

**Mestské zastupiteľstvo v Nitre – útvar hlavného kontrolóra**

Nitra 25.11.2009

Číslo materiálu: **1623 /09**

**Mestskému zastupiteľstvu**

**v Nitre**

K bodu:

**Správa o výsledku kontroly správnosti administratívneho postupu verejného obstarávania**

**Predkladá:**

Ing. František Halmo  
hlavný kontrolór

**Spracovala:**

Margita Havránková  
referentka kontroly

**Napísala:**

Margita Havránková  
referentka kontroly

**Prizvat':**

\_\_\_\_\_

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Nitre

**p r e r o k o v a l o**

Správu o výsledku kontroly  
správnosti administratívneho  
postupu verejného obstarávania

**b e r i e s p r á v u n a v e d o m i e.**

.....  
podpis predkladateľa

## Mestské zastupiteľstvo v Nitre – útvar hlavného kontrolóra

### S p r á v a

#### o výsledku kontroly č. 17/2009

V zmysle ustanovenia § 12, ods. 2 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov a poverenia hlavného kontrolóra č. 17/2009 zo dňa 12.08.2009 vykonala Margita Havránková, referentka kontroly, kontrolu správnosti administratívneho postupu verejného obstarávania.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Nitra

Kontrola bola vykonaná od 18.8.2009 do 5.10.2009

Kontrolované obdobie: II. polrok 2008, I. polrok 2009

Kontrola bola zameraná na:

- správnosť postupu zadávania podprahových zákaziek,
- kontrola zákaziek s nízkymi hodnotami.

Kontrolu zjednodušeného postupu verejného obstarávania v zmysle čl. XIII. Smernice mesta vykonáva útvar hlavného kontrolóra mesta.

Verejné obstarávanie upravuje zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o doplnení niektorých zákonov v znení noviel a Smernica Mesta Nitra – Mestského úradu Nitra č. 8/2007 účinná od 1.6.2007 v znení dodatku zo dňa 16.2.2009.

Organizáciu procesu verejného obstarávania zabezpečuje referát pre verejné obstarávanie, prostredníctvom referentov pre verejné obstarávanie. Organizácia verejného obstarávania závisí od použitých postupov verejného obstarávania.

Podľa čl. VII. bod 3 smernice „Obstarávanie podľa zákazky s nízkou hodnotou na dodanie tovaru, poskytnutie služby, alebo uskutočnenie prác si útvary, oddelenia zabezpečujú samostatne rešpektujúc skutočnosti v článku XIV tejto smernice, bez odborne spôsobilej osoby.

Vychádzajúc z citovanej smernice, ktorá upravuje pôsobnosť a povinnosti útvarov a oddelení MsÚ v procese verejného obstarávania boli všetky útvary Mestského úradu v Nitre požiadané o predloženie podkladov k vykonaniu kontroly vo forme súhrnných dokladov.

Vyžiadané boli:

- požiadavky na zadávanie zákaziek na dodanie tovarov, stavebných prác, alebo poskytnutie služieb, koncesiu a súťaž návrhov (okrem zákazky s nízkou hodnotou), ktoré boli predložené referátu pre verejné obstarávanie MsÚ pre rok 2008 a rok 2009. Uplatnenie požiadavky na verejné obstarávanie je v zmysle článku V. a VI. Smernice č. 8/2007.

Požadovaný materiál – Harmonogram verejného obstarávania na kontrolované obdobie predložila iba kancelária prednostu - referát hospodárskej prevádzky. Ostatné útvary a oddelenia túto požiadavku nesplnili a to aj napriek tomu, že v rozpočte Mesta Nitry boli schválené finančné prostriedky na realizáciu akcií, ktoré podliehajú verejnému obstarávaniu. Uvedené je v rozpore s článkom V. citovanej smernice, bod 2 „Po schválení rozpočtu Mesta Nitry v súlade s rozpočtom, jednotlivé útvary, oddelenia spracujú harmonogram verejného obstarávania s požadovanými údajmi a tento predložia referátu pre verejné obstarávanie do 30 dní od schválenia rozpočtu Mestským zastupiteľstvom.

Ďalej bol od útvarov vyžiadaný súhrnný doklad o obstaraní zákazky s nízkou hodnotou za kontrolované obdobie. K vyplneniu súhrnného dokladu boli kontrolou spracované a zaslané vysvetlivky a vzor tlačiva.

V zmysle článku VII. bod 3, písm. a) pri drobnom nákupe v priebehu roka priamo v obchodnej sieti, pri zabezpečení tovarov, prác a služieb formou objednávky do 900 € vrátane DPH (v r. 2008 30.000,- Sk) zo strany útvaru, oddelenia nie je nutné robiť prieskum trhu a vyplňať záznam o vykonaní prieskumu trhu.

Internou smernicou sú pre obstarávanie stanovené finančné a vecné limity.

Podprahová zákazka na obstaranie tovarov a služieb má finančný limit od 1.000.000,- Sk do 2.000.000,- Sk t.j. od 30.000,- € do 60.000,- €, na obstaranie práce je stanovený finančný limit od 4.000.000,- do 12.000.000,- Sk t.j. od 120.000,- € do 360.000,- €

Zákazka s nízkou hodnotou má stanovený finančný limit na tovary a služby od 0 Sk do 1.000.000,- 0,- € do 30.000,- €  
na práce od 0,- Sk do 4.000.000,- Sk 0,- € do 120.000,- €

Finančný limit pri obstarávaní rovnakých druhov tovarov alebo služieb je nasledovný: od 27.113,- Sk/900€ do 150.630,- Sk/5.000 €, bezpotreby vykonávať prieskum trhu za podmienky, že bol preukázateľne uskutočnený prvotný, zdokumentovaný prieskum trhu v príslušnom roku. Nerealizuje sa systém elektronického obstarávania.

Pri obstarávaní tovaru alebo služby, ktorých cena je vyššia ako 150.630,- Sk / 5.000 € maximálne do výšky 903.780,- Sk/30.000 € sa použije systém elektronického obstarávania.

Finančný limit pri obstaraní prác je nasledovný:

suma nižšia ako 391.638,- Sk/13.000 € - nie je potrebné vykonávať prieskum trhu za podmienky, že bol preukázateľne uskutočnený prvotný, zdokumentovaný prieskum trhu v príslušnom roku. V uvedenom prípade sa nerealizuje systém elektronického obstarávania.

Pri cene vyššej ako 391.638,- Sk/13.000 € do 903.780,- /30.000 € možno použiť systém elektronického obstarávania.

Pri cene od 903.780,-/30.000 € do 3.615.120,- Sk /120.000 € je povinnosť realizovať systém elektronického obstarávania.

Dodržanie vecného limitu:

- jednotková cena pri obstarávaní tovaru, služieb, prác nesmie byť vyššia ako 27.113,- Sk/900 € vrátane DPH a nesmie prekročiť pri tovaroch a službách 150.630,- Sk/5.000 € a prácach 903.780,- Sk/30.000 € vrátane DPH.

Na základe predložených súhrnných dokladov od jednotlivých útvarov a oddelení ako aj od ref. pre verejné obstarávanie a po úprave údajov – vylúčenie obstaraní, ktoré boli zabezpečované v predchádzajúcich rokoch na základe v tom čase vykonaných obstaraní, bola spracovaná tabuľka:

**Súhrnný doklad zákaziek z nízkou hodnotou spracovaný na základe podkladov predložených jednotlivými útvarmi, oddeleniami a referátmi MsÚ:**

Útvar, oddelenie, referát	Počet zákaziek s nízkou hodnotou zákazky		Počet podprahových zákaziek	
	II. polrok 2008	I. polrok 2009	II. polrok 2008	I. polrok 2009
Útvar primátora mesta	0	0	0	0
Kancelária prednostu	29	13	0	1
Útvar hlavného architekta	12	7	0	0
Útvar ekonomiky a majetku	0	0	0	0
Útvar rozvoja mesta a stavebného poriadku - odd. výstavby a rozvoja	48	6	3	4
Útvar služieb - oddelenie komunálnych činností a ŽP	39	8	2	1
Útvar kultúry, športu a cestovného ruchu - odd. kultúry a športu	17	8	0	0
- odd. cestovného ruchu a propagácie NISYS	16	3		
Útvar sociálneho úradu	0	0	1	0
Útvar školského úradu	0	1	0	0

Zo zoznamov obstaraní uvedených v predložených tabuľkách bola na základe náhodilého výberu kontrolou vyžiadaná dokumentácia zákaziek s nízkou hodnotou zákazky a podprahových zákaziek a táto bola skontrolovaná.

Podprahové zákazky boli realizované referátom pre verejné obstarávanie prostredníctvom referentov pre verejné obstarávanie. Podprahové zákazky realizované pre odd. výstavby a rozvoja boli skontrolované kontrolou ÚHK v mesiaci september 2009. Kontrola podprahových zákaziek je vykonávaná aj kontrolou NKÚ.

<b>Počet skontrolovaných obstaraní:</b>	<b>II. polrok 2008</b>	<b>I. polrok 2009</b>
Kancelária prednostu	6	3
Útvar hlavného architekta	2	2
Odd. výstavby a rozvoja	3	3
Odd. komunálnych činností a životného prostredia	3	1
Útvar kultúry, športu a cestovného ruchu	5	4
Útvar školského úradu	0	1

Kontrolou predložených dokladov boli zistené tieto všeobecné porušenia ustanovení smernice č. 8/2007 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o doplnení niektorých zákonov:

- porušenie článku V. a VI. uplatnenie požiadavky na verejné obstarávanie a predkladanie požiadavky na verejné obstarávanie. Porušenie tohto ustanovenia smernice nebolo zistené na útvare prednostu.

- neplnenie článku X. a XI. – Podpisovanie zmluvy – zodpovednosť príslušného referenta za to, že 1 exemplár uzatvorenej zmluvy bude založený v spise z verejného obstarávania – tento nedostatok bol odstránený v čase vykonávania kontroly – všetky chýbajúce zmluvy boli do dokumentácií doložené,

- súčasťou predloženej dokumentácie iba v niekoľkých prípadoch bola faktúra o dodaní tovaru, služby, alebo práce, resp. platobný poukaz na úhradu faktúry, z uvedeného dôvodu sa nedalo zistiť, či fakturovaná suma je totožná so sumou uvedenou v objednávke alebo v zmluve. Smernica č. 8/2007 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zák.č. 25/2006 Z.z. neupravuje, aké doklady majú byť obsahom dokumentácie o verejnom obstarávaní.

Náhodne boli na finančnom oddelení MsÚ skontrolované platobné poukazy vystavené pre príjemcov finančných prostriedkov, porovnané boli ceny uvedené na platobných poukazoch s cenami uvedenými v zmluvách, resp. objednávkach pre vybraných uchádzačov vo verejných súťažiach. Nedostatky zistené neboli.

- porušenie Smernice, článku XI. Dokumentácie o verejnom obstarávaní, bod 3 „Každý útvar, oddelenie na ktorom sa realizovalo obstarávanie zákaziek s nízkou hodnotou vypracuje správu, ktorá obsahuje náležitosti v zmysle § 21, ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní. Uvedená správa je súčasťou dokumentácie.

Správa nebola súčasťou dokumentácie ani v jednom kontrolovanom prípade.

- porušenie článku VII. bod. 4., „Evidencia procesu obstarávania pri obstarávaní zákaziek s nízkou hodnotou vedú príslušné útvary, oddelenia a zároveň aj spisové čísla jednotlivých obstarávateľov sa budú evidovať v registratúrnych denníkoch útvarov, oddelení“. – evidencia procesu nebola vedená.

- nezrovnalosti medzi dátumami o vykonaní prieskumu, spracovaní záznamu o prieskumu trhu, čestným prehlásením o vykonaní prieskumu trhu, vyplývajú z nejednotnosti znenia, resp. výkladu internej Smernice č. 8/2007, ktorá jednoznačne nedefinuje náplň pojmu „prieskum trhu“. Smernica neupravuje chronológiu prieskumu trhu, neupravuje napr. realizáciu prieskumu trhu písomnou alebo inou ako písomnou formou a neupravuje obsah podkladov pre vykonanie prieskumu trhu.

Niektoré nedostatky napr. neúplné vyplnenie záznamu o vykonaní prieskumu trhu, neúplnosť dokumentácie boli na základe upozornenia zo strany kontroly odstránené v procese vykonávania kontroly a dokumentácie boli skompletizované.

Kontrolné zistenia jednotlivých útvarov, oddelení boli prerokované s vedúcimi týchto útvarov a oddelení, ktorým bola doručená časť správy o výsledku kontroly týkajúca sa príslušného útvaru, oddelenia. Zároveň boli vyžiadané vyjadrenia ku kontrolným zisteniam.

Útvary, oddelenia predložili svoje vyjadrenia, ktoré boli zapracované do správy. Správa bola predložená prednostovi MsÚ a bolo vykonané prerokovanie správy. Opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou neboli prijaté.

Správa bola prerokovaná na zasadnutí Mestskej rady v Nitre dňa 3.11.2009. Mestská rada uzn. č. 530/2009 – MR odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Nitre vziať správu na vedomie.

