

Bod č. 15

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 14.03.2019

Správa o výsledku kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených mestom Stupava

Predkladateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly

Zodpovedný:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

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 zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených mestom Stupava za rok 2018.

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 zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených Mestom Stupava vyplýva hlavnému kontrolórovi z ustanovenia § 18d ods.1 a zároveň ods. 2 písm. a) zákona o obecnom zriadení, podľa ktorého kontrolnej činnosti podlieha mestský úrad.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava na I. polrok 2019, konkrétne 7. bod, v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava.

Správa o výsledku kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených mestom Stupava

Oprávnená osoba:	hlavná kontrolórka mesta Stupava Mgr. Margita Hricová,
Povinná osoba:	Mestský úrad Stupava, Hlavná 1/24, 900 31 Stupava, IČO: 305081, DIČ: 2020643724, (ďalej len „MsÚ Stupava“),
Predmet kontroly:	kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených mestom Stupava,
Cieľ kontroly:	zistiť platnosť a účinnosť zmlúv uzatvorených podľa Obchodného zákonníka a Občianskeho zákonníka, ďalej ako a či sa vedie evidencia nezverejnených zmlúv v zmysle zákona o slobode informácií, a cieľom je najmä skontrolovať hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť zmlúv uzatvorených predchádzajúcim vedením mesta Stupava, a to podľa zákona o finančnej kontrole a audite, zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, prípadne iných zákonov,
Kontrolované obdobie:	rok 2018,
Miesto a čas vykonania kontroly:	MsÚ Stupava, od 08.01.2019 do 04.03.2019,
Dátum zaslania správy:	04.03.2019.

Použitá legislatíva ku kontrole:

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Smernica č. 3/2016 upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly.

Výsledok kontroly:

Základná finančná kontrola bola pri kontrolovaných zmluvách v roku 2018 vykonávaná v zmysle zákona o finančnej kontrole a v zmysle smernice upravujúcej systém finančného riadenia a finančnej kontroly v meste Stupava.

Povinne zverejňované zmluvy boli zverejnené v zmysle zákona o slobode informácií. Ku kontrole boli predložené originály zmlúv. Celkovo bolo **v roku 2018 zverejnených 343 rôznych zmlúv**: (pri troch zmluvách prišlo k opakovanému zverejneniu, preto posledné číslo zverejnenej zmluvy nesie číslo 346)

- Kúpne zmluvy (č. 16, 18, 19, 36, 42, 44, 47, 83, 105, 187, 185=276, 302, 306, 311, 320),
- Zmluvy o dielo (č. 8, 27, 52, 95, 117, 118, 183, 265, 290, 298, 300, 330, 331, 332, 333, 334, 337, 338),

- Darovacia zmluva (č. 308/2018),
- Licenčná zmluva (č. 163/2018),
- Zmluvy o nájme predajného miesta na podujatí Dni zelá 2018 (č.110-113, 115, 116, 124-162, 170-182, 188-214, 216-230, 234-241, 245-260, 266-274, 277-287, 297),
- Nájomné zmluvy na nebytové priestory v zdravotnom stredisku,
- Nájomné zmluvy na pozemky a iné,
- Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta,
- rôzne dohody (napr. o spolupráci, o ukončení nájmu a iné),
- dodatky ku zmluvám (napr. k nájomným zmluvám, alebo k zmluvám o poskytovaní verejných služieb a iné),
- a rôzne iné zmluvy (príkazná, poisťná, o budúcej zmluve, o zriadení vecných bremien, o spolupráci, o odpadoch, o poskytnutí grantu, o poskytnutí finančných prostriedkov, o poskytovaní služieb, o vykonaní lektorskej činnosti, memorandum a ďalšie).

Skontrolovaný bol príjem a výdaj pri kúpnych zmluvách, pričom nebol zistený nedostatok.

Zmluvy o dielo boli skontrolované z hľadiska predmetu ich plnenia, čo je uvedené v tabuľke č. 1, taktiež z hľadiska platnosti a účinnosti uzatvorených zmlúv, ako aj z finančného hľadiska, čím bola skontrolovaná účelnosť vynaložených finančných prostriedkov. Plnenie určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov vzhľadom na použité verejné financie bolo možné vyhodnotiť pri zmluvách o dielo, ktoré sa týkali vykonania samotného diela. Zmluvy o dielo, kde je predmetom plnenia len dokumentácia a nie samotná realizácia projektu, bude možné vyhodnotiť z hľadiska efektívnosti a účinnosti v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite až keď bude dosiahnutý plánovaný výsledok, t.j. realizovanie projektu z dokumentácie, na ktorú boli použité verejné financie.

Hospodárnosť - vynaloženie verejných financií na vykonanie činnosti alebo obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu.

Efektívnosť - najvýhodnejší vzájomný pomer medzi použitými verejnými financiami a dosiahnutými výsledkami.

Účinnosť - plnenie určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov vzhľadom na použité verejné financie.

Účelnosť - vzťah medzi určeným účelom použitia verejných financií a skutočným účelom ich použitia.

Kontrolou boli posudzované aj iné typy zmlúv, pričom ich vyhodnotenie z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti je uvedené nižšie.

Zmluva o spolupráci [č. 104/2018](#) uzatvorená s 18-mi zmluvnými stranami – samosprávy na Záhorí, členovia MAS Dolné Záhorie, na dobu určitú do 31.08.2018, platná od 28.05.2018, účinná od 19.06.2018, v zmysle ktorej poskytlo mesto Stupava návratné finančné prostriedky vo výške 0,60 € na obyvateľa mesta Stupava (6.880 € za 11466 obyvateľov) združeniu MAS Dolné Záhorie za účelom predfinancovania chodu kancelárie tohto združenia, doposiaľ nepriniesla z krátkodobého hľadiska efekt, ani konkrétny výsledok pri rozvoji potenciálu územia a kvality života obyvateľov v meste Stupava.

Licenčná zmluva [č. 163/2018](#) je uzatvorená s poskytovateľom Mapa Slovakia Editor, s.r.o. na dobu určitú, 24 mesiacov od podpisu zmluvy, platná od 19.07.2018, účinná od 24.07.2018. Predmetom zmluvy je poskytnutie licencie na využitie mapy mesta Stupava. Odmena za poskytnutie licencie vo výške 360 € s DPH bola mestom zaplatená. Licencia je udelená na 24 mesiacov od dodania diela. Doposiaľ bolo dielo dodané na skúšobnú prevádzku, pričom mesto Stupava poskytuje súčinnosť vo veci sprístupnenia grafických podkladov pre mapu, a to formou podávania žiadostí jednotlivým správcom

sietí. Efektívnosť uzatvorenia tejto zmluvy bude možné vyhodnotiť až po dodaní diela so zapracovanými sieťami a pri využívaní mapy.

Zmluva o poskytnutí služieb v oblasti OOÚ [č. 186/2018](#) je uzatvorená s poskytovateľom Nosko & Partners s.r.o, na dobu určitú do 31.12.2018, platná od 15.08.2018, účinná od 17.08.2018. Predmetom zmluvy je záväzok poskytovateľa poskytnúť konzultačné služby v oblasti ochrany osobných údajov a zrealizovať implementáciu GDPR a zákona o OOÚ, t.j. odovzdať vypracovanú bezpečnostnú smernicu a ďalšiu dokumentáciu do 15.09.2018. Dielo nebolo doposiaľ dodané vo finálnej forme, nakoľko ešte prebieha jeho pripomienkovanie. Platba za dielo vo výške 5.880 € s DPH by mala byť realizovaná v zmysle zmluvy, t.j. po odovzdaní diela a podpísaní akceptačného protokolu. Odporúčam uzatvoriť dodatok k tejto zmluve so stanovením čo najskorších termínov na odovzdanie diela.

Zmluva o zabezpečení zberu použitých textílií, odevov a obuvi [č. 232/2018](#) je uzatvorená na dobu neurčitú s občianskym združením Ekocharita Slovensko Slovensku, platná od 05.09.2018, účinná od 14.09.2018. Predmetom zmluvy je rozmiestnenie zberných kontajnerov na zber použitých textílií, oblečenia a obuvi. Kontajnery sú uložené v počte a na miestach určených mestom, pričom v rámci doplnenia kontajnerov bol jeden pridaný na križovatku Devínska cesta a Záhumenská za predajňou potravín a ďalší bude pridaný na Karpatskú ulicu vedľa starého cintorína. Zmluva je bezodplatná, plní určený cieľ a jej efekt je prínosom v rámci separácie odpadov.

Zmluva o zriadení vecného bremena na častiach budúcich zaťažených nehnuteľnosťí v zmysle zverejnenej zmluvy o uzavretí budúcej zmluvy o zriadení VB [č. 122/2018](#), t.j. pozemky parcely registra „C“KN č. 733/1 (LV 2783), č. 746/2 (LV 2783) a č. 736/2 (LV 1288), nebola uzatvorená, nakoľko budúci oprávnený z VB nevyzval doposiaľ budúceho povinného (mesto Stupava) na uzatvorenie tejto zmluvy.

Medzi zmluvami, ktoré sa nezverejňujú v zmysle § 5a ods. 5 zákona o slobode informácií, sa v roku 2018 nachádzali nasledovné zmluvy:

- zmluva o umeleckom výkone uzatvorená dňa 5.11.2018, predmetom ktorej bol záväzok dodávateľa vykonať pre objednávateľa (mesto Stupava) umelecký výkon živého čítania knihy spojený s autogramiádou pre žiakov ZŠ a záväzok objednávateľa zaplatiť za umelecký výkon dohodnutú odmenu – 160 €.
- Zmluva o spracúvaní osobných údajov uzatvorená dňa 20.5.2018 s obchodnou spoločnosťou Galileo Corporation s.r.o., predmetom ktorej je prevádzka internetových stránok mesta Stupava a redakčného systému.
- Zmluva o zabezpečení divadelnej produkcie uzatvorená dňa 20.8.2018, predmetom ktorej bol záväzok dodávateľa realizovať divadelné predstavenie za odmenu 250 €.
- Zmluvy o zabezpečení hudobnej produkcie uzatvorené dňa 19.5.2018 (odmeny: 141 €, 286 €, 141 €, 141 €, 141 €).

Záver:

Kontrolou neboli zistené žiadne závažné nedostatky, kvôli ktorým by bolo potrebné prijímať opatrenia, preto je z tejto kontroly vypracovaná správa v zmysle Čl. X ods. 3 Pravidiel kontrolnej činnosti HK mesta Stupava.

V Stupave, dňa 07.03.2019

Tabuľka č. 1: Plnenie predmetu zmlúv o dielo za rok 2018

číslo zmluvy	Predmet zmluvy o dielo	Platnosť odo dňa	Účinnosť odo dňa	Plnenie diela	Čas plnenia	Cena diela podľa zmluvy
008/2018	územnoplánovací podklad: urbanistická štúdia Stupava CMZ I.	od 29.12.2017	od 10.01.2018	dielo bolo vykonané	do 3 mesiacov od obdržania podkladov	18.970,00 €
027/2018	dokumentácia k nadstavbe modulového pavilónu ZŠ Stupava	od 28.12.2017	od 07.02.2018	dielo bolo vykonané	do 84 dní od podpisu zmluvy	9.553,80 € s DPH
052/2018	PD na stavbu "rekonštrukcia ul. Lesná"	od 29.12.2017	od 29.03.2018	dielo bolo vykonané, ale na základe pripomienok dopravného inšpektorátu sa musí prepracovať	do 10 týždňov od schválenia návrhu diela	10.200,00 € s DPH
095/2018	rekonštrukcia parkoviska pri Zdravotnom stredisku	od 28.05.2018	od 30.05.2018	dielo bolo vykonané	do 30 pracovných dní od začatia prac	20.360,27 €
117/2018	rozšírenie ŠJ v ZŠ kpt. J. Nálepku	od 29.06.2018	od 03.07.2018	dielo bolo vykonané	do 50 dní od odovzdania staveniska	313.146,41 €
118/2018	PD na stavbu "Ekocentrum v Stupave"	od 29.06.2018	od 03.07.2018	dielo bolo vykonané	do 16 týždňov od účinnosti	32.940,69 €
183/2018	Sanácia MsÚ 2. etapa	od 06.08.2018	od 07.08.2018	dielo bolo vykonané	do 31.10.2018	79.980,00 €
265/2018	drobné stavebné úpravy a udržiavacie práce na verejnom osvetlení	od 14.09.2018	od 27.09.2018	dielo bolo vykonané	do 31.10.2018	69.715,80 € s DPH
290/2018	udržiavacie práce a drobné stavebné úpravy v objekte Obecného domu v Máste	od 24.09.2018	od 10.10.2018	dielo bolo vykonané	do 31.10.2018	1,20 € s DPH
298/2018	stavebné úpravy Požiarnej zbrojnice, rekonštrukcia vstupu	od 27.09.2018	od 17.10.2018	dielo bolo vykonané	do 50 dní od odovzdania staveniska	32.694,14 € s DPH
300/2018	vybudovanie detského ihriska	od 15.08.2018	od 06.11.2018	dielo bolo vykonané	do 30.09.2018	14.796,00 s DPH
330/2018	štúdia uskutočniteľnosti "Zvýšenie kapacity ZŠ"	od 05.11.2018	od 08.12.2018	dielo nebolo doposiaľ vykonané	do 12 týždňov od schválenia návrhu diela	14.400,00 € s DPH
331/2018	PD na stavbu "Rekonštrukcia komunikácie Marchegská, Záhradná, Agátová, Cementárenská"	od 21.11.2018	od 08.12.2018	dielo nebolo doposiaľ vykonané	do 6 týždňov od schválenia návrhu diela	5.892,00 € s DPH
332/2018	PD na stavbu "Rekonštrukcia Lesná"	od 09.11.2018	od 08.12.2018	realizačný projekt ešte nebol odovzdaný	do 10 týždňov od schválenia návrhu diela	17.640,00 € s DPH
333/2018	PD na stavbu "Kompletná rekonštrukcia Elektrotechniky, vykurovania a zdravotníckej ZŠ"	od 09.11.2018	od 08.12.2018	dielo nebolo doposiaľ vykonané	do 12 týždňov od schválenia návrhu diela	15.840,00 € s DPH
334/2018	vybudovanie pozemnej komunikácie (cesty a chodníky) v Stupave pod Kopcami, technická infraštruktúra	od 27.11.2018	od 08.12.2018	dielo nebolo doposiaľ vykonané	do 5 rokov od nadobudnutia účinnosti zmluvy	1,20 € s DPH
337/2018	PD pre územné rozhodnutie Stupava, lokalita Lesná	od 14.11.2018	od 11.12.2018	dielo nebolo doposiaľ vykonané	do 2 mesiacov od obdržania podkladov	4.560,00 € s DPH
338/2018	úprava spevnených plôch v areáli MŠ J.Kráľa 1. etapa	od 09.11.2018	od 11.12.2018	dielo bolo vykonané	do 3.12.2018	12.936,56 € s DPH