

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 13.11.2025

Správa o výsledku kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za roky 2023 a 2024

Predkladateľ:

JUDr. Margita Hricová, v. r.
hlavná kontrolórka

Zodpovedný:

JUDr. Margita Hricová, v. r.
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

JUDr. Margita Hricová, v. r.
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správa o výsledku kontroly
hospodárenia s finančnými
prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku
v Stupave za roky 2023 a 2024

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo v Stupave po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledku kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za roky 2023 a 2024.

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je úlohou hlavného kontrolóra predložiť správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí. V zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava je správa o výsledkoch kontroly predkladaná MsZ vyhotovená ako verejný informatívny materiál so zreteľom na dodržanie osobitných predpisov upravujúcich napr. ochranu osobných údajov, obchodné tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. v súlade s princípom dodržiavania práva na informácie a verejnú kontrolu.

Oprávnenie ku kontrole hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave vyplýva hlavnému kontrolórovi z ustanovenia § 18d ods.1 a zároveň ods. 2 písm. b) zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého kontrolnej činnosti podlieha rozpočtová organizácia.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava na II. polrok 2025, v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z dôvodu uplatneniu princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie hospodárskych subjektov, proporcionality a transparentnosti vo verejnom obstarávaní bolo pri kontrole odporúčané oslovovať pri podlimitných zákazkách aspoň piatich dodávateľov.

Správa z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za roky 2023 a 2024

Oprávnená osoba:	hlavná kontrolórka mesta Stupava JUDr. Margita Hricová,
Povinné osoby:	Základná škola kpt. J. Nálepku v Stupave, Školská 2, 900 31 Stupava, IČO: 31773711, DIČ: 2021609656, (ďalej len „ZŠ“)
Predmet kontroly:	kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave,
Cieľ kontroly:	- skontrolovať výdavky ZŠ v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
Kontrolované obdobie:	2023 a 2024,
Miesto a čas vykonania kontroly:	v priestoroch základnej školy, od 20.08.2025 do 24.10.2025,
Dátum zaslania správy:	24.10.2025.

POUŽITÁ LEGISLATÍVA

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
2. Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií),
3. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
5. Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Stupava,
6. Smernica ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave č. 1/2022 o verejnom obstarávaní,
7. Smernica ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave č. 2/2024 o verejnom obstarávaní.

VÝSLEDOK KONTROLY

V zmysle § 21 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave ako rozpočtová organizácia je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet svojho zriaďovateľa, ktorým je mesto Stupava. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

Tabuľka č. 1: Výdavky ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za rok 2023 a 2024 v euro

ROZPOČET VÝDAVKOV	Schválený rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	Schválený rozpočet 2024	Skutočnosť k 31.12.2024
ZŠ – prenesené kompetencie	2.958.965	3.941.439	3.436.000	4.430.701
Školský klub detí	743.768	678.396	825.050	768.642
Školská jedáleň	604.430	765.096	818.729	811.836
Kapitálové výdavky	0	47.048	0	133.951
Spolu výdavky	4.307.163	5.431.979	5.079.779	6.145.130

V roku 2023 boli výdavky čerpané v celkovej výške 5.431.979 €, z toho bežné výdavky vo výške 5.384.931,38 € a kapitálové výdavky vo výške 47.047,84 €. Bežné výdavky na mzdy a poistné EK 610 + EK 620 predstavovali celkovú čiastku 3.653.689 € a bežné výdavky na tovary a služby EK 630 predstavovali čiastku 1.690.434 €.

Kapitálové výdavky boli v roku 2023 použité na nákup klímy vo výške 35.040 € od spoločnosti Universal Exports s.r.o. a na zhotovenie prístrešku vo výške 12.007,84 € od spoločnosti A-STUDIO s.r.o.

V roku 2024 boli výdavky čerpané v celkovej výške 6.145.130 €, z toho bežné výdavky vo výške 6.011.179,77 € a kapitálové výdavky vo výške 133.951 €. Bežné výdavky na mzdy a poistné EK 610 + EK 620 predstavovali celkovú čiastku 4.342.145 € a bežné výdavky na tovary a služby EK 630 predstavovali čiastku 1.602.683 €.

Kapitálové výdavky boli v roku 2024 použité na rekonštrukciu plynovej kotolne vo výške 124.382 € od spoločnosti Ventanas s.r.o. a na podlahový automat BD 70/75 W Classic Bp Pack 170 Ah vo výške 9.569 € od spoločnosti KARCHER Slovakia s.r.o.

Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2023 a 2024 neboli tieto kapitálové výdavky rozpočtované, avšak v zmysle § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy platí, že cit.: „Rozpočtová organizácia rozpočtuje aj príjmy, ktoré predpokladá, že získa z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení, prijme z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zo zákonného poistenia, prijme od fyzickej osoby alebo právnickej osoby podľa osobitných predpisov, prijme od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu, prijme od účastníkov konania o obnove evidencie niektorých pozemkov a právnych vzťahov k nim. K týmto rozpočtovaným príjmom rozpočtuje aj zodpovedajúce výdavky, ktoré je oprávnená čerpať do výšky týchto rozpočtovaných príjmov skutočne prijatých. Rozpočtová organizácia je oprávnená prekročiť limit výdavkov z dôvodu dosiahnutia vyšších ako rozpočtovaných príjmov podľa prvej vety.“ ZŠ podala na mesto žiadosť o preklasifikovanie réžie ŠJ pri ZŠ a vlastných príjmov do kapitálových výdavkov. Na základe tejto žiadosti jej bol písomne udelený súhlas primátorom, pričom sa týmto rozpočtovým opatrením nezvýšili nenormatívne finančné prostriedky v rozpočte ZŠ v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení.

Skontrolované bolo hospodárenie s finančnými prostriedkami v rámci bežných a kapitálových výdavkov na rozpočtových položkách ekonomickej klasifikácie EK 630 Tovary a služby a EK 710 Obstarávanie kapitálových aktív. Ku kontrole bola vyžiadaná kniha záväzkov za rok 2023 a 2024 (v elektronickej ako aj listinnej podobe), z ktorej boli náhodným výberom skontrolované finančné prostriedky, ktoré uhradza ZŠ dodávateľom tovarov, služieb a stavebných prác. Skontrolované boli najmä dodávateľské faktúry súvisiace so zákazkami s nízkou hodnotou (v roku 2023 do 31.7.2024 to bolo od 10.000 € do 180.000 € na tovary a služby, resp. do 300.000 € na stavebné práce) a faktúry k podlimitným zákazkám (od 1.8.2024 nad 50.000 €) a porovnávané s rovnakými alebo podobnými tovarmi, službami alebo stavebnými prácami.

ZŠ má spracovaný vnútorný predpis upravujúci postupy pri verejnom obstarávaní. ZŠ si stanovila aj pri zákazkách malého rozsahu vykonať prieskum trhu a získať aspoň tri cenové ponuky od rôznych dodávateľov (e-mailom alebo cez web). O výbere dodávateľa má byť vyhotovená zápisnica. Uvedené bolo skontrolované pri zákazke realizovanej v decembri 2024 na nákup športového náradia a náčinia pre vybavenie posilňovne (faktúra FD/0671/2024 so sumou 29.742 € uhradená dňa 12.12.2024). Z vyžiadanej zápisnice o výbere dodávateľa je zrejmé, že ZŠ vybrala najlacnejšiu ponuku, t.j. postupovala v súlade so zásadou hospodárnosti. Doteraz platila ZŠ za nájom posilňovne pre športové triedy spoločnosti CEVA s.r.o. 42 € za vstup žiakom športovej triedy 8. a 9. ročníka. V rôznych mesiacoch bol rôzny počet vstupov, na základe čoho bola rôzna výška súm na faktúrach. Posilňovňa bola zvolená na základe spolupráce školy s mestom a HC Tatran Stupava, čo je záväzok z dohody o športových triedach. Nakoľko škola nedisponuje dostatočným množstvom telocviční, našiel

sa priestor v škole, ktorý bude v prevádzke až na základe vybavenia všetkých potrebných dokumentov.

Ku kontrole boli predložené dva šanóny s vykonaným verejným obstarávaním na tovary, služby a stavebné práce v roku 2023 a 2024. ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave je verejný obstarávateľ podľa § 7 ods. 1 písm. d) zákona o verejnom obstarávaní. Na realizáciu viacerých verejných obstarávaní zákaziek s nízkou hodnotou a podlimitných zákaziek poverila riaditeľka osobu zo spoločnosti TENDERPROJEKT s.r.o.

Komunikácia v týchto verejných obstarávaníach sa uskutočňovala písomne prostredníctvom elektronického Informačného systému pre elektronické verejné obstarávanie (ďalej len „IS EVO“), Úradu vlády SR www.uvo.gov.sk

Náhodným výberom boli skontrolované niektoré verejné obstarávania uskutočnené v roku 2023 a 2024. ZŠ ako verejný obstarávateľ v zmysle § 24 zákona o verejnom obstarávaní dodržal povinnosť „zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania s dôrazom na preskúmateľnosť rozhodnutí prijatých vo všetkých fázach verejného obstarávania, bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie.“

Všetci oslovení dodávateľia boli vyzvaní na predloženie ponuky v rovnakom čase (hodina, minúta, sekunda). Porovnaním oslovených dodávateľov je vidieť z tabuľky č. 2 a 3, že niektoré spoločnosti boli oslovené pri rôznom verejnom obstarávaní základnej školy viac krát, napr.:

- Universal Exports s.r.o. pri inštalácii klimatizácie a pri zákazke na opravu vnútorných priestorov školy,
- Whitestar Solutions s.r.o. pri inštalácii klimatizácie a pri zákazke na upratovacie služby,
- Eurokomp group s.r.o. pri zákazke na upratovacie služby v roku 2023 aj v roku 2024,
- Special Service International SK s.r.o. pri zákazke na upratovacie služby v roku 2023 aj v roku 2024.

Ide o rizikový indikátor, tzv. bid rotation – rotácia úspešných uchádzačov podľa regiónu, typu služby, tovaru alebo práce. Popis tohto rizikového indikátora k možným porušeniam zákona o ochrane hospodárskej súťaže – „zloženie uchádzačov, ktorí predložili ponuku, je pri viacerých súťažiach takmer rovnaké, pričom ako úspešný je vyhodnotený vždy iný uchádzač, a to v závislosti od regiónu, alebo typu služby, tovaru alebo práce alebo podľa typu zákazníkov a pod.“ Rizikový indikátor zvyšuje pravdepodobnosť, že v rámci zadávania postupu zákazky mohlo dôjsť k protiprávnemu konaniu. Nie je však dôkazom o porušení hospodárskej súťaže.

Odporúčam oslovovať aspoň piatich dodávateľov kvôli zvýšeniu možnosti najlepšej ponuky. Zákon o verejnom obstarávaní hovorí o minimálnom počte oslovených subjektov, čiže je možné osloviť aj viac, a to najmä kvôli uplatneniu princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie hospodárskych subjektov, proporcionality a transparentnosti vo verejnom obstarávaní.

Tabuľka č. 2: Porovnávané verejné obstarávania v roku 2023 – zákazky s nízkou hodnotou

Predmet verejného obstarávania	Vítaz	Oslovení dodávateľia
Zhotovenie prístrešku	A-STUDIO s.r.o.	- A-STUDIO s.r.o. - VALRO s.r.o. - The Living s.r.o.
Inštalácia klimatizácie v ŠJ	Universal Exports s.r.o.	- Universal Exports s.r.o. - Whitestar Solutions s.r.o. - Ducondi s.r.o.
Služby spojené s pravidelnou mesačnou správou výpočtovej techniky	FixIS s.r.o.	- FixIS s.r.o. - PRINTO s.r.o. - Z + M servis a.s.
Nákup notebookov	Tecprom - Trifit spol. s r.o.	- Tecprom - Trifit spol. s r.o.

		- AUTOCONT s.r.o. - AXON PRO s.r.o.
Upratovacie služby 2024	Eurokomp group s.r.o.	- Eurokomp group s.r.o. - Whitestar Solutions s.r.o. - Special Service International SK s.r.o.
Oprava vnútorných priestorov školy	Universal Exports s.r.o.	- Universal Exports s.r.o. - Facilitas s.r.o. - Hil s.r.o.
Nákup školských potrieb	VICOM s.r.o.	- VICOM s.r.o. - Kancelária SK s.r.o. - Šilhár s.r.o.

Tabuľka č. 3: Porovnávané verejné obstarávania v roku 2024 – zákazky s nízkou hodnotou do 31.07.2024 a podlimitné zákazky nad 50.000 € od 01.08.2024

Predmet verejného obstarávania	Víťaz	Oslovení dodávateľa
Oprava vnútorných priestorov školy v ZŠ – 2. etapa – stavebné práce	Universal Exports s.r.o.	- Universal Exports s.r.o. - The Living s.r.o. - Hil s.r.o.
Montáž a výmena žalúzií, okenných sieťok a uzamykateľných kľučiek na oknách	Jozef Fiľo – FI - MONT	- Jozef Fiľo – FI – MONT - PARAPETY BB SK, s.r.o. - Herplast, s.r.o.
Upratovacie služby 2025	Eurokomp group s.r.o.	- Eurokomp group s.r.o. - Special Service International SK s.r.o. - Hil s.r.o.
Združená dodávka zemného plynu na rok 2025	SPP, a.s.	- SPP, a.s. - ZSE Energia, a.s. - MAGNA ENERGIA a.s. - Energie2, a.s. - ELGAS, s.r.o.
Združená dodávka elektriny na rok 2025	Energie2 a.s.	- Energie2, a.s. - ZSE Energia, a.s. - SPP, a.s. - MAGNA ENERGIA a.s. - ELGAS, s.r.o.
Rekonštrukcia plynovej kotolne v objekte ZŠ	Ventanas s.r.o.	- Ventanas s.r.o. - The Living s.r.o. - Facilitas s.r.o.

Kontrola verejného obstarávania na zákazku s nízkou hodnotou „Zhotovenie prístrešku“ (druh zákazky: stavebné práce)

Výzva na predkladanie ponúk pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní bola zaslaná trom záujemcom dňa 06.07.2023. Lehota na predkladanie ponúk uplynula dňa 17.07.2023 o 10:00 hod.

Opis predmetu zákazky bol presne špecifikovaný v prílohách. Išlo o kovovú konštrukciu prístrešku vyrobenú zo železných jaklov s protikoróznym náterom; rozmer pôdorysu prístrešku 6,5 x 3,55 m, strešné prekrytie z Lexan dosiek. Lehota dodania predmetu zákazky bola najneskôr do 31.08.2023.

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej aj ako „PHZ“) a určenie úspešného uchádzača bolo realizované jedným prieskumom. Prieskum trhu je nástrojom na určenie PHZ v zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Na základe aritmetického priemeru troch doručených cenových ponúk bola výsledná suma predpokladanej hodnoty zákazky: 11.909,18 € bez DPH.

Kritériom na vyhodnocovanie ponúk bola najnižšia cena.

Tabuľka č. 4: Uchádzači vo verejnom obstarávaní na zhotovenie prístrešku

UCHÁDZAČI		Cena bez DPH	Cena s DPH
Úspešný uchádzač:	A-STUDIO s.r.o. Trenčianska 53/B, 82109 Bratislava, IČO: 31396526	10.387,20 €	12.007,84 €
Neúspešný uchádzač:	VALRO s.r.o. Žltá 24, 900 29 Nová Dedinka, IČO: 51040310	12.553,00 €	15.063,60 €
Neúspešný uchádzač:	The Living s.r.o. Vidlicová 41/A, 83101 Bratislava, IČO: 44011521	12.787,33 €	15.344,80 €

Výsledkom verejného obstarávania bola [objednávka](#) s úspešným uchádzačom zverejnená na webovom sídle ZŠ dňa 16.08.2023 a následne [faktúra](#) vo výške 12.007,84 €.

Finančné prostriedky na zhotovenie prístrešku boli hradené zo zdroja 72f, čo sú prostriedky súvisiace so stravovaním vrátane úhrad stravy a boli zaradené správne ako kapitálové výdavky na rozpočtovej podpoložke EK 717003 FK 09602.

Základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, a to štatutárnym orgánom, riaditeľkou Mgr. Zuzanou Šimkovou a vtedajšou zamestnankyňou základnej školy na pozícií sekretárky.

Kontrola verejného obstarávania na zákazku s nízkou hodnotou „Inštalácia klimatizácie v školskej jedálni“ (druh zákazky: stavebné práce)

Výzva na predkladanie ponúk pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní bola zaslaná trom záujemcom dňa 28.08.2023. Lehota na predkladanie ponúk uplynula dňa 31.08.2023 o 12:30 hod. Nakoľko nešlo o zákazku na uskutočnenie stavebných prác s PHZ nad 180.000 €, lehota mohla byť kratšia ako sedem pracovných dní ustanovených v § 117 ods. 8 zákona o verejnom obstarávaní.

Predmetom zákazky bolo dodanie a namontovanie 2 ks vonkajších klimatizačných jednotiek vrátane chladiarenských potrubných rozvodov, 5 ks vnútorných kazetových klimatizačných jednotiek a elektroinštalačných rozvodov. Lehota dodania predmetu zákazky bola najneskôr do 29.09.2023.

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej aj ako „PHZ“) a určenie úspešného uchádzača bolo realizované jedným prieskumom. Prieskum trhu je nástrojom na určenie PHZ v zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Na základe aritmetického priemeru troch doručených cenových ponúk bola výsledná suma predpokladanej hodnoty zákazky: 29.586,33 € bez DPH.

Kritériom na vyhodnocovanie ponúk bola najnižšia cena.

Tabuľka č. 5: Uchádzači vo verejnom obstarávaní na klimatizáciu

UCHÁDZAČI		Cena bez DPH	Cena s DPH
Úspešný uchádzač:	Universal Exports s.r.o. Jelenia 1, 81105 Bratislava, IČO: 53470834	29.200 €	35.040 €
Neúspešný uchádzač:	Ducondi s.r.o. Antolská 6, 85107 Bratislava, IČO: 53008553	29.478 €	35.373,60 €
Neúspešný uchádzač:	Whitestar Solutions s.r.o. Majoránová 20574/12 B, 82107 Bratislava, IČO: 53412389	30.081 €	36.097,20 €

Výsledkom verejného obstarávania bola [objednávka](#) s úspešným uchádzačom zverejnená na webovom sídle ZŠ dňa 04.09.2023 a následne dve faktúry (č. [481/2023](#) a č. [553/2023](#)) v celkovej výške 35.040 €.

Finančné prostriedky na klímu boli hradené zo zdroja 72f, čo sú prostriedky súvisiace so stravovaním vrátane úhrad stravy a boli zaradené správne ako kapitálové výdavky na rozpočtovej podpoložke EK 713004 FK 09602.

Základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, a to štatutárnym orgánom, riaditeľkou Mgr. Zuzanou Šimkovou a vtedajšou zamestnankyňou základnej školy na pozícií sekretárky.

Klimatizácia spĺňala podmienky pre zaradenie do dlhodobého hmotného majetku, a preto bola účtovaná ako obstaranie majetku 042 – Obstaranie DHM. Ku kontrole bola predložená inventárna karta tohto DHM s umiestnením: školská jedáleň. Umiestnenie klimatizácií v školskej jedálni bolo skontrolované na mieste.

Kontrola verejného obstarávania na zákazku s nízkou hodnotou „Služby spojené s pravidelnou mesačnou správou výpočtovej techniky“

Na základe výsledkov testu bežnej dostupnosti bolo zrejmé, že predmet zákazky bol jedinečný a mal byť realizovaný podľa špecifických požiadaviek. Uvedená služba nebola bežne dostupná na trhu podľa § 2 ods. 5 písm. o zákona o verejnom obstarávaní.

Výzva na predkladanie ponúk pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní bola zaslaná trom záujemcom dňa 19.10.2023. Lehota na predkladanie ponúk uplynula dňa 26.10.2023 o 08:00 hod.

Predmetom zákazky boli služby spojené s pravidelnou mesačnou správou výpočtovej techniky. Opis predmetu zákazky bol presne špecifikovaný v prílohách k rámcovej zmluve, ktorá sa uzatvára na dobu 24 mesiacov od 01.11.2023.

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej aj ako „PHZ“) a určenie úspešného uchádzača bolo realizované jedným prieskumom. Prieskum trhu je nástrojom na určenie PHZ v zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Na základe aritmetického priemeru troch doručených cenových ponúk bola výsledná suma predpokladanej hodnoty zákazky: 2.069,31 € bez DPH.

Kritériom na vyhodnocovanie ponúk bola najnižšia cena s DPH – cena mesačného paušálu.

Tabuľka č. 6: Uchádzači vo verejnom obstarávaní

UCHÁDZAČI		Cena bez DPH	Cena s DPH
Úspešný uchádzač:	FixIS s.r.o. Námestie Hraničiarov 6/A, 85103 Bratislava, IČO: 47443243	1.878,89 €	2.254,67 €
Neúspešný uchádzač:	Z+M servis a.s. Martinčekova 17, 82101 Bratislava, IČO: 44195591	1.983,89 €	2.380,67 €
Neúspešný uchádzač:	PRINTO s.r.o. Potočná 1/A, 04001 Košice, IČO: 44961022	2.345,15 €	2.814,18 €

Ponuky iných uchádzačov vo verejnom obstarávaní boli vyššie, čiže bola vybraná ponuka s najnižšími cenami.

Výsledkom verejného obstarávania bola [rámcová zmluva](#) uzatvorená so spoločnosťou FixIS s.r.o. dňa 31.10.2023 a zverejnená v Centrálnom registri zmlúv dňa 3.11.2023. Zmluva bola

uzavretá v súlade s § 56 zákona o verejnom obstarávaní, t.j. nebola v rozpore so súťažnými podkladmi a s ponukou predloženou úspešným uchádzačom.

V roku 2023 spravovala výpočtovú techniku základnej školy spoločnosť FixDistribution s.r.o. na základe [zmluvy o servise](#) uzatvorenej dňa 27.9.2021 a zverejnenej dňa 2.11.2021 v zmluvnej cene 1.177,20 € s DPH mesačne. Skontrolované boli faktúry a prílohy k nim za rok 2023 a 2024, na základe ktorých ZŠ uhrádzala za správu výpočtovej techniky spoločnosti FixDistribution s.r.o. (IČO: 47441429) a od júna 2023 spoločnosti FixIS s.r.o.(IČO: 47443243), pričom neboli zistené nedostatky.

Dňa 30.05.2023 bola medzi spoločnosťou FixDistribution s.r.o. ako predávajúcim a spoločnosťou FixIS s.r.o. ako kupujúcim uzatvorená zmluva o predaji časti podniku, predmetom ktorej bol predaj časti podniku – prevádzky poskytujúcej počítačové služby s účinnosťou od 01.06.2023. Uvedené bolo oznámené základnej škole s tým, že práva a povinnosti zo Zmluvy o servise prešli na spoločnosť FixIS s.r.o. ako dodávateľa a že od 01.06.2023 bude základnej škole poskytovať služby spoločnosť FixIS s.r.o. v rovnakom personálnom obsadení a s rovnakou odbornosťou a starostlivosťou ako doteraz. Predaj časti podniku si nevyžaduje zmenu uzatvorenej zmluvy, keď k zmene dodávateľa dochádza priamo zo zákona. Štatutárnym orgánom v oboch spoločnostiach je tá istá fyzická osoba.

Tabuľka č. 7: Faktúry od spoločnosti FixDistribution s.r.o. a od FixIS s.r.o. v roku 2023

Číslo faktúry	Suma v EUR	Dátum úhrady	Informácie z faktúry
FD /0073/23	1.177,20	13.2.2023	Služby za správu IT I./23
FD /0074/23	175,70	13.2.2023	CSP Office Standard 2021 EDU
FD /0134/23	1.177,20	14.3.2023	Služby za správu IT II./23
FD /0171/23	1.177,20	30.3.2023	Služby za správu IT XI./22
FD /0200/23	1.177,20	14.4.2023	Služby za správu IT III./23
FD /0252/23	1.697,47	10.5.2023	Káble pre VT – Informatika
FD /0263/23	1.177,20	16.5.2023	Služby za správu IT IV./23
FD /0265/23	149,94	16.5.2023	Switch do veľkej zborovne
FD /0316/23 FixIS	1.177,20	12.6.2023	Služby za správu IT V./23
FD /0394/23 FixIS	1.177,20	17.7.2023	Služby za správu IT VI./23
FD /0441/23 FixIS	588,60	15.8.2023	Služby za správu IT VII./23
FD /0495/23 FixIS	1.207,20	13.9.2023	Prerábka kabeláže pri ŠJ
FD /0503/23 FixIS	1.284,60	14.9.2023	Služby za správu IT VIII./23 + nad rámec paušálu – inštalácia 42 nových pc
FD /0533/23 FixIS	361,39	4.10.2023	Výpočtová technika + oprava káblov na streche
FD /0567/23 FixIS	1.335,60	12.10.2023	Za služby IT IX./23 + nad rámec paušálu
FD /0639/23 FixIS	555,96	16.11.2023	Služby za správu IT
FD /0640/23 FixIS	30,13	16.11.2023	Výpočtová technika
FD /0651/23 FixIS	2.254,67	23.11.2023	Inštalácia dátových rozvádzačov, panelov
FD /0744/23 FixIS	2.254,67	14.12.2023	Služby za správu IT 11/23

Tabuľka č. 8: Faktúry od spoločnosti FixIS s.r.o. v roku 2024

Číslo faktúry	Suma v EUR	Dátum úhrady	
FD /0017/24	2.254,67	11.1.2024	Služby za správu IT 12/23
FD /0066/24	2.016,06	7.2.2024	Rozšírenie internetu o 2 ks, ťahanie káblov a iné práce
FD /0075/24	2.254,67	13.2.2024	Služby za správu IT I./24
FD /0137/24	2.254,67	14.3.2024	Služby za správu IT II./24
FD /0197/24	2.254,67	12.4.2024	Služby za správu IT III./24
FD /0262/24	2.254,67	14.5.2024	Služby za správu IT IV./24
FD /0318/24	2.254,67	18.6.2024	Služby za správu IT V./24
FD /0377/24	2.254,67	15.7.2024	Služby za správu IT VI./24
FD /0423/24	1.127,33	13.8.2024	Služby za správu IT VII./24
FD /0471/24	1.127,33	11.9.2024	Služby za správu IT VII./24

FD /0537/24	2.722,67	14.10.2024	Služby za správu IT IX./24 + služby nad rámec paušálu – príprava pc a inštalácia office na 17 pc
FD /0593/24	2.582,27	13.11.2024	Služby za správu IT X./24 + služby nad rámec paušálu – konfigurácia switch nadstavba, nastavenie projektoru a rôzne IT práce
FD /0672/24	2.254,67	12.12.2024	Služby za správu IT XI./24

Z vykonaného verejného obstarávania vzišla rámcová zmluva (viď link pod tabuľkou č. 6), na základe ktorej sa zvýšili mesačné platby o 91,5 % zo sumy 1.177,20 € na sumu 2.254,67 €, a tým pádom aj ceny ostatných služieb ponúkaných spoločnosťou FixIS s.r.o. nad rámec paušálu (viď tabuľka č. 9). Navýšenie ceny je možné odôvodniť navýšením pracovných staníc z 250 na 270, navýšením počtu wifi a tlačiarň (viď prílohy č. 2 oboch zmlúv – zoznam zariadení).

Spoločnosť FixIS s.r.o. podľa zmlúv zverejnených v CRZ ponúka svoje služby iným subjektom za rovnaké ceny ako kontrolovanému subjektu.

Tabuľka č. 9: Ceny služieb nad rámec paušálu v zmysle zverejnených zmlúv

Typ	Služba	Cena za 1 hod.		Navýšenie o ... %
		FixDistribution s.r.o.	FixIS s.r.o.	
Technik pre koncové zariadenia	Zálohovanie dát, profylaxia, záručný a pozáručný servis	22 €	29 €	32 %
Špecialista pre koncové zariadenia	Štart zariadenia, konfigurácia, inštalácia komponentu, OS a periférie	29 €	39 €	35 %
Špecialista pre ústredne	Konfigurácia, inštalácia a nastavenie	39 €	49 €	26 %
Profesionál pre serverové a sieťové prvky	Konfigurácia, inštalácia, implementácia, analýza, firewall	49 €	59 €	20 %

Kontrola faktúr za počítačové programy

ZŠ používa rôzne počítačové programy od spoločnosti TOPSET Solutions s.r.o., ktoré vyžadujú aktualizáciu, napr. program registratúry, účtovníctva, majetku a pod. Na základe uzatvorených zmlúv uhrádza faktúry. Skontrolovaná bola faktúra č. 139/2024 so sumou 1.450,80 € uhradená dňa 14.03.2024. Popis plnenia: aktualizácia programov zo zmluvy:

- A/3025/01/2008 – dodatok č. 4 - 198 € s DPH za aktualizáciu programu Účtovníctvo
- 126 € s DPH za aktualizáciu programu Majetok
- tz2017-08-08vs1 – dodatok č. 1 – 198 € s DPH za aktualizáciu programu Registratúra
- tz2019-12-18jv1 – zmluva o poskytnutí IR ÚPVS Registratúra – 828 € s DPH (licenčný poplatok)
- tz2022-04-29ar4 – licenčná zmluva a zmluva o systémovej podpore – WinCITY Komunikačný modul CRZ – 100,80 € s DPH (licenčný poplatok)

Základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, a to štatutárnym orgánom, riaditeľkou Mgr. Zuzanou Šimkovou a vtedajšou zamestnankyňou základnej školy na pozícii sekretárky.

Kontrola verejného obstarávania na upratovacie služby

Výzva na predkladanie ponúk pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní bola zaslaná trom záujemcom dňa 13.12.2024. Lehota na predkladanie ponúk uplynula dňa 20.12.2024 o 08:00 hod.

Predmetom zákazky boli služby v oblasti realizovania a poskytovania upratovacích služieb na rok 2025. Opis predmetu zákazky bol presne špecifikovaný v prílohách k rámcovej zmluve, ktorá sa uzatvára na dobu 12 mesiacov odo dňa nadobudnutia účinnosti zmluvy. Ide o 602,90 m² miestností v hlavnej, resp. v novej budove (prízemie, 1. a 2. poschodie) a v prístavbe (prízemie a 1. poschodie)

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej aj ako „PHZ“) a určenie úspešného uchádzača bolo realizované jedným prieskumom. Prieskum trhu je nástrojom na určenie PHZ v zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Na základe aritmetického priemeru dvoch doručených cenových ponúk bola výsledná suma predpokladanej hodnoty zákazky: 78.292,93 € bez DPH.

Kritériom na vyhodnocovanie ponúk bola najnižšia cena.

Tabuľka č. 10: Uchádzači vo verejnom obstarávaní

UCHÁDZAČI		Cena bez DPH	Cena s DPH
Úspešný uchádzač:	Eurokomp group s.r.o. Jelenia 1, 81105 Bratislava, IČO: 51217368	66.665,85 €	81.999 €
Neúspešný uchádzač:	Special Service International Sk s.r.o. Olympijské námestie 2, 83104 Bratislava, IČO: 47961066	89.920 €	110.601,60 €

Výsledkom verejného obstarávania bola [zmluva o poskytovaní upratovacích služieb](#) uzatvorená dňa 30.12.2024 a zverejnená v ten istý deň v Centrálnom registri zmlúv. Zmluva bola uzavretá v súlade s § 56 zákona o verejnom obstarávaní, t.j. nebola v rozpore so súťažnými podkladmi a s ponukou predloženou úspešným uchádzačom.

ZŠ uhrádza v roku 2025 faktúry vysúťaženej spoločnosti v mesačných platbách vo výške 7.454,45 €, nakoľko úhrada za služby má prebiehať v 11 splátkach (fakturované majú byť len mesiace 1.-6. a 8.-12.). V roku 2024 uhrádzala ZŠ faktúry tej istej spoločnosti v nižšej výške, 6.363,54 €, nakoľko z verejného obstarávania vzišla rámcová zmluva vo výške 69.999 €. V roku 2023 bola tiež vysúťažená spoločnosť Eurokomp group s.r.o. so zmluvnou cenou 65.000 €, avšak len s 10 mesačnými splátkami (okrem augusta), t. j. 6.500 €.

Základná finančná kontrola bola vykonávaná v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Odporúčania:

1. Oslovovať pri podlimitných zákazkách aspoň piatich dodávateľov kvôli uplatneniu princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie hospodárskych subjektov, proporcionality a transparentnosti vo verejnom obstarávaní

ZÁVER

Kontrolou neboli zistené nedostatky.