumu s PHZ 50 000 EUR bez Dph

Dôvodová správa

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava –Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 1.polrok 2024 (uzn. MZ č. 174/IX/2023 zo dňa 12.12.2023) 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 odd. kontroly vykonali kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní v rokoch 2022 – 2023 a to pri VO nad sumu s PHZ 50 000 EUR bez Dph.

S p r á v a
o výsledku kontroly dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri
hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní v rokoch 2022 – 2023
a to pri VO nad sumu s PHZ 50 000 EUR bez Dph
č. 4/2024

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti oddelenia kontroly miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov na 1. polrok 2024 (uzn. MZ č. 174/IX/2023 zo dňa 12.12.2023) 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 oddelenia kontroly vykonali kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní v rokoch 2022 – 2023 a to pri VO nad sumu s PHZ 50 000 EUR bez Dph.

Oprávnená osoba na vykonanie kontroly: Ing. Günther Furin vedúci kontrol. skupiny
Mgr. Martina Eleková člen kontrol. skupiny
Mgr. Natália Pápayová člen kontrol. skupiny
Katarína Heisterová člen kontrol.

skupiny

Povinná osoba: MÚ Bratislava – Ružinov

Cieľ kontroly:

Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami pri verejnom obstarávaní.

Kontrolované obdobie: 2022 – 2023

Miesto a čas kontroly: MÚ Ružinov, Mierová 21, Bratislava od 4.3.2024 – 15.4.2024

Základná informácia o kontrolovanom subjekte

Mestská časť Bratislava-Ružinov je podľa § 7 ods. 1 písm. b), zákona verejným obstarávateľom, ktorý je povinný pri zadávaní zákaziek postupovať podľa príslušných ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. Činnosti vo verejnom obstarávaní sa vykonávajú prostredníctvom oddelenia verejného obstarávania.

Právne predpisy súvisiace s predmetom kontroly

Zákony č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností v znení neskorších predpisov, č. 428/2002 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov, č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o slobode informácií“) a č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Profil verejného obstarávateľa

Profil verejného obstarávateľa je zriadený na elektronickom úložisku ÚVO, na ktorom sa zverejňujú povinné a dobrovoľné informácie v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom

obstarávaní. Povinná osoba zverejnila 31 správ a to štvrťročne Súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami a Súhrnné správy o zmluvách v zmysle § 10 ods. 10 a 11 zákona č. 343/2015 Z. z. Posledná zverejnená správa je za 2. polrok 2023.

Smernica o verejnom obstarávaní

Povinná osoba má vypracovanú Smernicu o verejnom obstarávaní č.5/2022 o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu, zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek s účinnosťou od 31.05.2023.

Odporúčanie: Kontrolná skupina konštatuje, že zákon o verejnom obstarávaní sa v priebehu mesiacov niekoľko krát novelizoval a odporúča povinnej osobe zvážiť doplnenie smernice napr. o § 184b o odborného garanta na verejné obstarávanie.

Zverejňovanie súhrnných správ o zákazkách s nízkymi hodnotami

Verejný obstarávateľ je povinný podľa § 117 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní odoslať na uverejnenie prostredníctvom na to určenej funkcionality elektronickej platformy výzvu na predkladanie ponúk a uskutočňovať komunikáciu v rámci zadávania zákazky s nízkou hodnotou vrátane predkladania ponúk prostredníctvom elektronickej platformy a je povinný zabezpečiť dodržanie princípov rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne kontrolné zistenia.

Zverejňovanie súhrnných správ o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 EUR a nižšími ako 5 000 EUR

V zmysle § 10 ods. 10 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní cit.: „Ak to nevyklučujú osobitné predpisy, 32b) verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní vo formáte a postupmi na prenos dostupnými na webovom sídle úradu poslať na uverejnenie v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 10 000 eur, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho polroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje tento zákon, a to priebežne počas kalendárneho polroka alebo hromadne najneskôr do 60 dní po skončení kalendárneho polroka. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ nie sú povinní v súhrnnej správe podľa prvej vety uviesť zmluvy, ktoré boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ v súhrnnej správe za každú zákazku podľa prvej vety uvedú najmä zmluvnú cenu, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa“.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne kontrolné zistenia.

Ročný plán obstarávania zákaziek

Smernica č. 5/2022 Miestneho úradu Bratislava - Ružinov o verejnom obstarávaní v článku 4 ods. 1 uvádza: cit.: „Plán verejného obstarávania je plánovací dokument verejného obstarávania pre účely koordinácie jeho realizácie, ktorý obsahuje rozsah tovarov, služieb a stavebných prác obstarávaných v príslušnom rozpočtovom roku alebo počas platnosti zmluvy. Obsahu najmä názov zákazky, predmet zákazky, postup verejného obstarávania, typu zmlúv, ich platnosť a lehoty plnenia v nadväznosti na prioritu verejného obstarávania.“

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne kontrolné zistenia.

Predpokladaná hodnota zákazky

Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky je jednou zo základných činností v procese verejného obstarávania. Verejný obstarávateľ má povinnosť stanoviť predpokladanú

hodnotu zákazky na základe zákonom stanovených pravidiel v čase, kedy sa reálne vyhlasuje verejné obstarávanie.

Podľa § 1 ods. 15 zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní sa nevzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 10 000 EUR v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok. Pri určovaní predpokladanej hodnoty zákazky sa vychádza najmä zo skúseností a zmlúv, ktorých plnenie bolo vykonané v predchádzajúcom období, pričom je nutné sledovať všetky okolnosti ovplyvňujúce určenie predpokladanej hodnoty zákazky. Predpokladaná hodnota zákazky musí byť reálna a platná v čase pred samotným odoslaním oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, resp. začatím postupu zadávania zákazky.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne kontrolné zistenia.

Úplnosť dokladov a dokumentov

Podľa § 117 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní cit.: „*Verejný obstarávateľ je povinný postupovať v súlade s princípom transparentnosti a zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania tak, aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie; ak na zadanie zákazky využije elektronickú platformu, môže priebeh verejného obstarávania zdokumentovať prostredníctvom elektronickej platformy*“.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne kontrolné zistenia.

Základná finančná kontrola (ďalej len „ZFK“)

V zmysle § 7 bod 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, cit.: „*Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy*“.

Kontrolné zistenie: Verejný obstarávateľ nevykonáva ZFK na dokumente „Výzva na predkladanie ponúk“ (napr. predmet zákazky: „Klimatizačné jednotky – dodávka a montáž“, „Prenájom a servis piatich multifunkčných kopírovacích a tlačových zariadení na obdobie 48 mesiacov“, „Sanácia okien MÚ Ružinov“ a iné).

Odporúčanie: Začať vykonávať ZFK aj na Výzve na predkladanie ponúk.

Zverejňovanie

Podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám je povinnosťou kontrolovaného subjektu ako povinnou osobou v zmysle § 6 ods. 1 zverejňovať informácie spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám. Taktiež podľa § 5b tohto zákona je kontrolovaný subjekt povinný zverejňovať vyhotovené objednávky tovarov, služieb a prác, faktúry a zmluvy na webovom sídle.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne nedostatky.

Povinná osoba v lehote na podanie námietok nepodala žiadne námietky.

Zhrnutie zistených skutočností

- Porušenie zákona č. 357/2015 Z. z..

Odporúčania

- Dodržiavať jednotlivé ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Názov VO
Výkon súboru činností súvisiacich so zabezpečením správy a údržby obecného bytového/nebytového fondu MČ BA-Ružinov 2022
Výkon súboru činností súvisiacich so zabezpečením správy a údržby nehnuteľného majetku MČ BA-Ružinov 2023
Odstraňovanie porúch a havarijných stavov vodovodných a kanalizačných systémov 2022
Rekonštrukcia vybraných bytov v majetku a správe MČ BA-Ružinov
Bežné opravy a údržby bytov a nebytových priestorov MČ BA-Ružinov 2023
Stráženie areálov prislúchajúcich k objektom mestskej časti - 2023
Zabezpečenie dodávky elektrickej energie vrátane prevzatia zodpovednosti za odchýlku so zabezpečením distribúcie elektrickej energie a súvisiacich sieťových služieb 2023
Zabezpečenie dodávky elektrickej energie vrátane prevzatia zodpovednosti za odchýlku so zabezpečením distribúcie elektrickej energie a súvisiacich sieťových služieb 2022
Zavedenie platformy energetickeho manažmentu na správu odberných miest MČ BA-Ružinov a organizácii v jej zriaďovateľskej pôsobnosti 2023-2024
Zabezpečenie komplexnej dodávky celodennej stravy na voľby do NR SR 2023, voľby prezidenta SR 2024 a voľby do EP 2024
Zvýšenie energetickej efektívnosti objektu MU
Klimatizačné jednotky-dodávka a montáž
Prenájom a servis piatich multifunkčných a tlačových kopírovacích zariadení
Sanácia okien MU Ružinov
Prenájom a servis piatich multifunkčných a tlačových kopírovacích zariadení
Upratovanie objektu admin.budovy MU MČ Bratislava-Ružinov
Sanácia okien MU Ružinov a bytový dom Vietnamská
Dodávka a montáž interiérového vybavenia v objekte administratívy miestneho úradu MČ BA-Ružinov
Dodanie, montáž, demontáž a oprava dopravného značenia a dopravných zariadení
Dopravné značenie zóny regulovaného parkovania-časť Štrkovec
Geodetické práce-katastrálne územie Nivy, Ružinov, Trávka
Zabezpečenie sociálneho pohrebu s kremáciou alebo pochovania bez obradu pre deti a dospelých pre MČ Bratislava-Ružinov
Dodávka revín, ich výsadba a špeciálna trojročná starostlivosť, jeseň 2023
Sportové a detské ihriská Výstavba detských inkluzívnych ihrísk-RODINKA
Tlakové čistenie dažďových vpustov a komunikácií
Arbónistické práce vo vybraných lokalitách v rámci verejnej zelene v MČ Bratislava-Ružinov
Dodávka parkového mobiliáru v MČ Bratislava-Ružinov
Oprava hracích prvkov verejných detských ihrísk
Dodanie a osadenie hracích prvkov verejných detských ihrísk
Arbónistické práce vo vybraných lokalitách v rámci verejnej zelene v MČ Bratislava-Ružinov
Tlakové čistenie dažďových vpustov a komunikácií
Revitalizácia vnútroblokového priestoru na Tekovskej ulici v Bratislave
Rekonštrukcia detského ihriska Kvetná ulica
Rekonštrukcia detského ihriska Martinčekova
Oprava a zateplenie strechy, objekt materské centrum Hojdana
Pristavba nového pavilónu ZŠ Vrútocká
Spoločenský dom Trávniky-rekonštrukcia vstupných schodov a terasy
Novostavba pavilónu s telocvičňou ZŠ Oštréková-Interiér-Zariadenie telocvične
Novostavba pavilónu s telocvičňou ZŠ Medzilaborecká-Interiér-Zariadenie telocvične
Stavebné úpravy objektu ZŠ Ružová Dolina
Rekonštrukcia strechy materskej školy Vietnamská 13
Odborné a poradenské služby v oblasti prípravy a implementácie projektov financovaných z EŠIF a podporných schém
Maliarske práce v bytových a nebytových priestoroch v majetku a v správe MČ Bratislava-Ružinov
Rekonštrukcia priestorov kuchyne a skladov ZŠ Mierová
Znadenie výdajne stravy a jedálne Tomášiková 4
Rekonštrukcia a modernizácia bežeckej dráhy okolo jazera Štrkovec
Udržiavacie práce a stavebné úpravy telocvične na základnej škole Ružová Dolina