

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 25.02.2021

Správa o výsledku kontroly objednávok a faktúr na tovary, služby a stavebné práce s dôrazom na hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za roky 2019 a 2020

Predkladateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Zodpovedný:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správa o výsledku kontroly
objednávok a faktúr na tovary,
služby a stavebné práce s dôrazom
na hospodárne, efektívne a účinné
vynakladanie verejných prostriedkov
v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave
za roky 2019 a 2020

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 objednávok a faktúr na tovary, služby a stavebné práce s dôrazom na hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave za roky 2019 a 2020.

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 objednávok a faktúr na tovary, služby a stavebné práce s dôrazom na hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov 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 podliehajú rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom. Základná škola kpt. J. Nálepku v Stupave je rozpočtovou organizáciou mesta Stupava.

Kontrola bola vykonaná v zmysle uznesenia MsZ Stupava č. 167/2020 prijatého na rokovaní MsZ Stupava dňa 22.10.2020 na základe podnetu komisie školstva, športu a kultúry v rámci nimi prijatého uznesenie č. 2/2020-1, v ktorom odporučili MsZ v Stupave poveriť hlavnú kontrolórku mesta na vykonanie hĺbkovej kontroly v Základnej škole kpt. Nálepku v Stupave, pričom komisia odporučila „zamerať sa primárne na:

- Kontrolu objednávok, zmlúv a faktúr na tovary, služby a stavebné práce za obdobie od 1.7.2019 doteraz (s prihliadnutím najmä na výrobu a osadenie garáže podľa faktúr FD/0060/20 a FD/0061/20 a maliarske práce podľa objednávky OBJ/0002/20).
- Kontrolu verejného obstarávania na dodanie tovaru (okrem potravín), uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby za obdobie 2019 a 2020.
- Kontrolu nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole kpt. Nálepku v Stupave s dôrazom na ich opodstatnenosť, hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť takto vynaložených finančných prostriedkov.“,

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 podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava.

Správa z kontroly objednávok a faktúr na tovary, služby a stavebné práce s dôrazom na hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave

Oprávnená osoba:	hlavná kontrolórka mesta Stupava Mgr. Margita Hricová,
Povinná osoba:	Základná škola kpt. J. Nálepku, Školská 2, 900 31 Stupava, IČO: 31773711, (ďalej len „ZŠ kpt. J. Nálepku“)
Predmet kontroly:	kontrola objednávok a faktúr na tovary, služby a stavebné práce s dôrazom na hospodárne, efektívne a účinné vynakladanie verejných prostriedkov,
Cieľ kontroly:	skontrolovať verejné obstarávanie na tovary a služby a stavebné práce (medzi inými aj kontrolu dodávky garáže podľa faktúr ED/0060/20, FD/0061 a objednávku ku garáži) s dôrazom na uplatňovanie finančnej disciplíny organizácie v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
Kontrolované obdobie:	od 1.1.2019 do 22.10.2020,
Miesto a čas vykonania kontroly:	ZŠ kpt. J. Nálepku, od 10.11.2020 do 25.01.2021,
Dátum zaslania správy:	25.01.2021.

Použitá legislatíva ku kontrole:

1. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
2. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“),
3. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Smernica č. 18/A/2017 o verejnom obstarávaní,
5. Vnútorný predpis č. 1/2020 o postupe pri verejnom obstarávaní (účinný od 01.01.2020).

Výsledok kontroly:

ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave je podľa § 7 ods. 1 písm. d) zákona o verejnom obstarávaní verejným obstarávateľom a pri zadávaní zákaziek na dodanie tovarov, uskutočnenie stavebných prác a poskytovanie služieb je povinná používať postupy podľa tohto zákona.

Skontrolované boli vybrané zákazky, najmä zákazky s nízkou hodnotou podľa § 117, t.j. civilné zákazky zadane verejným obstarávateľom na dodanie tovaru okrem potravín (<70 000 eur), zákazky na poskytnutie služby (<260 000 eur) alebo zákazky na uskutočnenie stavebných prác (<180 000 eur), ktorých predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit uvedený v § 5 ods. 3 zákona o VO (tu v texte uvádzam tento limit v predchádzajúcich zátvorkách) a súčasne rovnaká alebo vyššia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie ako jeden kalendárny rok.

Podľa § 6 zákona o VO: „*Predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty...*“

ZŠ kpt. J. Nálepku postupuje v zmysle § 10 ods. 10 zákona o VO, podľa ktorého zverejňuje v profile na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie [tu](#) súhrnné správy o zmluvách s cenami vyššími ako 1 000 eur za obdobie kalendárneho štvrtroka, napr. zmluva o zabezpečení lyžiarskeho kurzu, o zájazde

– škola v prírode, zmluva o dodávke plynu, poisťna zmluva a iné. Zároveň povinná osoba ako verejný obstarávateľ postupuje v zmysle § 117 ods. 6 zákona o VO, podľa ktorého zverejňuje v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka. Viď tabuľky č. 1 a 2. Detailne skontrolované boli vybrané zákazky a k nim prislúchajúce objednávky a faktúry, ktoré sú opísané v tejto správe nižšie.

Tabuľka č. 1: zoznam zákaziek pre ZŠ a zaplatených faktúr v roku 2019

obdobie zákazky	predmet zákazky	Dodávateľ	faktúra	suma v Euro s DPH
I. štvrtrok 2019	výmena termostatických ventilov	THERMIS s.r.o.	FD/0031/19	3.563,36
	vodoinštalačné práce	Dušan Lajcha	FD/0017/19	1.451,23
	výmena svietidiel a káblového vedenia	RK MONT, s.r.o.	FD/0046/19 FD/0047/19	1.379,89 1.350,45
	lyžiarsky výcvik	Štefan Bekeš	FD/0043/19 FD/0076/19	4.920,00 4.920,00
	Ski pasy	SKI Centrum Ždiar s.r.o.	FD/0044/19 FD/0075/19	1.230,00 1.230,00
	poplatok za komunálne služby	Mesto Stupava	FD/0070/19 FD/0071/19	3.423,56 98,48
	swith, notebook	Gemma, a.s.	FD/0083/19	2.143,48
	vodné, stočné	Vodárne a kanalizácie Stupava, s.r.o.	FD/0054/19 FD/0077/19	1.859,56 545,52
	kúpa a dodanie čistiacich prostriedkov	Drogéria plus, s.r.o.	podľa zmluvy	14.900,00 bez DPH
	kúpa a dodanie hygienických prostriedkov	Drogéria plus, s.r.o.	podľa zmluvy	14.900,00 bez DPH
	mäso a mäsové výrobky	RODAN- RH s.r.o.	faktúry sú zverejnené na webe školy	20.000,00 bez DPH
	potraviny	Bohuš Šesták s.r.o.		20.000,00 bez DPH
	II. štvrtrok 2019	Škola v prírode 31.3.-5.4.2019	Rekreuo s.r.o.	FD/0124/19
modernizácia učebne		SINO s.r.o.	FD/0213/19	11.665,80
pracovné zošity 1.-4.ročník		RAABE – odborné nakladateľstvo, s.r.o.	FD/0206/19	2.280,00
Škola v prírode 18.-22.3.2019		REAL TEAM s.r.o.	FD/0099/19	2.700,00
výber dodávateľa elektrickej energie		Energie2, a.s.	mesačné faktúry podľa zmluvy	69.900,00 bez DPH
III. štvrtrok 2019	maľovanie vnútorných priestorov ZŠ	Branislav Barta	FD/0251/19 FD/0292/19 FD/0265/19 FD/0375/19	3.590,00 4.461,74 6.736,50 7.072,00
	kancelársky nábytok	Daffer spol. s r. o.	FD/0230/19	13.300,00
	digitálny autovrátnik s príslušenstvom	Elektročas spol. s r. o.	FD/0309/19	1.531,20
	učebnice cudzieho jazyka	UniKnihy.sk, s.r.o.	FD/0312/19	5.247,00
	upratovacie služby	Mgr. Ivana Porubcová	mesačné faktúry podľa zmluvy	42.400,00
IV. štvrtrok 2019	poistenie - úrazové	Union poisťovňa, a.s.	FD/0342/19	2.541,89
	odstránenie závad v kotolni	THERMIS s.r.o.	FD/0345/19	4.661,06
	revízie plynových zariadení	Ventil servis	FD/0351/19	1.648,09
	miestny poplatok za KO	mesto Stupava	FD/0355/19	5.602,17
	školské lavice a stoličky	MY DVA Slovakia s.r.o.	FD/0363/19	7.586,12
	učebné pomôcky pre ŠKD	Drogéria-rozličný tovar	FD/395/19 FD/404/19	1.126,97 1.151,57

			FD/0413/19	1.012,18
	šatníkové skrine – modulová škola	Daffer spol. s.r.o.	FD/0397/19	2.158,50
	notebook-Ipad 9,7	FAST PLUS spol. s r.o.	FD/0399/19	4.785,00
	pultíky na notebooky	Daffer spol. s r.o.	FD/0410/19	2.079,00
	projektory	Alza.cz a.s.	FD/0430/19	2.854,00
	učebné pomôcky pre I. stupeň – slovenský jazyk	ELARIN s.r.o.	FD/0460/19 FD/0461/19	3.808,00 852,00
	stavebnice pre ŠKD	WebStores s.r.o.	FD/0478/19	1.444,50
	poistenie majetku	Allianz	FD/0480/19	1.883,39
	šatňové skrinky – I. sup	Daffer spol. s r.o.	FD/0485/19	3.655,00
	šatňové skrine - ZŠ	Daffer spol. s r.o.	FD/0486/19	3.655,00
	výmena dverí – športová hala	Cevaservis 310 s.r.o.	FD/0490/19	2.358,00
	zriadenie a rozšírenie kamerového systému	Ján Granát – GRYF G	FD/0495/19 FD/0496/19	1.356,00 1.337,00
	šatňové skrinky	Daffer spol. s r.o.	FD/0499/19	3.448,50

Verejné obstarávania na nasledovné zákazky v I. a II. štvrtroku 2019:

- výber dodávateľa elektrickej energie pre ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave,
 - výber dodávateľa čistiacich potrieb pre ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave a
 - výber dodávateľa hygienických potrieb pre ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave
- vykonávala spoločnosť LEDAS s.r.o. Celý priebeh verejného obstarávania je zdokumentovaný v zmysle § 24 zákona o VO, t.j. „s dôrazom na preskúmateľnosť rozhodnutí prijatých vo všetkých fázach verejného obstarávania, bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie“.

Zákazka s nízkou hodnotou na upratovacie služby

- verejné obstarávanie vykonávala obchodná spoločnosť BALTEUS spol. s r.o., splnomocnený Matej Novotný,
- zadanie: upratovacie služby v takom rozsahu, ako je uvedené v prílohe č. 2 zverejnenej zmluvy, referenčné číslo CPV (spoločný slovník obstarávania): 90919300-5 (v zmysle prílohy č. 4 k zákonu o VO);
- PHZ (predpokladaná hodnota zákazky): 44.983 € bez DPH;
- prieskum trhu bol vykonaný zverejnením výzvy na predkladanie ponúk na webovej stránke www.dotacieservis.sk dňa 18.12.2019;
- oslovené boli 3 subjekty: (mailom 18.decembra 2019)
 1. Mgr. Ivana Porubcová, sídlo: Bezručova 21/A, 900 31 Stupava, IČO: 44986165 (cenová ponuka 42.400 € s DPH);
 2. GMCE s.r.o., sídlo: Ivanská cesta 30/B, 821 04 Bratislava, IČO: 50152530 (cenová ponuka 46.950 € s DPH);
 3. EKO Cleaning Group spol. s r.o., Katarína Černáková, sídlo: ul. R. Jašíka 350/6, 972 23 Dolné Vestenice, IČO: 50815482 (cenová ponuka 45.600 € s DPH).
- úspešným uchádzačom bola Mgr. Ivana Porubcová na základe jediného hodnotiaceho kritéria: cena plnenia;
- v zmysle § 117 ods. 5 zákona o VO boli splnené podmienky účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO, t.j. že verejného obstarávania sa môže zúčastniť len ten, kto je oprávnený dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu a zároveň ten, kto nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní;
- zmluva bola zverejnená na webe školy dňa 09.01.2020 tu; ZFK bola vykonaná dňa 31.12.2019 osobami ako pri faktúrach – uvedené nižšie;
- základná finančná kontrola (ďalej len „ZFK“) bola na kontrolovaných faktúrach za kontrolované obdobie, vykonaná v zmysle § 7 zákona o finančnej kontrole a audite; t.j. obsahovala odtlačok pečiatky o ZFK, ktorý potvrdila riaditeľka ZŠ (Mgr. Zuzana Šimková) a zamestnankyňa zodpovedná za iné odborné činnosti (Jana Kralovičová) uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania ZFK a uvedením vyjadrenia, že finančná operácia je v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4

zákona a že je ju možné vykonať, v tomto prípade, že je možné uhradiť faktúru, nakoľko je v súlade so zmluvou, resp. s upraveným rozpočtom roku 2020;

- išlo o nasledovné faktúry:

FD/0025/20 (za január 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0084/20 (za február 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0122/20 (za marec 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0155/20 (za apríl 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0189/20 (za máj 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0249/20 (za jún 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0372/20 (za 31.8.+1.9.2020) v sume 350 €,
 FD/0400/20 (za september 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0477/20 (za október 2020) v sume 4.240 €,
 FD/0550/20 (za november 2020) v sume 4.240 €;

- výdavky na upratovacie práce boli hradené z rozpočtovej podpoložky EK 637004 – všeobecné služby, a to v súlade s usmernením MF SR č. MF/010175/2004-42, t.j. v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. vykázané nasledovne:

23.320 € zo štátneho rozpočtu (kód zdroja 111) FK 09121 (I. stupeň)
 10.950 € zo ŠR (111) FK 09211 (II. stupeň)
 2.120 € nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2019 (131J) FK 09121
 2.120 € nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2019 (131J) FK 09211

Celkové výdavky 38.510 € = fakturovaná suma v knihe záväzkov za rok 2020.

Tabuľka č. 2: zoznam zákaziek pre ZŠ a zaplatených faktúr v roku 2020

obdobie zákazky	predmet zákazky	Dodávateľ	faktúra	suma v Euro
I. štvrtrok 2020	dodávka plynu	SPP-distribúcia a.s.	podľa zmluvy	48.901,52 €
	výroba a dodanie skriniek	Daffer spol. s r.o.	FD/0034/20	2.704,00
	stavebnice - dodanie	NOMILAND s.r.o.	FD/0044/20 FD/0045/20	3.022,20 2.303,80
	výroba šatňových skriniek	Daffer spol. s r.o.	FD/0049/20	4.908,50
	výroba garáže	Tomáš Šimko	FD/0061/20	4.954,00
	tovar – kľučky a zámky	Liporta s.r.o.	FD/0067/20	2.225,10
	výroba dverí - služby	Liporta s.r.o.	FD/0068/20	4.581,60
	lyžiarsky výcvik - ubytovanie	Štefan Bekeš	FD/0071/20	6.360,00
	lyžiarsky výcvik - skipasy	ZORLAND s.r.o.	FD/0072/20	1.590,00
	škola v prírode – ubytovanie pre 4. ročník	REAL TEAM s.r.o.	FD/0098/20	2.800,00
	lyžiarsky výcvik – zabezpečenie 7. ročník	REAL TEAM s.r.o.	FD/0099/20	3.150,00
II. štvrtrok 2020	stočné za I.Q/20	Vodárne a kanalizácie Stupava, s.r.o.	FD/0135/20	1.497,60
	stravné lístky IV./20	Up Slovensko s.r.o.	FD/0151/20	6.515,39
	dezinfekčné prostriedky a ochranné prac.potreby – COVID 19	ROTA plus s.r.o.	FD/0183/20	2.818,41
	dezinfekčné potreby COVID 19	ARIN s.r.o.	FD/0188/20	2.000,30
	výroba a montáž dverí a prahov pre I. stupeň	Liporta s.r.o.	FD/0216/20	3.554,86
	servis plynových kotlov	Slovenská revízna a servisná spol. s.r.o.	FD/0217/20	1.715,34
III. štvrtrok 2020	maliarske práce	HABLO s.r.o.	FD/0233/20	18.416,00
	výroba a montáž dverí	Liporta s.r.o.	FD/0246/20	3.105,32
	materiálne vybavenie školskej kuchyne	Maroš Neuberg – NEUMA.N	FD/0248/20	2.733,24

dodávka dezinfekčných a hygienických prostriedkov – COVID19	ARIN s.r.o.	FD/0272/20	2.595,60
učebnice, prac. zošity	Indícia, n.o.	FD/0277/20	2.334,75
dezinfekčné prostriedky	ARIN s.r.o.	FD/0282/20	1.569,06
výroba, dovoz a montáž nábytku pre I. stupeň	Atelier 20-11 s.r.o.	FD/0284/20	4.341,38
výroba, dovoz a montáž vešiakov do vstupnej haly	Atelier 20-11 s.r.o.	FD/0285/20	1.639,40
výroba, dovoz a montáž kuchynského nábytku pre II. stupeň	Atelier 20-11 s.r.o.	FD/0286/20	1.848,00
výroba, dovoz a montáž šatní - pre II. stupeň	Atelier 20-11 s.r.o.	FD/0287/20	3.661,20
výroba skriniek a stolov – dovoz a montáž	Atelier 20-11 s.r.o.	FD/0288/20	2.719,31
výroba, dovoz a montáž školského nábytku – stoly, stoličky, katedry	Daffer spol. s r.o.	FD/0289/20	4.297,00
výroba, dovoz a montáž školského nábytku – stoličky	Daffer spol. s r.o.	FD/0290/20	2.359,00
úprava podlážia pod preliezkami	Tomáš Šimko	FD/0294/20	1.980,00
rúška s dezinfekčnou vrstvou	ROTA plus s.r.o.	FD/0326/20	3.110,40
nákup učebníc AJ	Oxico	FD/0335/20	3.275,10
zásobníky, dezinfekcia, utierky	Eden Hygiena s.r.o.	FD/0334/20	1.819,80
šlabikár, čítanka – učebnice pre I. ročník	UniKnihy.sk, s.r.o.	FD/0345/20	2.800,00
učebnice – Vlastiveda, Sj pre 2., 3., 4. ročník	AITEC s.r.o.	FD/0351/20	4.607,24
výroba, výmena a montáž dverí	Cevaservis 310 s.r.o.	FD/0356/20	1.509,19
učebnice – matematika 5.-8. ročník	Libera Terra s.r.o.	FD/0375/20	3.105,00
matematika pre 3. ročník	AITEC s.r.o.	FD/0376/20	3.309,90
matematika pre II. stupeň - učebnice	AITEC s.r.o.	FD/0377/20	2.735,04
hygienické a dezinfekčné prostriedky - pandemické	Eden Hygiena s.r.o.	FD/0382/20	2.703,96
úrazové poistenie žiakov a zamestnancov 2020/2021	Union poisťovňa, a.s.	FD/0402/20	2.875,39

Zákazka s nízkou hodnotou na maliarske práce

- zadanie: maľovanie 6454 m², vysprávka puklín a prasklín stien a stropov v priestoroch budovy základnej školy, 24 tried, kancelárie, kabinety, chodby špecifikované v prílohe č. 1 v m², referenčné číslo CPV: 45442100-8 v zmysle nariadenia komisie Európskych spoločenstiev o Spoločnom slovníku obstarávania;

- PHZ (predpokladaná hodnota zákazky): 22.000 €;

- výzva na predloženie cenovej ponuky bola zverejnená na webovej stránke ZŠ kpt. J. Nálepku dňa 05.05.2020

- oslovených bolo 5 subjektov: (mailom 5.mája 2020)

1. firma HABLO s.r.o., sídlo: Sama Chalúpku 995/11, 900 31 Stupava, IČO: 50673718 (cenová ponuka 18.370,40 €);
2. firma AGORA s.r.o., sídlo: Gorkého 12, 811 01 Bratislava, IČO: 52833071 (cenová ponuka 18.475,68 €);
3. živnostník Adrián Horváth, sídlo: Alžbetínska ul. 372/9, 930 40 Štvrtok na Ostrove, IČO: 50773631 (cenová ponuka 18.950 €);
4. živnostník Branislav Barta, sídlo: Okružná 13, 900 31 Stupava, IČO: 40233847 (cenová ponuka 21.838 €);

5. živnostník Jaroslav Kúra, Mierové Námestie 2545/12, 901 01 Malacky, IČO: 30896207 (cenová ponuka 35.449 €);
- úspešným uchádzačom bola firma HABLO s.r.o. na základe vyhodnotenia ponúk: najnižšia výsledná cena;
 - objednávka na maliarske práce bola vystavená dňa 21.05.2020 a údaje o nej zverejnené v ten istý deň pod číslom OBJ/0002/20 [tu](#);
 - faktúra č. FD/0233/20 vo výške 18.416 € bola uhradená dňa 02.07.2020 pre dodávateľa HABLO s.r.o., sídlo: Sama Chalúпку 995/11, 900 31 Stupava, IČO: 50673718 a informácie o nej sú zverejnené na webovom sídle ZŠ [tu](#);
 - fakturovaných bolo o 45,60 € viac z dôvodu opravy a premaľovania po elektrikárskych prácach na prízemí pri rozvodnej skrini;
 - základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona o fin. kontrole a audite, a to dňa 02.07.2020;
 - výdavky boli hradené z rozpočtovej podpoložky EK 635006 – rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí, a financované zo štátneho rozpočtu;
 - skontrolované boli aj ďalšie dodávateľské faktúry od tejto firmy za rok 2020, pričom neboli zistené nedostatky. Išlo o ďalšie zákazky financované zo štátneho rozpočtu s nasledovnými faktúrami:
 - FD/027/20 (maliarske práce v skladoch a izolovanie zatečených stien) v sume 790,35 €,
 - FD/0314/20 (náter 38 ks zárubní, 1 ks radiátor) v sume 985 €,
 - FD/0228/20 (maliarske práce v zatečenej chodbe) v sume 645,80 €,
 - FD/0229/20 (omietacie práce spojené s vysprávkou obkladu) v sume 537,60 €,
 - FD/0230/20 (sadrokartonárske práce – lepenie, sadrovanie, brúsenie) v sume 593,30 €,
 - FD/0231/20 (náter 30 ks zárubní, 4 ks mreží, 2 ks radiátorov) v sume 930€,
 - FD/0232/20 (náter 30 ks zárubní) v sume 750 €.

Zákazka na prístrešok pre bicykle ZŠ (vzadu pri dopravnom ihrisku)

- zadanie: prístrešok pre bicykle, minimálny počet miest pre bicykle: 20, rozmery prístrešku cca 4,8m x 15m, zabezpečenie podlažia (napr. makadam);
- pri prieskume trhu boli oslovené 3 subjekty: (mailom 18.novembra 2019)
 1. firma Šulek, s.r.o. so sídlom Sv. Martina 1, 919 35 Hrnčiarovce nad Parnou, IČO: 48083968 (cenová ponuka na 9,4m dlhý prístrešok 5.750 € + cena za dopravu + montáž prístrešku),
 2. firma Kwesto s.r.o. so sídlom Cintorínska 12, 949 01 Nitra, IČO: 35833289 (cenová ponuka na 8,6m dlhý prístrešok 5.919,30 €, doprava zdarma, bez úpravy terénu a podkladového materiálu) a
 3. živnostník Tomáš Šimko so sídlom Borinka 474, 900 32 Borinka, IČO: 47009098 (cenová ponuka na 10m dlhý prístrešok 4.925 € + 486 € za výkopové práce);
- objednávka na prístrešok pre parkovanie bicyklov so stojanmi na bicykle pre projekt „Na bicykli do školy“ v dĺžke 10m, výške 2 a šírke 2m pre 20 bicyklov (materiál jokl 60x40x3mm, plech trapez, spojovací materiál, kotvenie, povrchová úprava zinkovanie, výkopové práce, stavebné práce – betónové pätky, makadam) bola vystavená mestom Stupava dňa 29.11.2019 pod číslom [199/2019](#);
- faktúra č. 838/2019 na prístrešok vo výške 5.000 € bola uhradená priamo z rozpočtu zriaďovateľa dňa 12.12.2019 pre dodávateľa: Tomáš Šimko, živnostník so sídlom Borinka 474, 900 32 Borinka, IČO: 47009098 a informácie o nej sú zverejnené na webovom sídle mesta [tu](#);
- faktúra FD/0416/19 za výkopové práce vo výške 486 € bola zverejnená dňa 17.12.2019 na webovom sídle ZŠ [tu](#);
- základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona o fin. kontrole a audite, a to dňa 05.12.2019;
- finančné prostriedky boli poskytnuté Nadáciou EPH (Energetický a priemyselný holding, a.s.); zmluva o poskytnutí finančného príspevku je zverejnená pod č. [313/2019](#);
- v zmysle smernice o verejnom obstarávaní platnej do konca roka 2019, Článok 7 bod 3.2.1 platilo, že ak predpokladaná hodnota zákazky v priebehu kalendárneho roka pri nákupe tovaru, služieb, stavebných prác nepresiahne 5.000 € bez DPH, verejný obstarávateľ povoľuje priamy nákup bez aplikovania postupov zákona o VO v súvislosti s písomnou dokumentáciou verejného obstarávania.

Zákazka na garáž

- zadanie: garáž s pultovou strechou na účely odkladacieho zabezpečeného priestoru s rozmermi cca D: 3,3m, V: 2,2m, H: 5,5m, sekciónálna brána alebo otváracie dvojkridlové dvere, odkvapový systém, bez okien a bez bočných dverí, podlaha;

- pri prieskume trhu boli oslovené 4 subjekty: (mailom 23.januára 2020)

1. živnostník Tomáš Šimko so sídlom Borinka 474, 900 32 Borinka, IČO: 47009098 (cenová ponuka 4.954 € + 884 € za výkopové a zemné práce),
2. firma Gardeon, 3PO Slovakia s.r.o. so sídlom Turčiansky Ďur 49, 038 43 Turčiansky Ďur, IČO: 47033291 (cenová ponuka 6.434,90 €, bez možnosti výkopových a zemných prác),
3. firma Garáž pre auto.sk, Kopas Trade s.r.o. so sídlom Turčianske Jaseno 26, 038 02 Turčianske Jaseno, IČO: 47378638 (cenová ponuka 4.184 €, stavebnú prípravu nedodávajú, bez podlahy),
4. A-Studio s.r.o. so sídlom Bajkalská 27, 821 01 Bratislava, IČO: 31396526 (cenová ponuka 5.018 € + 1.698 € za zemné práce, pokládka podlažia a odvoz a likvidáciu odpadu);

- Vyhodnotenie cenových ponúk bolo uskutočnené dňa 12.02.2020, najlepšia ponuka bola od živnostníka T. Šimka;

- objednávka na garáž a práce s tým spojené bola dojednaná ústne podľa cenovej ponuky;

- faktúra FD/0061/20 na výrobu garáže bola uhradená dňa 24.02.2020 a zverejnená dňa 28.02.2020;

- základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona o fin. kontrole a audite, a to dňa 24.02.2020;

- obstaranie garáže bolo zaúčtované na ťarchu účtu 042 000 (obstaranie DHM) a v prospech účtu 321 000 (dodávatelia), ďalej bol účtovaný transfer ako kapitálový výdavok z vlastných príjmov na ťarchu účtu 354 002 a v prospech účtu 355002 (zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa – vlastné príjmy rozpočtovej organizácie) a následne výdavok na ťarchu účtu 321 000 a v prospech účtu 222 000;

- účtovným dokladom zo dňa 01.06.2020 bola garáž zaradená do majetku 021 002 / 042 000, o čom svedčí aj inventárna karta dlhodobého hmotného majetku a protokol o zaradení DHM s podpismi hmotne zodpovednej osoby, riaditeľky ZŠ a odovzdávajúcim T. Šimkom;

- výdavky vo výške 4.954 € boli hradené z rozpočtovej podpoložky 712 001 (nákup budov, objektov alebo ich častí) a financované z rozpočtu mesta. Dňa 07.02.2020 previedla základná škola mestu vlastné príjmy v čiastke 34.350 €, ktoré jej mesto vrátilo dňa 13.02.2020. Listom zo dňa 07.02.2020 požiadala základná škola o preklasifikovanie sumy 4.954 € do kapitálových výdavkov. Následne bol rozpočet základnej školy zmenený spolu s ďalšími zmenami, ktoré mestské zastupiteľstvo zobralo na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy; v roku 2020 2x, na júnovom a novembrovom zasadnutí MsZ v Stupave. Na májovom zasadnutí MsZ bolo odsúhlasené umiestnenie tejto garáže na pozemku parc. reg. „C“ KN č. 825/1.

- faktúra FD/0060/20 na výkopové práce a prípravu podlažia na garáž bola uhradená dňa 24.02.2020 a zverejnená dňa 28.02.2020;

- účtovací predpis: 511/321, 354 012 / 691 041, 321/222;

- výdavky vo výške 884 € boli hradené z rozpočtovej položky 635 – rutinná a štandardná údržba a rozpočtované na podpoložke 635006 (údržba budov, priestorov a objektov) a financované z rozpočtu mesta;

- základná finančná kontrola bola vykonaná v zmysle § 7 zákona o finančnej kontrole a audite štatutárnym orgánom ZŠ, riaditeľkou (Mgr. Zuzana Šimková) a zodpovedným zamestnancom (Jana Kralovičová);

- skelet garáže je vyrobený z oceľových zvarovaných profilov (joklovina 60 x 40 mm), ktoré tvoria statickú pevnú konštrukciu, dostatočne ťažkú a odolnú voči poveternostným podmienkam. Nakoľko sa nachádza na dopravnom ihrisku určenom pre deti, je upevnená o cestné betónové panely. Opláštenie konštrukcie je realizované z trapézového plechu. Kridla dverí pozostávajú taktiež zo zvarovaných profilov. Dvere sú osadené na kvalitných oceľových pántoch a sú uzamykateľné. Celá konštrukcia je povrchovo upravená. Podlažie garáže je upravené odstránením zeminy, vyrovnaním terénu, podsypovým kameňom a osadenými cestnými panelmi.

- PHZ bola nižšia ako 5.000 €, takže nešlo o zákazku s nízkou hodnotou, to znamená, že ZŠ nevykonávala verejné obstarávanie v zmysle zákona o VO, a to podľa § 1 ods. 14 zákona o VO, podľa ktorého platí, že zákon o VO sa nevzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 5.000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.

Pri zákazkách s nízkou hodnotou zákonodarca nepredpisuje povinnú písomnú formu zmluvy. V tejto súvislosti však upozorňujem, že aj objednávka emailovou formou a jej prijatie taktiež e-mailom už napĺňa atribúty písomnej formy, a v zmysle § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobode informácií je povinnosťou zverejniť údaje o vyhotovenej objednávke.

V zmysle § 117 ods. 1 zákona o VO platí, že cit.: „Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli hospodárne. Ak verejný obstarávateľ vyzval na predloženie ponuky viac hospodárskych subjektov na účel zadania zákazky, je povinný zabezpečiť dodržanie princípov rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie. 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.“

Odporúčania:

1. Vyhotovovať písomné objednávky vždy pri zákazkách, na ktoré sa vynakladajú kapitálové výdavky,
2. Zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky od jedného dodávateľa pod jednotným názvom,
3. Pre väčšiu transparentnosť predkladať rozpočet na schválenie a jeho zmeny na zasadnutia MsZ v Stupave na úrovni rozpočtových položiek (napr. v rozpočtovej kategórii 630 Tovary a služby na úrovni rozpočtových položiek 631, 632, 633, 634, 635, 636 a 637) a v prípade konkrétnych výdavkov ako napr. výkopové práce na úrovni rozpočtových podpoložiek (napr. 635 006).

Záver:

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Kontrolou vybraných zákaziek s nízkou hodnotou bolo zistené dodržiavanie pravidiel stanovených v zákone o VO. Princípy rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie boli dodržané, nakoľko v rámci prieskumu trhu bol každý subjekt oslovený v rovnaký deň, vid' kontrolované zákazky rozpísané vyššie. Priebeh VO je zdokumentovaný, úkony boli preskúmané.

V Stupave, dňa 18.02.2021