

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 20. 06. 2024

Správa o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce s dôrazom na vynakladanie verejných prostriedkov a dodržiavanie postupov verejného obstarávania za rok 2023

Predkladateľ:

Ing. Pavel Škodler
kontrolór mestskej časti

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa z vykonanej kontroly

Spracovateľ:

Ing. Pavel Škodler
kontrolór mestskej časti

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie Správu o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a dodržiavania postupov verejného obstarávania za rok 2021,

Dôvodová správa

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Rusovce na základe Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva č. 112/2023 dňa 12.12.2023, vykonal kontrolu zameranú na zdokladovanie hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti čerpania verejných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce, pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas roka 2023

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený Návrh Správy a následne po jej prerokovaní s kontrolovaným subjektom ako i následným odstránením niektorých nedostatkov vyplývajúcich z návrhu správy vypracoval predkladanú správu, ktorá je súčasťou tohto materiálu spolu s vyjadrením a návrhom kontrolovaného subjektu na odstránenie zistených nedostatkov.

Návrh správy

o výsledku kontroly dodržiavanie postupov verejného obstarávania a dodržiavania rozpočtových pravidiel za rok 2023.

Oprávnená osoba: Ing. Pavel Škodler, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rusovce

Štatutár: Radovan Jenčík, starosta MČ

Mgr. Roman Lukáč, prednosta MÚ

Predmet kontroly:

Dodržiavanie rozpočtových pravidiel, finančnej disciplíny a oprávnení pri nakladaní s finančnými prostriedkami rozpočtu mestskej časti, dodržiavanie vnútorných Smerníc a interných predpisov pri povoľovaní vybraných výdavkových finančných operácií.

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie legislatívy a platných noriem mestskej časti Bratislava-Rusovce so zameraním sa na hospodárne, efektívne, účelové a transparentné nakladanie s verejnými zdrojmi pri ich správe.

Kontrola bola vykonaná v čase: od 10.5.2024 do 22.5.2024

Kontrolované obdobie: rok 2023

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2024, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 112/2023 zo dňa 12.12.2023. Kontrolovaný subjekt boli vyzvané k výkonu kontroly poskytnúť, na základe Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 23.4.2024 a vyžiadania dokladov kontrolórom mestskej časti ku dňu 29.4.2024, v rozsahu listín uvedených v tejto správe. Na základe požiadavky prednostu Miestneho úradu bol stanovený termín začatia kontroly na deň 7.5.2024. Išlo o nasledovné listiny, písomnosti a doklady v originálnom prevedení:

- schválený rozpočet MČ Rusovce r. 2023, čerpanie rozpočtu, schválené rozpočtové zmeny
- účtovné doklady, bankové výpisy MÚ MČ Rusovce
- dokumentácia MÚ MČ Rusovce k procesom verejného obstarávania
- vystavené objednávky na dodávky tovarov, prác a služieb
- uzatvorené zmluvy na dodávky tovarov, prác a služieb
- súhrnné správy MČ o zákazkách s nízkou hodnotou

Listiny prevzal kontrolný orgán dňa 10.5.2024 v rozsahu, ktorý zodpovedal požiadavke na predloženie dokladov k výkonu kontroly. Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na dodržiavanie uvedených zákonov a nariadení:

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d)
- Zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“)
- Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“)
- Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
- Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravujúceho pravidlá postupu verejného obstarávania pri zadávaní všetkých druhov zákaziek
- Smernica starostu o verejnom obstarávaní č. 3/2022 účinná dňom 31.3.2022

Priebeh kontroly:

1. Kontrola procesov VO a čerpania rozpočtu vo vybratých položkách rozpočtu

Kontrolovaný subjekt - miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rusovce v kontrolovanom období roka 2023 zrealizoval celkovo 3 verejné obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou, obsah ktorých dokumentuje priložený tabuľkový prehľad zákaziek preukazujúci ich priebeh od zadávacích podmienok a súťažných podkladov, stanovenia PHZ zákaziek, oslovenia potenciálnych uchádzačov a vyhodnotenia doručených súťažných návrhov.

Kontrolou archivovanej dokumentácie kontrola preukázala dodržiavanie ustanovení Smernice č. 3/2022, upravujúcej postupy od 31.3.2022. Ku kontrole poskytnutá dokumentácia obsahuje všetky zásadné predpísané náležitosti pre zdokumentovanie účelovosti, efektívnosti a hospodárnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, ako i potrebnej miery transparentnosti dosahovanej zverejňovaním priebehu VO na web stránke obstarávateľa, ako i zverejňovaním súhrnných správ o realizácii zákaziek.

Kontrolovaný subjekt v súlade s čl. 2 Smernice, ustanovujúcej finančné limity a k nim prislúchajúce postupy a formy obstarávania, v súlade so znením §1 ods. 14 §109, §110 a §117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov zvolil postupy obstarávania kontrolovaných zákaziek a spôsoby získavania informácií o predmete verejného obstarávania ako i o predpokladanej hodnote zákazky bez negatívnych zistení a nedostatkov.

Rozsah spracovávanej dokumentácie preverených zákaziek upravený v čl. 3 Smernice, ako i plnenie povinnosti zverejniť realizované zákazky pri s cenou vyššou ako 10 000.- € podľa čl. 3 Smernice v profile verejného obstarávateľa vedenom na web stránke mestskej časti pod dobu 3 rokov od zadania zákazky ako i na stránke Úradu pre verejné obstarávanie, do 30 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka, kontrolovaný subjekt splnil bez preukázania nedostatkov.

Kontrolovaný subjekt postupoval v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách, ako i zákonom o vnútornej kontrole a audite, čo preukázal výkonom základnej kontroly pred zahájením procesov verejného obstarávania odsúhlasením rozpočtového krytia zákaziek v schválenom rozpočte, bez ohrozenia oprávnenosti finančných operácií a bez porušenia rozpočtovej disciplíny.

Kontrola preverila i plnenie zmluvných podmienok v lehotách dodávok tovarov, prác a služieb, ako i ich vecného plnenia v dodacích listoch a preberacích protokoloch pred výkonom administratívnej kontroly a povolenia finančných operácií starostom mestskej časti. V doložených dokumentoch neboli zistené nedostatky, resp. porušenia vyžadujúce prijatie nápravných opatrení.

Kontrolovaný subjekt plní zákonnú povinnosť zverejňovania objednávok, zmlúv i faktúr, kontrolou ktorých neboli zistené rozdiely voči prvotným účtovným dokladom.

Prehľad ZNH realizovaných mestskou časťou Bratislava Rusovce v roku 2023

Zdroj: Súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou UVO	Forma vzťahu Číslo a účinnosť zmluvy	Vyhodnotenie súťažných návrhov uchádzačov- kritérium Poradie súťažných návrhov s cenovou ponukou uchádzačov	Termín plnenia zákazky	Kontrolné zistenia Nedostatky v Návrhu správy
1. Názov: Zariadenie kuchyne ZŠ – rozšírenie účelu jedálne Druh zákazky: Tovary Počet oslovených uchádzačov: 4 Počet prijatých ponúk: 4	Zmluva DOD/025/2023 účinná od 16.12.2023	1. KEMA SK s.r.o Kopčianska 37 851 10 Bratislava CP zo 4.12.2023: 198 190,94 € s DPH 2. AAA Gastro s.r.o. Rozkvet 2061/130 017 01 Považská Bystrica CP zo 4.12.2023: 209 011,20 € s DPH 3. LAWEX, spol. s r. o Sládkovičova 41/2974 974 05 Banská Bystrica CP zo 4.12.2023: 235 426,18 € s DPH 4. GAMA HOLDING Slovakia, s.r.o. Valová 16 921 01 Piešťany	Termín plnenia: 27.12.2023 Úhrada: 28.12.2023	Vyhodnotila Mgr Veronika Dobiášová 13.12.2023 Bez závad

Zdroj: Súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou UVO	Forma vzťahu Číslo a účinnosť zmluvy	Vyhodnotenie súťažných návrhov uchádzačov- kritérium Poradie súťažných návrhov s cenovou ponukou uchádzačov		Termín plnenia zákazky	Kontrolné zistenia Nedostatky v Návrhu správy
		CP z 5.12.2023: 189 023,16 € s DPH Ponuka vylúčená – dodávateľ nebol schopný dodržať termín dodávky predmetu konania			
<p>2. Názov: Poskytovanie služieb správy serverovej a sieťovej infraštruktúry</p> <p>Počet oslovených uchádzačov: 3 Počet prijatých ponúk: 3</p>	<p>Zmluva DOD/029/2023 účinná od 29.12.2023</p>	<p>1. ATIcomp, s.r.o. Za stanicou 10 831 04 Bratislava CP z 22.12.2023 42 336,00 € s DPH</p> <p>2. HowIT s.r.o. Mierová1449/69 924 01 Galanta CP z 22.12.2023 44 409,60 € s DPH</p> <p>3. SERVISUJEM, s.r.o. Pluhová 934/51 831 03 Bratislava CP z 23.12.2023 45 748,80 € s DPH</p>		<p>Termín plnenia: priebežne</p> <p>Úhrada: priebežne od 14.2.2024</p>	<p>Vyhodnotila Mgr Veronika Dobiášová 29.12.2023</p> <p>Bez závad</p>
<p>3. Názov: Počítače a notebooky s príslušenstvom</p> <p>Počet oslovených uchádzačov: 3 Počet prijatých ponúk: 3</p>		<p>1. ATIcomp, s.r.o. Za stanicou 10 831 04 Bratislava CP z 20.12.2023 23 111,14 € s DPH</p> <p>2. HowIT s.r.o. Mierová1449/69 924 01 Galanta CP z 21.12.2023 25 430,95 € s DPH</p> <p>3. SERVISUJEM, s.r.o. Pluhová 934/51 831 03 Bratislava CP z 21.12.2023 25 787,50 € s DPH</p>		<p>Termín plnenia: 31.1.2024</p> <p>Úhrada: 31.12.2023</p>	<p>Vyhodnotila Mgr Veronika Dobiášová 29.12.2023</p> <p>Bez závad</p>

Kontrola preukázala, že kontrolovaný subjekt - MÚ mestskej časti Rusovce v kontrolovanom období roka 2023 v kontrolovanej verejného obstarávania postupoval v súlade so Smernicou č.2/2022 a príslušnými zákonmi.

Záver kontroly: Kontrolný orgán, v súlade so znením zákona č. 357/2015 o kontrole a vnútornom audite a prijatých pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce vykonal v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 kontrolu verejného obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou hospodárnosti, účelovosti, efektívnosti a účinnosti vynakladania verejných prostriedkov z prostriedkov rozpočtu mestskej časti v

roku 2023. Kontrole boli podrobené všetky prípady uskutočnené v kontrolovanom období. Kontrolný orgán konštatuje úplnosť predložených dokladov s tým, že ich kontrolou **nezistil žiadne závady**.

Návrh správy vyhotovil:

Ing Pavel Škodler

kontrolór v. r

V Bratislave, dňa 22.5.2024

Kontrolór oboznámil s obsahom Návrhu správy o výsledku kontroly starostu MČ Radovana Jenčíka, prednostu MÚ Mgr. Romana Lukáča a referenta investičných činností Ing. Alexandra Kitanoviča.

Termín na vyjadrenie sa, alebo podanie námietky spolu s doplnením dokladov k materiálom a s predložením písomného návrhu na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov stanovil kontrolný orgán na deň .5.2024.

Návrh správy prevzal:

1. Radovan Jenčík, PhD., starosta MČ
2. Mgr. Roman Lukáč, prednosta MÚ
3. Ing. Alexander Kitanovič, referent investičných činností

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu k návrhu Správy: