

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 15.12.2022

Správa o výsledku kontroly zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii mesta Stupava ZŠ kpt. J. Nálepku za rok 2021

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 zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii mesta Stupava - ZŠ kpt. J. Nálepku za rok 2021

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo v Stupave po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii mesta Stupava - ZŠ kpt. J. Nálepku za rok 2021.

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 zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii mesta Stupava - ZŠ kpt. J. Nálepku 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

Kontrola bola vykonaná:

- v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava na II. polrok 2022, konkrétne s 5. bodom,
- 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,
- podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava a
- podľa § 169 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého cit.: „*Preskúmanie úkonov kontrolovaného pri zákazkách podľa § 117 vykonáva orgán vnútornej kontroly kontrolovaného. Vnútornou kontrolou kontrolovaného nie sú dotknuté oprávnenia úradu a iných kontrolných orgánov, ak takéto oprávnenia nevylučujú osobitné predpisy.*⁸⁾ *Úrad preskúmava úkony kontrolovaného pri zákazkách podľa § 117 na základe podnetu orgánov činných v trestnom konaní, Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky, Protimonopolného úradu Slovenskej republiky a na základe plánu kontrolnej činnosti na príslušný kalendárny polrok.*“

Správa z kontroly zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii mesta Stupava - ZŠ kpt. J. Nálepku za rok 2021

Oprávnená osoba:	hlavná kontrolórka mesta Stupava Mgr. Margita Hricová,
Povinné osoby:	ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave, Školská 2, 900 31 Stupava, IČO: 31773711, DIČ: 2021609656,
Predmet kontroly:	kontrola zákaziek s nízkou hodnotou,
Cieľ kontroly:	skontrolovať zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť vynaložených verejných financií na tovary, služby a stavebné práce v rámci zákaziek s nízkou hodnotou,
Kontrolované obdobie:	rok 2021,
Miesto a čas vykonania kontroly:	kancelária oprávnenej osoby na MsÚ v Stupave, od 10.10.2022 do 29.11.2022,
Dátum zaslania správy:	29.11.2022.

Použitá legislatíva ku kontrole:

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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o RPVS“),
5. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“),
6. Vnútorný predpis ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave č. 4/2020 o postupe pri verejnom obstarávaní.

Výsledok kontroly

V zmysle smernice č. 4/2020 verejné obstarávanie vykonávala zamestnankyňa školy, ktorá bola písomne poverená riaditeľkou školy v rámci pracovnej náplne – Marcela Herceková. Externým poskytovateľom bola obchodná spoločnosť BALTEUS s.r.o. so sídlom: J. Kronera 11246/15,03601 Martin, IČO: 48 102 903, konateľ: Matej Novotný.

Skontrolované boli nasledovné zákazky s nízkou hodnotou:

I.

Havarijný stav požiarnej nádrže – prieskum bol vykonaný dňa 7.9.2021, telefonicky a mailom, osobne (skutočné zameranie).

Špecifikácia: zamazanie kavern a prestupov, čistenie nádrže, odčerpanie vody, zátka 100 ks, vytvorenie fabionov z malty, tabuľka požiarnej nádrže 35 m³, hydroizolačná stierka 106 m², doprava, ostatná režia, odvoz a likvidácia odpadu.

Povinná osoba vybrala najvýhodnejšiu ponuku za **6.835,20 €** s DPH od firmy San-Injekt, s.r.o. so sídlom Hraničná 16, 821 05 Bratislava, IČO: 46588523. Objednávka na opravu bola vystavená dňa 9.9.2021 kedy bola vykonaná ZFK zodpovedným zamestnancom: J. Kralovičová a riaditeľkou: Z. Šimková.

Faktúra bola uhradená dňa 11.10.2021 a v ten istý deň bola aj zverejnená pod č. 0421/2021. Výdavky boli vykázané správne na rozpočtovej podpoložke EK 635004 zo zdroja 111, t.j. zo štátneho rozpočtu. Výdavky boli rozpočtovo kryté.

II. **Oprava havarijného stavu kanalizácie – hlavná budova** – prieskum bol vykonaný dňa 7.9.2021 mailom zaslaním požiadavky so špecifikáciou predmetu obstarávania trom subjektom, v zmysle článku 4 bod 13. vnútorného predpisu č. 3/2020 o postupe pri VO.

Špecifikácia: zemné práce, rúrové vedenie, presun hmôt, izolácie a všetky náležitosti spojené s opravou havarijného stavu.

Povinná osoba vybrala najvýhodnejšiu ponuku za **5.973,25 €** s DPH od firmy IN-kanál spol. s r.o. so sídlom Mlynské Luhy 19, 821 05 Bratislava, IČO: 35773308. Objednávka na opravu bola vystavená dňa 17.09.2021, kedy bola vykonaná ZFK zodpovedným zamestnancom: J. Kralovičová a riaditeľkou: Z. Šimková.

Faktúra bola uhradená dňa 29.09.2021 a v ten istý deň bola aj zverejnená pod č. 0402/2021. Výdavky boli vykazané správne na rozpočtovej podpoložke EK 635004 zo zdroja 111, t.j. zo štátneho rozpočtu. Výdavky boli rozpočtovo kryté.

III. **Upratovacie služby 2021** - povinná osoba postupovala v zmysle zákona o VO a vlastnej smernice, podľa ktorej zdokumentovala celý priebeh verejného obstarávania, vykonala prieskum trhu a zaslala požiadavku so špecifikáciou predmetu obstarávania za účelom získania informácie o cene za predmet obstarania minimálne trom vybratým subjektom.

Zisťovanie PHZ:

- GFservices s.r.o. – 46.060 € bez DPH = 55.272 € s DPH
- GMCE s.r.o. – 63.950 € s DPH
- Mgr. Ivana Porubcová – 55.250 € s DPH

Prieskum bol vykonaný zverejnením Výzvy na predkladanie ponúk na webovej stránke www.dotacieservis.sk s predpokladanou hodnotou zákazky: 47.450,56 € bez DPH a oslovením (mailom dňa 09.12.2020) trom potencionálnym uchádzačom:

- GFservices s.r.o.
- GMCE s.r.o.
- Mgr. Ivana Porubcová

Ponuky predložili:

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| - ZET dip s.r.o. | 44.400 € bez DPH | 53.280 € s DPH |
| - EDYMAX Facility Management SE | 46.285,48 € bez DPH | 55.542,58 € s DPH |
| - Mgr. Ivana Porubcová | | 55.250 € s DPH |
| - <u>AMG Facility SK s.r.o.</u> | <u>43.200 € bez DPH</u> | <u>51.840 € s DPH</u> |
| - Slovclean a.s. | 53.400 € bez DPH | 64.080 € s DPH |

Jediným kritériom bola najnižšia cena bez DPH za celý predmet zákazky. Úspešným uchádzačom bola spoločnosť AMG Facility Sk S.r.o. so sídlom Lieskovská cesta 6, 960 01 Zvolene, IČO: 50578901, ktorej to bolo oznámené mailom dňa 21.12.2020. V tento istý deň verejný obstarávateľ oznámil ostatným uchádzačom, že neboli úspešní. Verejné obstarávanie realizoval konateľ M. Novotný zo spoločnosti BALTEUS s r.o.

Princíp rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie bol zachovaný.

Konflikt záujmov bol preukázaný čestným vyhlásením o neprítomnosti konfliktu záujmov.

Verejný obstarávateľ preukázateľne vyhodnotil podmienky účasti podľa:

- § 32 ods. 1 písm. e) – oprávnenie poskytovať službu: uchádzač je registrovaný v Obchodnom registri a v zozname hospodárskych subjektov vedených Úradom pre VO;

- § 32 ods. 1 písm. f) – nemá uložený zákaz účasti vo VO: čestné vyhlásenie, nie je vedený v zozname osôb, ktorým bol uložený zákaz účasti vo VO vedený Úradom pre VO.

Zmluva s úspešným uchádzačom bola uzatvorená dňa 4.1.2021 a zverejnená dňa 11.1.2021 na webovom sídle základnej školy:

<https://stupavazsnalepku.samospravaonline.sk/attach/zml/2021/ZMLUVA%20O%20POSKYTOVAN%C3%8D%20UPRATOVAC%C3%8DCH%20SLU%C5%BDIEB21.pdf>

Pre porovnanie:

- v roku 2020 poskytovala základnej škole upratovacie služby Mgr. Ivana Porubcová so sídlom v Stupave za 42.400 € s DPH (odkaz na zmluvu: <https://stupavazsnalepku.samospravaonline.sk/attach/zml/2019/zmluva-upratovanie%202020.pdf>)
- v roku 2022 poskytuje základnej škole upratovacie služby spoločnosť KLINTON s.r.o. so sídlom v Bratislave za 59.587,20 € s DPH (odkaz na zmluvu: https://stupavazsnalepku.samospravaonline.sk/attach/zml/2021/Zmluva_o_poskytvan_i_s_lu%C5%BEieb_KLINTON.pdf)

Kontrola výdavkov na hygienické, čistiace a dezinfekčné prostriedky

Kontrolou knihy záväzkov za rok 2021 bolo zistené, že povinná osoba v roku 2021 vynaložila finančné prostriedky na hygienické, čistiace a dezinfekčné prostriedky v celkovej výške 33.848,99 € od spoločnosti Eden Hygiena s.r.o. so sídlom: Ružová dolina 16008/25, Bratislava 821 09, IČO: 53010469. Za rok 2021 išlo celkovo o 25 faktúr, pričom ani jedna neprevyšovala sumu 5.000 € bez DPH, t.j. finančný limit pre zákazku s nízkou hodnotou. V nasledovnej tabuľke č. 2 uvádzam prehľad týchto faktúr s podrobným popisom zakúpeného tovaru.

Tabuľka č. 2: Faktúry od spoločnosti Eden Hygiena s.r.o. za rok 2021

Faktúra číslo	Suma v EURO	Uhradené dňa	Tovar
0063	1.515,66	05.02.2021	Toaletný papier 15 bal. x 6 ks, mydlo 5l x 10 ks, utierky 20 bal. x 5 kart., utierky midi 6 ks x 2 bal., dezinf. roztok na ruky 5 l x 10 ks, Dezitol na plochy 5 l x 20 ks.
0103	1.819,08	18.03.2021	Utierky 20 bal. x 10 kart., utierky midi 6 ks x 10 bal., Dezitol na plochy 5 l x 10 ks, utierky ZZ H5 10 bal., rukavice vinylové 100 ks x 30 bal.
0133	10,80	13.04.2021	Zásobník na WC papier 2ks, zásobník na utierky 2 ks.
0155	357,70	22.04.2021	Jar 5 l x 5 ks, Domestos 750 ml x 15 ks, handra na podlahu 20 ks, Cif 500 ml x 10 ks, švédka utierka 72 ks, Cilit bang 750 ml x 15 ks, Pulirapid 750 ml x 5 ks, zmeták 5 ks, rukavice gumenné 12 bal., hubka 5 ks x 15 bal., vreca LDPE 55 x 100 20 ks.
0156	2.269,86	22.04.2021	Toaletný papier 10 bal. x 6 ks, Savo 4 kg x 5 ks, utierky 20 bal. x 10 kart., utierky ZZ H5 10 bal., Savo 5 kg x 10 ks, dezinf. čistič bez chlóru 750 ml x 15 ks, mydlo 5 l x 8 ks, Sanytol 500 ml x 10 ks, utierky midi 6 ks x 10 bal., Dezitol na ruky 5 l x 10 ks, Dezitol na plochy 5 l x 6 ks.
0157	1.108,67	22.04.2021	Cilit bang 750 ml x 10 ks, orkán soľ 1,5 kg x 6 ks, Cif 500 ml x 20 ks, Pulirapid 750 ml x 20 ks, prací prášok Ariel 11 ks, Silan aviváž 28 ks, rukavice a iné.
0158	488,58	22.04.2021	Toaletný papier 6 bal. x 6 ks, Savo 5 kg x 10 ks, Sanytol 500 ml x 5 ks, utierky midi 6 ks x 2 bal., Dezitol na ruky 5 l x 2 ks.
0200	12,19	20.05.2021	Servítky 33x33 biele 500ks x 2 bal., vrečko na hotdog 300 ks x 2 bal.
0201	1.803,90	20.05.2021	Toaletný papier 10 bal. x 6 ks, utierky midi 6 ks x 10 bal., utierky ZZ H5 10 bal., dezinf. roztok na ruky 5 l x 10 ks, Savo 4 kg x 5 ks, vrečko na hotdog 300 ks x 46 bal.
0342	1.324,42	27.08.2021	Toaletný papier 30 bal. x 6 ks, Sanytol 500 ml x 5 ks, utierky midi 6 ks x 5 bal., Bref WC guličky 3 ks x 7 bal., Savo 4 kg x 10 ks
0343	1.505,35	27.08.2021	Domestos 750 ml x 20 ks, Cif 500 ml x 40 ks, orkán soľ 1,5 kg x 14 ks, vreca 120l 15ks x 30 rol., Oven cleaner power 5l x 3 ks, Topmatic uni 25 kg x 2 ks, prací prášok Ariel 12 ks, Silan 3 l x 12 ks, kôš okrúhly 100l x 3

			ks, Toprinse 10l x 2 ks, rukavice 100 ks x 20 bal., hubka max 20 ks, soľ tabletovaná 25 kg x 3 ks.
0345	962,90	27.08.2021	Domestos 750 ml x 25 ks, handra na podlahu 30 ks, Cif 500 ml x 10 ks, švédská utierka 72 ks, Cilit bang 750 ml x 20 ks, Pulirapid 750 ml x 20 ks, zmeták 4 ks, hubka 5 ks x 15 bal., vrece 60l 25 ks x 10 rol., vrece 120l 15 ks x 15 rol., okena 750 ml x 8 ks, rukavice 100 ks x 36 bal., mop 2ks.
0346	3.595,68	27.08.2021	Toaletný papier 20 bal. x 6ks, Savo 4 kg x 15 ks, utierky 20 bal. x 15 ks, utierky ZZ H5 30 bal., dezinf. čistič bez chlóru 750 ml x 30 ks, mydlo 5l x 15 ks, Sanytol 500 ml x 10 ks, utierky midi 6 ks x 15 bal.
0349	1.129,56	06.09.2021	Dezitol 5l x 15 ks, metlička s lopatkou 5ks, vrece 60l 25 ks x 300 rol., vrece 120l 15 ks x 100 rol.
0360	1.054,38	10.09.2021	Vreca 240l 15l x 15 rol., vrečko na hotdog 160 bal.
0393	217,80	24.09.2021	WC sitko do pisoára gélové 50 ks
0406	79,44	04.10.2021	Čistič toaliet Duck discs 36ml x 15 ks, Savo proti plesniam 5ks
0434	3.061,68	14.10.2021	Utierky 20 bal. x 20 kart., utierky ZZ H5 20 bal., mydlo 5l x 10 ks, toaletný papier 6 ks x 20 bal., utierky midi 6 ks x 20 bal.
0468	62,86	04.11.2021	Soľ tabletovaná 25kg x 1 ks, orkán soľ 1,5 kg x 15 ks
0555	2.183,76	06.12.2021	Toaletný papier 6 ks x 30 bal., Savo 4 kg x 10 ks, utierky midi 6 ks x 20 bal., Isolda 100 ml x 40 ks, Sanytol 500 ml x 30 ks, mydlo 5 l x 2 ks, Bref WC 700 ml x 20 ks
0556	3.498,72	06.12.2021	Jar 5l x 30 ks, handra na podlahu 20 ks, Cilit bang 750 ml x 30 ks, orkán soľ 1,5 kg x 10 ks, Cif 500 ml x 40 ks, vreca 140l 25 ks x 50 rol., Pulirapid 750 ml x 20 ks, Silan 3 l x 13 ks, prací prášok Ariel 13 ks, metlička s lopatkou 4 ks, Toprinse 10l x 4 ks, zmeták 5ks, rukavice 100 ks x 15 bal., švédská utierka 20 ks, Bref WC guličky 3ks x 10 bal. a iné
0559	3.280,80	06.12.2021	Toaletný papier 6 ks x 20 bal., mydlo 5l x 15 ks, utierky 20 bal. x 15 ks, utierky ZZ H5 20 bal., utierky midi 6 ks x 20 bal.
0560	404,76	06.12.2021	Domestos 750 ml x 15 ks, handra na podlahu 10 ks, Cif 500 ml x 5 ks, utierka microultra 6 ks, Cilit bang 750 ml x 5 ks, Pulirapid 750 ml x 5 ks, rukavice 10 bal, hubka 5 ks x 10 bal., Silan 3 l x 9 ks, prací prášok Ariel 48 PD x 9 ks, náhrada na mop 10 ks
0589	100,44	14.12.2021	Čistič toaliet Duck discs 36ml x 10 ks, soľ posypová 25 kg x 8 ks
0628	2000,00	22.12.2021	Topmatic 25 kg x 4 ks, Toprinse 10 l x 4 ks, orkán soľ 1,5 kg x 21 ks, soľ tabletovaná 25 kg x 4 ks, greasestrip 5 l x 1ks, toaletný papier 6 ks x 10 bal., utierky midi 6 ks x 10 bal.
	33.848,99		

Hygienické, čistiace a dezinfekčné prostriedky boli nakupované takmer každý mesiac, okrem mesiacov január, jún a júl. Keďže sa nákup tohto tovaru pravidelne opakoval, malo ísť o zákazku s nízkou hodnotou a PHZ sa mala určiť podľa § 6 ods. 7 zákona o VO, podľa ktorého platí, že cit.: „Ak ide o zákazku na dodanie tovaru alebo o zákazku na poskytnutie služby, ktorá sa pravidelne opakuje, alebo obnovuje v dohodnutej lehote, predpokladaná hodnota zákazky sa určí z

a) celkových skutočných nákladov rovnakého alebo porovnateľného tovaru alebo služieb, ktoré boli obstarané v predchádzajúcom kalendárnom roku alebo v predchádzajúcich 12 mesiacoch, upravených o očakávané zmeny v množstve alebo v hodnote v nasledujúcich 12 mesiacoch, alebo

b) celkovej predpokladanej hodnoty tovaru alebo služieb obstarávaných v priebehu 12 mesiacov po prvom plnení alebo počas platnosti zmluvy, ak je dlhšia ako 12 mesiacov.“

Povinná osoba sa vyjadrila, že v roku 2021 mali zvýšenú spotrebu hygienických, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov vzhľadom na šírenie koronavírusu, čo je opodstatnené. Navyše zákon o VO bol novelizovaný zákonom č. 62/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a v justícii a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (tzv. „lex korona“), podľa ktorého ak ide o zákazku s nízkou hodnotou sa nevyžaduje splnenie podmienok podľa § 81 písm. c) alebo § 115 ods. 1 písm. c) zákona o VO, t.j. z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej verejným obstarávateľom, ktorú nemohol predvídať.

Kontrola výdavkov na dezinfekčné prostriedky

Kontrolou knihy záväzkov za rok 2021 bolo zistené, že povinná osoba vynaložila na dezinfekčné prostriedky od spoločnosti SoLu Trading s.r.o. so sídlom Veltlínska 5936/4, 90201 Pezinok, IČO: 50 480 120 finančné prostriedky v celkovej sume **17.743 €** nasledovne:

- faktúra č. 0033/2021 uhradená dňa 21.01.2021 v sume **557 €** (zo zdroja 111 – od štátu, FK 09 121 a FK 09 211, EK 633 006) za 2 ks prenosného difuzéru eMotion Silver, 1 ks difuzér Tower, 2 ks dezinf. oleja 200ml;
- faktúra č. 0065/2021 uhradená dňa 15.02.2021 v sume **799 €** (zo zdroja 111 – od štátu, FK 09 121, EK 633 006) za 1 ks dezinf. oleja 5l, 1 ks prenosný difuzér eMotion Silver, 1 ks dezinf. oleja 200ml;
- faktúra č. 0254/2021 uhradená dňa 23.06.2021 v sume **4.932 €** (zo zdroja 111 – od štátu, FK 09 121 a FK 09 211, EK 633 006) za 3ks dezinf. oleja 5l, 20 ks dezinf. gélu 5l, 20 ks dezinf. spreju 5l;
- faktúra č. 0261/2021 uhradená dňa 02.07.2021 v sume **1.700 €** (zo zdroja 111 – od štátu, FK 09 121 a FK 09 211, EK 633 006) za 23 ks dezinf. gélu 5l a 1ks dezinf. spreju 500ml;
- faktúra č. 0496/2021 uhradená dňa 18.11.2021 v sume **6.755 €** (zo zdroja 111 – od štátu, FK 09 121 a FK 09 211, EK 633 006) za 20 ks dezinf. gélu 5l, 10 ks dezinf. na povrchy 5l, 60 ks dezinf. na povrchy 500ml, 4 ks dezinf. oleja 5l, 2 ks dezinf. oleja 200 ml;
- faktúra č. 0627/2021 uhradená dňa 22.12.2021 v sume **3.000 €** (zo zdroja 41 – od mesta, FK 09 602, EK 633 006) za 3 ks dezinf. oleja 5l, 12 ks dezinf. spreju 5l, 2 ks dezinf. spreju 500 ml.

K zákazke s nízkou hodnotu uhradenej faktúrou č. 0496 boli ku kontrole predložené 3 cenové ponuky, z ktorých je zrejmé, že povinná osoba vybrala najlacnejšiu z nich. Prieskum trhu bol tiež vykonaný pri zákazkách, ktorých suma bez DPH nepresahovala 5.000 € bez DPH.

Kontrola výdavkov na kuchynské potreby

Kontrolou knihy záväzkov za rok 2021 bolo zistené, že povinná osoba uhradila dňa 21.12.2021 jednému subjektu, živnostníkovi Maroš Neuberg – NEUMA.N, so sídlom podnikania: Devínska Nová Ves, IČO: 40105997 tri nasledovné faktúry:

- faktúra č. 0615/2021 v sume **4.872 €** za 350 ks hlbokých tanierov a 350 ks plytkých tanierov;
- faktúra č. 0616/2021 v sume **4.842,96 €** za 500 ks plytkých tanierov a iné (200 ks misiek, 3 ks termoizolačnej nádoby s výpusťou, 3 ks soľničiek, 3 ks koreničiek, 8 ks naberačiek);
- faktúra č. 0617/2021 v sume **4.833,12 €** za 500 ks hlbokých tanierov a iné (3 ks vedier, 1 ks chladničky bielej 350 l FORCAR, 2 ks transportných vozíkov, 4 ks naberačiek).

Povinná osoba ku kontrole predložila 3 cenové ponuky, ktoré preukázali dodržanie princípu hospodárnosti a efektívnosti, čo vyplýva z § 10 ods. 2 zákona o VO, podľa ktorého verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Odporúčanie:

1. v čo najväčšej možnej miere naplánovať vopred spotrebu hygienických, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov na celý rok.

Záver:

Kontrolou neboli zistené nedostatky, ktorými by sa porušoval zákon alebo iný všeobecne záväzný právny predpis.