

Správa z kontroly

Kontrola výdavkov a dodržiavania legislatívnych postupov pri uzatváraní dodávateľských zmlúv na dodanie prác, tovarov a služieb v období rokov 2016 – 2019 podľa náhodného výberu

Meno, priezvisko a podpis oprávnenej osoby: PhDr. Monika Kocková, hlavná kontrolórka

Povinná osoba: Obec Hontianske Nemce, Hontianske Nemce č. 500, 962 65

Predmet kontroly:

- kontrola dodržiavania zákona č. 343/2015 Zb. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou
- kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly na dokumentoch predložených pre potreby kontroly

Cieľ kontroly: skontrolovať, či obec postupovala v súlade so zákonom a všeobecne záväznými nariadeniami obce pri uzatváraní dodávateľských zmlúv a zároveň overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými normami obce so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2020, schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 69/2019 dňa 12.12.2019.

KONTROLNÉ ZISTENIA

Podľa náhodného výberu bol vybraný projekt vybudovania kamerového systému v obci z roku 2017.

K predmetu kontroly bol predložený spisový obal „Kamerový systém“, ktorý obsahoval nasledovné doklady:

- Výzva Ministerstva vnútra SR na predkladanie žiadosti o poskytnutie dotácie v oblasti prevencie kriminality zo dňa 24.3.2017
- Kontrolný list príloh a náležitosti žiadosti o poskytnutie dotácie na financovanie projektov v oblasti prevencie kriminality pre rok 2017
- Žiadosť o poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie projektu v oblasti prevencie kriminality pre rok 2017 zo dňa 3.5.2017
- Kópia zmluvy č. 16/BB/2017 – MV SR o poskytnutí dotácie v oblasti prevencie kriminality zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017
- Výzva na predkladanie ponúk zo dňa 2.5.2018 (zverejnenie na webe sa nedalo overiť, nakoľko link je nefunkčný)
- Oznámenie o zaslaní výzvy na predkladanie ponúk
- Zápisnica z otvárania ponúk zo dňa 10.5.2018
- Zápisnica z vyhodnotenia súťaže
- Oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk

- Kópia zmluva o dielo (Zeerts, s.r.o.) zo dňa 15.6.2018
- Kópia inventárna karta hmotného a nehmotného investičného majetku
- Kópia preberací protokol
- Kópia faktúra od spoločnosti Zeerts, s.r.o.
- Záverečná správa o realizácii projektu v oblasti situačnej prevencie
- Vyúčtovanie dotácie zo dňa 26.10.2018
- Správa Okresného úradu Banská Bystrica o výsledku administratívnej finančnej kontroly k poskytnutiu dotácie zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017 na zabezpečenie úloh prevencie kriminality zo dňa 12.9.2019

Legislatívny postup pri výbere a uzatváraní zmluvy o dielo

- Dňa 3.5.2017 obec zaslala žiadosť o poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie projektu v oblasti prevencie kriminality pre rok 2017. Obec uzatvorila s MV SR/OÚ BB zmluvu č. 16/B/2017 o poskytnutí dotácie v oblasti prevencie kriminality zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017.
- Dňa 18.12.2017 bola na účet obce prijatá dotácia vo výške 15 000 eur z MV SR.
- Obec uskutočnila prieskum trhu k zákazke s nízkou hodnotou zadávanej podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní, ktorej predmetom je výber dodávateľa tovaru obstarávaného pod názvom Nákup strojného vybavenia obce.
- Obec zaslala dňa 2.5.2018 pod zn. OCÚ-2018-119-00067-1 poštovou službou „Výzvu na predloženie cenovej ponuky“ trom subjektom, ktoré na výzvu zareagovali a v stanovenej lehote (do 10.5.2018 do 13:00 hod.) doručili na Obecný úrad Hontianske Nemce svoje cenové ponuky.
- Doručené ponuky sa otvárali dňa 10.5.2018 po 13:00 hod., priebeh otvárania je uvedený v zápisnici.
- Komisiu na otváranie obálok tvoril starosta obce PeaDr. J. Nemeč a poslanec OZ Mgr. J. Palkovič. **V zápisnici bol zle uvedený dátum a čas doručenia jednotlivých ponúk (20.2.2018 a chybné časy).** Keď sa porovnála zápisnica a doručené obálky.
- Ponuky doručili nasledovné subjekty:
 1. ELEKO, s.r.o. Pivovarská 7, Žilina – čas doručenia 12:04 hod., 16 412,50 eur bez DPH/ 19 695 eur s DPH (2.miesto po vyhodnotení)
 2. Zeerts, s.r.o., Malý Lapáš 124 – čas doručenia 12:10 hod., 18 803 eur s DPH (1. miesto po vyhodnotení) **(ponuka zaslaná bez sumy bez DPH)**
 3. 2PJ Group, s.r.o. J.A. Komenského 2113/30, Zvolen – čas doručenia 12:11 hod., 19 098 eur bez DPH / 22 917,6 eur s DPH (3. miesto po vyhodnotení)
- Zápisnica z vyhodnotenia ponúk bola vypracovaná dňa 10.5.2018 od 14:30 hod. Pre vyhodnotenie ponúk nebola menovaná komisia. Vyhodnotenie ponúk vykonal starosta obce a osoba poverená verejným obstarávaním Ing. Jozef Čierny.
- Zmluva o dielo bola podpísaná dňa 15.6.2018 medzi objednávateľom obcou Hontianske Nemce a spoločnosťou ZEERTs, s.r.o., celkovo na sumu 18 803 eur s DPH, pričom 15 000 eur bolo hrađených z poskytnutej dotácie a 3803 eur bolo uhradených z vlastných zdrojov na 6 ks kamier vrátane príslušenstva.
- Dňa 2.7.2018 bol oboma zmluvnými stranami podpísaný Preberací protokol (po 1 ks kamier v časti Zdravotné stredisko, Pošta, OÚ, Športové ihrisko, Zberný dvor 2 ks).
- Kamerový systém bol zaradení do majetku obce dňa 11.7.2018.

- Faktúra dodávateľa č. 0952018 zo dňa 4.7.2018 bola uhradená podľa zmluvy o dielo dňa 12.7.2018.
- Dňa 17.4.2019 obec predložila Okresnému úradu Banská Bystrica doklady na zúčtovanie dotácie projektu Kamerový systém obce.
- Dotácia 15 000 eur v roku 2017 bola v rozpočte v kapitálových výdavkoch, avšak bola prenesená do roku 2018, kedy bola použitá v plnej výške v súlade s účelom, na ktorý bola poskytnutá.
- Dňa 8.8.2019 Okresný úrad BB vypracoval záznam o prekontrolovaní vyúčtovania poskytnutej dotácie zo štátneho rozpočtu SR.

Zistené nedostatky

- **V zápisnici z otvárania ponúk boli zle uvedené dátumy a časy doručenia jednotlivých ponúk.**
- **Úspešná spoločnosť Zeerts, s.r.o. doručila cenovú ponuku len so sumou s DPH (nedozvedela som sa, či v podmienkach bolo uvedenie aj bez DPH).**

ZÁVER KONTROLY

Z predložených dokladov možno konštatovať, že po uskutočnení verejného obstarávania bola podpísaná zmluva o dielo a následne vystavená faktúra so spoločnosťou Zeerts, s.r.o. Počas realizácie projektu boli uhradené výdavky podľa zmluvy o dielo na kamerový systém v obci, osadenie 6 kamier s príslušenstvom v celkovej výške 18 803 eur.

Z celkovej sumy predstavoval podiel vlastných zdrojov na realizáciu projektu 20,23 %. (v zmluve s MV je uvedená podmienka min. 20% z vlastných zdrojov financovať).

Na základe dokladov možno konštatovať, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na účel, na ktorý boli poskytnuté. Obec tak zrealizovala projekt v súlade so zmluvou č.16/BB/2017 – MV SR o poskytnutí dotácie v oblasti prevencie kriminality zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017.

Kontrolou boli zistené formálne nedostatky.

V Hontianskych Nemciach, dňa 26.5.2020

PhDr. Monika Kocková, v.r.
hlavná kontrolórka obce Hontianske Nemce