

OBEC BRUSNO – HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE

Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 7/2020

Hlavný kontrolór obce Brusno v súlade so zákonnými kompetenciami podľa ustanovenia § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020 prijatým uznesením č. 10/2020 zo dňa 24. 06. 2020 a §§ 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vykonal v čase od 31. 08. 2020

kontrolu zákonnosti postupu Základnej školy s materskou školou Brusno pri verejnom obstarávaní zákazky s nízkou hodnotou na predmet zákazky „Detské ihrisko“.

Kontrola bola vykonaná na základe podnetu Úradu pre verejné obstarávanie, ktorý hlavný kontrolór Obce Brusno obdržal listom č. 11589-6000/2020-OD/1 zo dňa 18. 08. 2020.

Kontrolovaným subjektom bola Základná škola s materskou školou, Školská 622, Brusno, kontrolované obdobie bolo od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2020. Oznámenie o začatí kontroly bolo kontrolovanému subjektu zaslané listom číslo R323/2020 zo dňa 13. 07. 2020.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 30. 09. 2020 návrh správy z kontroly č. 7/2020, ktorý bol odovzdaný kontrolovanému subjektu dňa 30. 09. 2020, kedy bol aj prerokovaný.

Kontrolovanému subjektu bola určená lehota na:

- podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení.

Kontrolovaný subjekt bol zároveň poučený o možnosti podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 07. 10. 2020.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote zaslal vyjadrenie k Návrhu správy č. 7, ktorým nepodal žiadne námietky k zisteným nedostatkom, a prijal konkrétne opatrenia opatrenie, konkrétne v termíne do 30. 10. 2020 prehodnotiť vnútornú smernicu o finančnej kontrole.

Následne došlo k spracovaniu správy z kontroly č. 7/2020.

Cieľom kontroly bolo preveriť zákonnosť postupu kontrolovaného subjektu pri zadávaní zákazky podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Detské ihrisko“.

Kontrolný orgán v rámci predmetu kontroly preveroval:

- zákonný postup procesu verejného obstarávania predmetu zákazky,
- vykonávanie základnej finančnej kontroly v procese verejného obstarávania.

Kontrolovaný subjekt bol verejným obstarávateľom v zmysle § 7 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní, v súlade s § 6 zákona o verejnom obstarávaní a internou smernicou o verejnom obstarávaní stanovil predpokladanú hodnotu zákazky na základe realizovaného prieskumu trhu na pripravované verejné obstarávanie s predmetom zákazky „Detské ihrisko“. Kontrolovaný subjekt vo výzve na predloženie ponuky zdôraznil skutočnosť, že dodanie cenovej ponuky musí zohľadňovať všetky informácie požadované v prílohe v súlade s opisom, vrátane všetkých nákladov súvisiacich s dodávkou predmetu zákazky. Termín na predloženie cenovej ponuky bol stanovený do 29. 05. 2020 do 16:00 hod.. V stanovenom termíne boli doručené tri cenové ponuky.

Kontrolovaný subjekt na základe doručených ponúk vypracoval dňa 29. 05. 2020 Zápisnicu z vyhodnotenia prieskumu trhu, v ktorej zároveň určil predpokladanú hodnotu zákazky vo výške 14 423 € bez DPH. Predpokladaná hodnota zákazky bola určená ako priemerná cena zo všetkých predložených cien v rámci predložených ponúk.

Následne kontrolovaný subjekt dňa 29. 05. 2020 určil postup zadávania zákazky na základe testu bežnej dostupnosti, pričom stanovil, že uvedené tovary nie sú bežne dostupné na trhu a určil postup v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní, t. j. určil že pôjde o obstaranie zákazky s nízkou hodnotou.

Dňa 01. 06. 2020 kontrolovaný subjekt zaslal výzvu na predloženie ponuky v rámci procesu verejného obstarávania s predmetom zákazky „Detské ihrisko“, kde určil termín na predloženie cenovej ponuky do 15. 06. 2020 do 14:00 hod.

Výzva na predloženie ponuky bola zaslaná spolu piatim uchádzačom: Benet sport, s. r. o., Veríme v Zábavu, s. r. o., AGGER, s. r. o., Vrexim spol. s r. o. a Intersystém EU, s. r. o..

V stanovenom termíne boli doručené tri cenové ponuky od potenciálnych dodávateľov.

Dňa 16. 06. 2020 bola kontrolovaným subjektom spracovaná zápisnica z vyhodnotenia ponúk. Následne boli jednotliví uchádzači vyzvaní na vysvetlenie ponuky v zmysle § 53 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Dňa 01. 07. 2020 kontrolovaný subjekt vyhotovil zápisnicu z vyhodnotenia ponúk, s prihliadnutím na dodatočne zaslané vysvetlenia jednotlivých ponúk.

Jedna zo spoločností bola opätovne vyzvaná na vysvetlenie ponuky v zmysle § 53 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Dňa 17. 07. 2020 kontrolovaný subjekt vypracoval zápisnicu z vyhodnotenia ponúk, na základe ktorej bolo vypracované dňa 17. 07. 2020

oznámenie z vyhodnotenia ponúk. Informácia o vyhodnotení ponúk bola zaslaná elektronicky, e-mailom dňa 18. 07. 2020 jednotlivým uchádzačom, pričom elektronickou poštou bolo zaslané aj oznámenie o vylúčení ponuky jedného uchádzača.

Dňa 18. 08. 2020 bolo všetkým uchádzačom (Intersystém EU, s. r. o., Benet Sport, s. r. o., Vrexim, spol. s r. o.) zaslané elektronickou poštou oznámenie o zrušení použitého postupu zadávania zákazky s predmetom „Detské ihrisko“ v zmysle § 57 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní a to z dôvodu, že sa zmenili okolnosti, za ktorých sa vyhlásilo verejné obstarávanie.

Kontrolou neboli zistené rozpory zo strany kontrolovaného subjektu v procese verejného obstarávania a zákonnosť postupu kontrolovaného subjektu pri verejnom obstarávaní bola dodržaná.

Kontrolou bolo následne zistené **porušenie zákona o finančnej kontrole** a to tým, že kontrolovaný subjekt vykonával finančnú kontrolu formálne v rozpore s § 7 ods. 3 ako aj v rozpore s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole.

Kontrolovaný subjekt nezabezpečil overenie súladu finančnej operácie (procesu verejného obstarávania) s cieľmi podľa § 6 ods. 3 a výkon finančnej kontroly preukázal až k dňu 18. 08. 2020, čo bolo po skončení procesu verejného obstarávania, t. j. nepostupoval v súlade s vyššie uvedeným ustanovením zákona. Taktiež nepreukázal výkon finančnej kontroly v zmysle § 7 ods. 3, keď neboli na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedené podpisy a dátumy vykonania základnej finančnej kontroly všetkých osôb vykonávajúcí základnú finančnú kontrolu.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu túto správu o výsledku z kontroly č. 7/2020.

.....
Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce

V Brusne, 12. 10. 2020