



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	1075/2022
Názov materiálu:	Správa o výsledku kontroly dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Napísal:	Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	27.1.2022
Dátum vyhotovenia:	12.1.2022
Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Správu o výsledku kontroly dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek a) berie na vedomie Správu o výsledku kontroly dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou b) ukladá hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou T: 31.1.2023 K: MR
Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v.r.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Správa o výsledku kontroly

V zmysle ustanovenia § 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitry, plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra na II. polrok 2021 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 6/2021 zo dňa 11.8.2021 vykonala Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór *kontrolu dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek.*

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Nitra

Kontrola bola vykonaná v termíne: 13.9.2021 – 25.11.2021

Kontrolované obdobie: rok 2020

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie ustanovení Smernice č. 1/2019 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení dodatku č. 1.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu, či nedošlo prekročeniu týchto finančných limitov.

1. Všeobecná informácia o zákazkách malého rozsahu

Zákazky malého rozsahu sú vyňaté spod pôsobnosti zákona o verejnom obstarávaní. Výnimka podľa § 1 odsek 14 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších zmien a predpisov sa vzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 5 000 € v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok. Ak teda predpokladaná hodnota zákazky/zákaziek, ktoré sa zadávajú v priebehu kalendárneho roka, resp. počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok, je kumulatívne nižšia ako 5 000 €, verejný obstarávateľ môže uplatniť výnimku z aplikácie zákona o verejnom obstarávaní. Výnimka sa nevzťahuje na opakované zadávanie zákaziek na rovnaký predmet zákazky, ak by celková predpokladaná hodnota za tieto zákazky bola rovnaká alebo vyššia ako 5 000 €.

Mesto Nitra má vypracovanú Smernicu č. 1/2019 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení dodatku č. 1 (ďalej len „smernica“), ktorá upravuje definíciu základných pojmov a organizáciu procesu VO. V zmysle predmetnej smernice základnými princípmi verejného obstarávania, ktoré verejný obstarávateľ uplatňuje v každej etape procesu VO sú: transparentnosť, rovnaké zaobchádzanie a nediskriminácia uchádzačov alebo záujemcov, hospodárska súťaž pri dodržiavaní zásad hospodárnosti a efektívnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov.

Odborný garant (útvar, ktorý požaduje obstarávanie konkrétnych tovarov, služieb a stavebných prác) podľa čl. II smernice predkladá na referát VO (v súčasnosti odbor verejného obstarávania) súhrnnú správu nad 1000 € bez DPH pri obstarávaní tovarov, služieb, prác (súhrnná správa od 1000 € do 5000 € tvorí prílohu č. 5 smernice). Taktiež v zmysle smernice je potrebné od

začiatku roka počas kalendárneho roka viesť štatistiku pri zadávaní jednotlivých zákaziek, aby v úhrne neboli prekročené limity stanovené v tejto smernici a v zákone o VO.

2. Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu

ÚHK si vyžiadal ku kontrole od všetkých odborov a útvarov MsÚ Súhrnné správy o zákazkách od 1000 do 5000 € bez DPH, ktoré sú povinné posielat' štvrťročne elektronickou poštou na referát VO (odbor verejného obstarávania) v zmysle smernice a tiež štatistiku jednotlivých zákaziek za rok 2020.

Na základe vyžiadania uvedených podkladov ku kontrole bolo zistené, že takmer všetky odbory a útvary nevedú ročnú štatistiku zákaziek. Jednotlivé odbory a útvary predložili ku kontrole súhrnné správy o zákazkách od 1 000 € do 5 000 € bez DPH a štatistiku zákaziek, ktorú vypracovali dodatočne ku kontrole.

ÚHK si náhodným výberom vybral zo záverečného účtu mesta za rok 2020 v jednotlivých kapitolách rozpočtové položky, u ktorých cieľom bolo prekontrolovať, či jednotlivé zákazky zaúčtované na týchto položkách neprekračujú v úhrne finančné limity pre zákazky malého rozsahu.

Podkladom pre vykonanie kontroly bol ISS (informačný systém samosprávy), súhrnné správy o zákazkách predložené odbormi a útvarmi spolu so štatistikou jednotlivých zákaziek a faktúry, originál účtovné doklady (náhodilo) a zmluvy, objednávky, a faktúry, ktoré sú zverejnené na webovom sídle mesta.

Vnútoraná správa

Podpoložka 633006 Všeobecný materiál a z toho Všeobecný materiál 43 196 €

V podpoložke Všeobecný materiál sú zaúčtované zákazky malého rozsahu a to hygienický materiál ECO, tabletová soľ, papierové utierky, nádoba na cigaretový odpad, štátny znak, tabuľa s nápisom, toner.

V podpoložke sú zaúčtované aj výdavky na drobný materiál, ktorý bol nakupovaný v hotovosti napr. na kytice, vlajku, kanc. materiál, vence, baterky, zámok, materiál na výzdobu, tlačivá, tablety do umývačky, laminátové fólie, atď. Vnútoraná správa si vedie evidenciu týchto výdavkov.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre tieto zákazky malého rozsahu.

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky, ktoré nespádajú pod zákazky malého rozsahu a neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 2233/2018/Predn.	Dodanie kancelárskeho tovaru (papier, obálky, zošity, vrecia)	14 999
Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 1475/2019/Predn.	Dodanie toneru do tlačiarní	15 000
*Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 1182/2019/Predn	Dodanie čistiacich a hygienických potrieb	66 666

Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 838/2018/Predn	Dodanie kancelárskeho materiálu	14 999
Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 14042020/Predn.	Dodanie kancelárskeho materiálu (bločky, ceruzky, dierovačky, dosky, euroobaly, atď)	14 999

*V zmysle Rámcovej dohody na dodanie tovaru č. 1182/2019/Pred. nakupuje tovar aj odbor majetku a odbor sociálnych služieb.

Podpoložka 635004 Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, zariadení, techniky a náradia 113 962 €

V podpoložke *Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, zariadení, techniky a náradia* sú zaúčtované zákazky malého rozsahu a to čistenie kanalizácie, servis podlahového automatu, , dodanie biopolárneho ionizéra, opravu tlakovej skúšky hasiaceho prístroja, servis tlačiarne.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre tieto zákazky.

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky, ktoré nespadajú pod zákazky malého rozsahu a neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Servisná zmluva č. 689/2017/Predn.	Pravidelný servis vzduchotechnických a klimatizačných zariadení	19 440,08
Servisná zmluva č. 3082/2016/Predn.	Servis vhodových automatických dverí	21,68/bod 0,43 /km a výmena poškodeného materiálu účtovaná podľa cenníka
Zmluva na uskutočnenie práce č. 2034/2020/Predn.	Výmena vstupných plnoautomatických dverí	23 216
Zmluva na uskutočnenie práce č. 2064/2020/Predn.	Rozvody vody k stupačkám	30 234,28
Servisná zmluva č. j. 1526/2012/Predn.	Komplexná starostlivosť o výťahy	mesačne 86 € revízna skúška 1x za 3 roky 180 € oprava výťahu 11,62/1 pracovník
Zmluva o dielo č. 1325/2019/Predn.	servis, oprava a údržba multifunkčných tlačových zariadení	15 000
Zmluva o dielo č. 743/10/ÚPredn.	čistenie lapača tukov	165,97/2x do roka

Zmluva č. 147/2008/Predn.	Vykonávanie pravidelných odborných prehliadok a skúšok poplach systému, EPS, telefonnej ústredne	Ceny za jednotlivé úkony sú stanovené v zmluve
---------------------------	--	--

Odbor komunálnych činností a životného prostredia

Podpoložka 633006 Všeobecný materiál a z toho Čistenie MK a priestranstiev 22 838 €

V podpoložke Všeobecný materiál je zaúčtovaná zákazka malého rozsahu, ktorej predmetom je dodanie krovínorezu. Pri uvedenom predmete zákazky finančný limit pre zákazku malého rozsahu nebol prekročený.

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Rámcová dohoda na dodanie tovaru č. 2005/2020/SMS	Dodanie priemyselnej soli na zimný posyp ciest	62 500

Podpoložka 634002 Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené - Čistenie MK a priestranstiev 267 835 €

V podpoložke Čistenie MK a priestranstiev sú zaúčtované zákazky, ktorých predmetom bolo dodanie náhradných dielov na motorové vozidlá a stroje, opravy strojov a vozidiel, servisné prehliadky, ručné náradie do dielne, pneuservisné služby.

Kontrolou bolo zistené:

Pri kontrole podpoložky bolo zistené, že opakované zadávanie zákaziek na rovnaký alebo podobný predmet zákazky prekročil hodnotu 5 000 € bez DPH, čím bol prekročený finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Stredisko mestských služieb nakúpilo v roku 2020 náhradné diely do motorových vozidiel, resp. strojov vo výške 115 618,64 € bez DPH. Opravy strojov, resp. servis boli vykonané vo výške 83 845,78 € bez DPH. Ručné náradie do dielne nakúpili vo výške 5 153,2 € bez DPH. Tovar a služby boli dodávané od rôznych dodávateľov, pričom aj u jednotlivých dodávateľov bol prekročený finančný limit 5 000 € bez DPH,

napr. náhradné diely – SKUBA Slovakia s.r.o. 87 651,43 € bez DPH
EUROVAT s.r.o. 5 372,25 € bez DPH
Viliam Ružovič Hydrakov- 7 072,08 € bez DPH

oprava vozidiel - Vodostav Plus s.r.o. 1 2783,33 bez DPH

Kontrolou bolo zistené, že uvedené zákazky neboli obstarané v súlade s internou smernicou Mesta Nitry a zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

Vychádzajúc zo štatistiky zadávania zákaziek, ktorá bola na vyžiadanie ÚHK predložená SMS, ÚHK prekontroloval aj zákazku, ktorej predmetom bolo dodanie vodoinštaláčného

materiálu. Kontrolou bolo zistené, že pri uvedenom predmete zákazky bol prekročený finančný limit pre zákazku malého rozsahu (7 165,05 € bez DPH). SMS nepredložilo dokumentáciu z obstarania uvedenej zákazky v zmysle smernice.

Podpoložka 637004 Všeobecné služby a z toho Čistenie MK a priestranstiev 92 719 €

V podpoložke sú zaúčtované zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom je jednorazové čistenie olejových škvŕn, demontáž plynového meradla, práce s JCB, revízie elektrických zariadení, mechanické čistenie obrubníkov, čistenie areálu a vývoz odpadu z bývalých MsS, služba v oblasti ochrany pred požiarmi.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu.

Ďalej v podpoložke je zaúčtovaná zákazka, ktorej predmetom je dodanie geodetických prác za zameranie skládky odpadu a zeminy. **(Pozn. geodetické práce obstarával aj odbor majetku a OVaR. Kontrolné zistenie k tejto zákazke je uvedené na str. 14).**

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky, ktoré nespádajú pod zákazky malého rozsahu a neboli predmetom kontroly:

Názov a č. zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva o poskytnutí služby č. 2771/2019/OKČaZP	Zimná údržba miestnych komunikácií	83,33/1 stroj/mes. pri zásahu 25/hod.
Zmluva o poskytnutí služby č. 2772/2019/OKČaZP	Zimná údržba miestnych komunikácií	83,33/1 stroj/mes. pri zásahu 25/hod.
Zmluva o poskytnutí služby č. 2773/2019/OKČaZP	Zimná údržba miestnych komunikácií	83,33/1 stroj/mes. pri zásahu 25/hod.
Zmluva o poskytnutí služby č. 2774/2019/OKČaZP	Zimná údržba miestnych komunikácií	83,33/1 stroj/mes. pri zásahu 25/hod.
Zmluvy o poskytnutí služieb v oblasti nakladania s odpadom č. 1244/2013/OKČ	zber, preprava a zneškodnenie resp. zhodnotenie všetkých odpadov	cena je uvedená v cenníku poskytovaných služieb
Rámcová zmluva na poskytnutie služieb č. 1483/2020	Nakládka a odvoz odpadu z areálu na Tehelnej ul.	69 999
Zmluva o odstraňovaní a umiestňovaní vozidiel č. 2610/2017/OKČaŽP	Odstránenie vozidiel z verejného priestranstva	50 000
Zmluva o poskytnutí služieb č. 2680/2019/OKČaŽP	Služba prevádzkovania verejných dažďových kanalizačných vedení	250/mes.

Podpoložka 635006 Rutinná a štandardná údržba Budov, objektov alebo ich častí - Správa a údržba MK, objektov a verejných priestranstiev 7 472 €

V podpoložke Správa a údržba MK, objektov a verejných priestranstiev je zaúčtovaná zákazka malého rozsahu, ktorej predmetom bola práca lesnou frézou v objekte kasární Dobšinského ul. Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre túto zákazku.

Ďalej je v podpoložke zaúčtovaná zákazka, ktorej predmetom bola oprava U – rampy na Popradskej ul. a táto zákazka prekročila finančný limit zákazky malého rozsahu. Z toho dôvodu si ÚHK vyžiadal od Strediska mestských služieb cenové ponuky k tejto zákazke. Stredisko mestských služieb predložilo na vyžiadanie ÚHK 3 cenové ponuky na opravu U-rampy na Popradskej ul. Víťazom sa stala firma s najnižšou cenovou ponukou a to vo výške 6 500 €. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

Odbor školstva, mládeže a športu

Podpoložka 633001 Interiérové vybavenie 72 007 € a z toho Materské školy 71 007 €, Materské školy zo ŠR 792 € a Centrum zdravia Párovské háje 107 €

V podpoložke Interiérové vybavenie je zaúčtovaná zákazka malého rozsahu, ktorej predmetom bolo dodanie kobercov do MŠ.

Finančný limit pre zákazku malého rozsahu pri uvedenom predmete zákazky nebol prekročený.

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva na dodanie tovaru č. 1295/2020/OŠMaŠ.	Dodanie nábytku	45 085,92

V podpoložke sú zaúčtované zákazky, ktorých predmetom bolo tiež dodanie nábytku a to šatníkových skriniek do MŠ Dobšinského, kuchynských stolov, drevených skriniek do MŠ, detského nábytku.

ÚHK si vyžiadal k uvedenému predmetu zákazky dokumentáciu z verejného obstarávania. OŠMaŠ predložil cenové ponuky k nasledovnému tovaru:

- ✓ šatníkové skrinky MŠ Dobšinského**657 € bez DPH** 3 cenové ponuky
- ✓ detský nábytok (skladá sa z viacerých častí)**1 135,83 € bez DPH**..... ku každej časti nábytku predložené 2, resp. 3 cenové ponuky.
- ✓ skriňové šatne**2 152,50 bez DPH** 1 cenová ponuka
- ✓ stoly kuchynské**932 bez DPH** 3 cenové ponuky
- ✓ drevené skrinky**930 bez DPH** 3 cenové ponuky
- ✓ rozprávkový nábytok**905,75 €**3 cenové ponuky

V podpoložke sú zaúčtované aj zákazky, ktoré si riaditeľky MŠ nakupovali v hotovosti (kreslo do riaditeľne, stoličky pre učiteľov, stoly).

Kontrolou bolo zistené, že riaditeľky MŠ si obstarávajú tovar sami, nevedú si žiadnu evidenciu obstarávania a taktiež nebola určená celková predpokladaná hodnota zákazky. Tým, že zákazka, ktorej predmetom bolo interiérové vybavenie bola rozdelená, došlo k prekročeniu finančného limitu 50 000 € bez DPH. V zmysle smernice č. 1/2019 pre zákazku s predpokladanou hodnotou od 50 000 € bez DPH do výšky civilnej zákazky s nízkou hodnotou je treba použiť výzvu na predkladanie ponúk minimálne trom uchádzačom, návrh zmluvy a vyplniť tlačivo prieskum trhu. Ku kontrole boli predložené iba prieskumy trhu z internetu. V 1 prípade bol predložený záznam o vykonaní prieskumu trhu.

Podpoložka 633004 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie **20 120 €** a z toho Materské školy **19 709 €**, Materské školy zo ŠR **371 €** a Centrum zdravia Párovské Háje **39 €**

V podpoložke Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie sú zaúčtované zákazky malého rozsahu a to dodanie lampy do projektora, radiátorov, prietokového ohrievača, chladiace skrine, pračiek, náhradných dielov do kosačiek, dodanie krovinořeza, dodanie motorových nožníc.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre uvedené zákazky.

Pri zákazke, ktorej predmetom je dodanie elektroinštalačného materiálu, bolo kumulatívne prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu a to vo výške **6 286,58 bez DPH**. OŠMaŠ predložil na vyžiadanie ÚHK cenové ponuky k nasledovnému tovaru:

- ✓ neónové trubice, LED svietidlá **4 097 € bez DPH**3 cenové ponuky. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

Podpoložka 633006 Všeobecný materiál **98 407 €** a z toho Materské školy **66 039 €**, Materské školy zo ŠR **13 571 €** a Centrum zdravia Párovské Háje **169 €**

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky, ktoré nespádajú pod zákazky malého rozsahu a neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva na dodanie tovaru č.433/2020/OŠMaŠ	Dodanie toaletného papiera a hygienických vreckoviek	6 934,6
Zmluva na dodanie tovaru č. 505/2020/OŠMaŠ	Dodanie hygienického materiálu a pracovných pomôcok	7 199,92
Zmluva na dodanie tovaru č. 506/2020/OŠMaŠ	Dodanie čistiacich a dezinfekčných prostriedkov	8 866,07

V podpoložke sú zaúčtované aj zákazky, ktoré boli dodané na objednávku a to pracie mydlo, čistiace prostriedky, pracie prostriedky, mydlá, krémy a kumulatívne prekročili finančný limit pre zákazku malého rozsahu.

ÚHK si vyžiadala dokumentáciu k verejnému obstarávaniu uvedených zakaziek. OŠMaŠ predložil na vyžiadanie ÚHK cenové ponuky k nasledovnému tovaru, ktorý bol nakupovaný na objednávku:

- ✓ pracie prášky, pracie mydlá, čistiace prostriedky.....**3 016,70 €**.....2 cenové ponuky (v tomto prípade suma objednávky na tovar bola v nižšej sume, ako bol tovar v skutočnosti kúpený)
- ✓ dezinfekčné mydlá, krémy.....**1 120,4 € bez DPH**.....3 cenové ponuky
- ✓ toaletné mydlá, tekuté mydlá, krémy na ruky**2 985,4 € bez DPH**.....2 cenové ponuky

Kontrolou bolo zistené, že zákazka, ktorej predmetom bolo dodanie čistiacich a hygienických potrieb bola rozdelená na viac zakaziek (dodanie čistiacich a hygienických potrieb bolo buď na základe zmluvy, resp. objednávky) a tým, došlo k prekročeniu finančného limitu 10 000 €

bez DPH. V zmysle smernice č. 1/2019 pre zákazku s predpokladanou hodnotou od 10 000 € bez DPH do 50 000 € bez DPH je treba použiť výzvu na predkladanie ponúk, ktorá je prílohou smernice, návrh zmluvy, vyzvať minimálne troch uchádzačov a vyplniť tlačivo prieskum trhu. Ku kontrole boli predložené cenové ponuky od dodávateľov, resp. prieskum trhu z internetu. Výzva na predloženie cenovej ponuky, ktorá je prílohou smernice nebola predložená.

Poznámka ÚHK:

Mesto Nitra malo v kontrolnom období uzatvorenú Rámcovú dohodu na dodanie tovaru č. 1182/2019/Predn na nákup čistiacich a hygienických potrieb v celkovej čiastke 66 666,66 € bez DPH. V zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ pozostáva zo samostatných prevádzkových jednotiek, do predpokladanej hodnoty zákazky sa zahrňa celková predpokladaná hodnota zákaziek týchto prevádzkových jednotiek. Predpokladanú hodnotu zákazky možno určiť na úrovni samostatnej prevádzkovej jednotky, ak táto prevádzková jednotka nezávisle uskutočňuje verejné obstarávanie.

Ďalej v podpoložke sú zaúčtované zákazky dopadové plochy pre deti, detské ihrisko, pružinové hojdačky.

OŠMaŠ predložil na vyžiadanie ÚHK cenové ponuky k nasledovnému tovaru:

- dopadová doska + hojdačka**967,25 bez DPH**..... 3 cenové ponuky
- gumová dlažba (dopadová plocha) **3 435,5 bez DPH**3 cenové ponuky
- detské ihrisko**1386 € bez DPH** 3 cenové ponuky
- pružinové hojdačky**897,5 bez DPH** 1 cenová ponuka

Kontrolou uvedených zákaziek nebol zistený nedostatok.

Ďalej v podpoložke je zaúčtovaná zákazka, ktorej predmetom je dodanie toneru. Podľa vyjadrenia zamestnankyne OŠMaŠ si toner zakupujú taktiež riaditeľky MŠ sami, ktoré si aj robia prieskum trhu. Toner bol zakúpený od viacerých dodávateľov. **Kontrolou bolo zistené, že pri zákazke, ktorej predmetom bolo dodanie toneru, bol prekročený finančný limit 5 000 € bez DPH (pre zákazku malého rozsahu). Kontrolou bolo zistené, že nie je vedená žiadna štatistika zadávania zákazky a tým, došlo k prekročeniu finančného limitu pre daný typ zákazky a nedodrжанý postup verejného obstarávania podľa zákona.**

Poznámka ÚHK:

Mesto Nitra malo v kontrolnom období uzatvorenú Rámcovú dohodu na dodanie toneru č. 1475/2019/Predn. vo výške 15 000 bez DPH. V zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ pozostáva zo samostatných prevádzkových jednotiek, do predpokladanej hodnoty zákazky sa zahrňa celková predpokladaná hodnota zákaziek týchto prevádzkových jednotiek.

Ďalej v podpoložke sú zaúčtované zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom je dodanie tlačív, laminovacích fólií, hračiek, batérií. Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre uvedené zákazky.

Kontrolou podpoložky bolo tiež zistené, že veľa výdavkov bolo uskutočnených aj v hotovosti. Podľa vyjadrenia zamestnankyne OŠMaŠ je to z dôvodu, že riaditeľky MŠ dostávajú začiatkom kalendárneho roka preddavok na drobné nákupy, ktoré vyúčtujú štvrťročne predložením dokladu z registračnej pokladne. ÚHK náhodne prekontroloval 4 vyúčtovania zálohy (preddavku) a zistil, že v hotovosti bol zakúpený tovar napr. údržbársky materiál, osviežovače vzduchu, zemina do kvetináča, vybavenie lekárničky, čistiaci materiál. ***OŠMaŠ si nevedie štatistiku takýchto drobných nákupov, čím odbor nevedel preukázať kontrolnému orgánu skutočnosť, že nebol prekročený finančný limit pre daný typ zákazky a tým dodržaný postup zadávania zákazky podľa zákona.***

Podpoložka 637004 Všeobecné služby 85 163 € a z toho Materské školy - 74 157 €.

Podpoložka obsahuje zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom je kontrola hasiacich prístrojov, kontrola a čistenie komínov, dezinfekcia, odborné prehliadky kotolní v budovách MŠ, za vytýčenie IS na objekte MŠ, spracovanie priebehu spotreby elektriny, čistenie kanalizač. potrubia, oprava kotla, dezinfekcia priestorov, tlač zloženiek. Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu u uvedených zákaziek.

Podpoložka 713004 Nákup prevádzkových, strojov, prístrojov, zariadení a techniky – 15 123 € a z toho ZŠS 15 123 €.

V podpoložke je zaučtovaná zákazka malého rozsahu, ktorej predmetom je dodanie škrabky na zemiaky. Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre uvedenú zákazku.

V uvedenej podpoložke je zaučtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluvy na dodanie tovaru č. 1122/2020/OŠMaŠ	Dodanie robota so strúhacou komorou	9 221

Odbor kultúry

Podpoložka 635 006 Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí a z toho Oprava pamiatok a umeleckých artefaktov 19 980 €

V uvedenej podpoložke je zaučtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva o dielo č. 1128/2020/OK	záchrana, zreštaurovanie a odliatie do bronzu originálnej skulptúry Matka	16 650

Ďalej si ÚHK náhodným výberom vybral zo súhrnnej správy zákaziek od 1000 € do 5000 €, predloženej odborom kultúry ku kontrole zákazku, ktorej predmetom bolo ozvučenie,

osvetlenie, prestrešenie (na jednotlivé akcie). Zákazka , ktorej predmet je uvedený, bola zadávaná rôznym dodávateľom a kumulatívne prekročila finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Kontrolný orgán si vyžiadal následne od odboru kultúry cenové ponuky k uvedenému predmetu zákazky. Ku kontrole boli predložené záznamy o vykonaní prieskumu trhu spolu s víťaznými cenovými ponukami (prieskum trhu bol vykonaný telefonicky) a tiež boli k 1 akcii predložené 2 cenové ponuky (*výzva na predloženie cenovej ponuky bola zaslaná e-mailom, záznam o vykonaní prieskumu trhu je zo dňa 4.8.2020 a cenové ponuky boli evidované na MsÚ 5.8. a 10.8.2020*).

Kontrolou nebol zistený nedostatok pri uvedenej zákazke.

Odbor sociálnych služieb

Podpoložka 633006 Všeobecný materiál 17 676 € a z toho Útulok pre jednotlivcov s deťmi 5984 €, Útulok pre bezdomovcov 4 444 €, Nocľaháreň 5 € a Komunitné centrum Orechov dvor 2904 €

V podpoložke Všeobecný materiál sú zaúčtované zákazky malého rozsahu a to dovoz nábytku, nákup práčky, kreslá.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazky malého rozsahu.

Ďalej podpoložka obsahuje veľa výdavkov uskutočnených platbou v hotovosti. Zamestnanci útulkov dostávajú preddavky na drobné nákupy, ktoré následne vyúčtávajú predložením dokladu z registračnej pokladne (napr. bol zakúpený teplomer, sprchová hadica, handra, atď).

Odbor sociálnych služieb (útulky) si štatistiku takýchto drobných nákupov nevedie, čím odbor nevedel preukázať kontrolnému orgánu skutočnosť, že nebol prekročený finančný limit pre daný typ zákazky a tým dodržaný postup zadávania zákazky podľa zákona.

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Rámcová dohoda č. 1182/2019/Predn.	Dodanie čistiacich a hygienických potrieb	66 666,66

Útvar hlavného architekta

Položka 635 Rutinná a štandardná údržba - podpoložka 635009 Aktualizácia PIS-KN 10 320 €

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva o dielo č. 1482/2019/ÚHA	Aktualizácia databázy Parciálneho Informačného Systému Katastra	8 600

	Nehnutelností z podkladov SGI, SPI a UO Katastra nehnuteľností pre roky 2019 - 2020	
--	---	--

Odbor projektového a strategického riadenia - Projekty pre regionálny rozvoj

Podpoložka 637004 Všeobecné služby EHMK 48 830 €

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované zákazky obstarané v zmysle § 91 Autorského zákona, na ktoré sa v zmysle § 2 ods. 12 písm h) zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje. Tieto zákazky neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v €
Zmluva o dielo č. 2206/2020/OPaSR	Tvorba anglickej verzie časti Bid Booku	600
Zmluva o dielo č. 2207/2020/OPaSR	Tvorba anglickej verzie časti Bid Booku	1 350
Zmluva o dielo č. 2208/2020/OPaSR	Tvorba anglickej verzie časti Bid Booku	400
Zmluva o dielo č. 2209/2020/OPaSR	Tvorba anglickej verzie časti Bid Booku	1000
Zmluva o dielo č. 2210/2020/OPaSR	Tvorba anglickej verzie časti Bid Booku	600

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky, ktoré nespádajú pod zákazky malého rozsahu a neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva o poskytnutí služby č. 1409/2020/OPaSR	Poradenské a konzultačné služby k žiadosti mesta Nitry v akcii EHMK 2026	29 000
Zmluva o poskytnutí služby č. 1410/2020/OPaSR	Vizuálna identita pre kandidatúru Nitry na EHMK 2026 1. kolo	9 900

Odbor komunikácie a propagácie

Podpoložka 637003 Propagácia, reklama a inzercia a z toho Propagačné materiály a predmety 33 535 € a Propagácia, reklama a inzercia 16 588 €

V podpoložke Propagačné materiály a predmety sú zaúčtované zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom je grafika, tlač plagátov, grafika a tlač citylightov, polepy skruží, tlač pozvánok, fotoreportáže, dodanie propagačných predmetov (čokoláda, med, regionálne produkty), dodanie krížoviek do novin, spracovanie zvukovo – obrazového zostrihu. Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu uvedených zákaziek.

Kontrolou podpoložky bolo zistené, že odbor komunikácie a propagácie, obstarával v roku 2020 zákazky, ktorých predmetom bola tlač plagátov, skladačiek, pozvánok od rôznych dodávateľov. Uvedený predmet zákazky obstarával aj odbor mestského rozvoja a cestovného ruchu. Zákazka kumulatívne prekročila finančný limit pre zákazku malého rozsahu. ÚHK si vyžiadal k uvedenému predmetu zákazky prieskum trhu. Odbor komunikácie a propagácie predložil k uvedenej zákazke 6 cenových ponúk.

Kontrolou nebol zistený nedostatok.

V uvedenej podpoložke je zaúčtované nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Zmluva na poskytnutie služby č. 2730/2019/OKaP	Tlač mestského časopisu	50 760

V Podpoložke Propagácia, reklama a inzercia sú zaúčtované zákazky moderovanie, inzercie v Petit Press, monitoringu médií, fb propagácie stránky mesta, grafika do novín.

Uvedené zákazky neprekročili finančný limit pre zákazku malého rozsahu.

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná aj zákazka, ktorej predmetom bola distribúcia novín. Uvedená zákazka prekročila finančný limit zákazky malého rozsahu. Odbor komunikácie a propagácie predložil na vyžiadanie ÚHK 3 cenové ponuky a záznam o vykonaní prieskumu trhu k predmetu zákazky distribúcia radničných novín.

Kontrolou nebol zistený nedostatok.

Odbor mestského rozvoja a cestovného ruchu

Podpoložka 637003 Propagácia, reklama, inzercia 17 223 € a z toho Podpora cestovného ruchu 9 799 € a Propagačné materiály a predmety 7423 €

V podpoložke Podpora cestovného ruchu sú zaúčtované zákazky zabezpečenie tvorivých dielní, výroba stojanov, dodávka a montáž informačného panela, vyhotovenie videí, dodanie manuálu vnútorného systému kvality destinačného manažmentu, webinár.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančných limitov pre zákazku malého rozsahu.

V uvedenej podpoložke sú zaúčtované zákazky obstarané v zmysle § 91 Autorského zákona, na ktoré sa v zmysle § 2 ods. 12 písm h). zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje. Tieto zákazky neboli predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v €
Zmluva o dielo č. 1965/2020/Predn.	Tvorba kapitol pre účely zostavenia Bid Bocku	980
Zmluva o dielo č. 2020/2020/TIC	Tvorba kapitol pre účely zostavenia Bid Bocku	400
Zmluva o dielo č. 2021/2020/TIC	Tvorba kapitol pre účely zostavenia Bid Bocku	200

Zmluva o dielo č. 2022/2020/TIC	Tvorba kapitol pre účely zostavenia Bid Bocku	200
Zmluva o zabezpečení hudobného vystúpenia č. 14992020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	1300
Zmluva o zabezpečení hudobného vystúpenia č. 1500/2020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	200
Zmluva o zabezpečení hudobno-tanečného vystúpenia č. 1501/2020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	1800
Zmluva o zabezpečení hudobno-tanečného vystúpenia č. 1502/2020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	200
Zmluva o zabezpečení hudobného a tanečného vystúpenia č. 1503/2020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	200
Zmluva o spolupráci pri zabezpečení vystúpenia č. 1513/2020/TIC	Zabezpečenie vystúpenia	300

V podpoložke Propagačné materiály a premety sú zaúčtované zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom boli grafické práce, výroba videí, polepy, informačný banner, propagačný materiál.

Kontrolou nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu.

Pri zákazke, ktorej predmetom bola tlač a obstarával ju taktiež odbor komunikácie a propagácie bolo prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu, čo je uvedené na str. 12.

Odbor investičnej výstavby a rozvoja

Podpoložka 635006 Rutinná a štandardná údržba budov 16 342 € a z toho Rutinná a štandardná údržba 11 721 € a Cyklotrasa Klokočina- Borina- Hollého ul. – AS Nitra 4 620 €

V Podpoložke Rutinná a štandardná údržba sú zaúčtované zákazky malého rozsahu, ktorých predmetom je práca a výmena tepelného výmenníka, dodanie dopravných značení, prevoz zeminy, práce na MŠ.

V Podpoložke Cyklotrasa Klokočina- Borina- Hollého ul. – AS Nitra je zaúčtovaná zákazka malého rozsahu, ktorej predmetom je výmena osvetľovacieho stožiaru na Staničnej ulici AS Nitra.

Kontrolou uvedených podpoložiek nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazky malého rozsahu.

Podpoložka 637005 Špeciálne služby –ost. práce súvisiace s real. stavieb (plány BOZP, štúdie, geom. plány, autorský dozor) **36 478 €**

V podpoložke Špeciálne služby –ost. práce súvisiace s real. stavieb (plány BOZP, štúdie, geom. plány, autorský dozor) sú zaúčtované zákazky, ktorých predmetom je služba v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci – výkon koordinátora bezpečnosti na stavbe Cyklolávka cez rieku Nitra a rôzne geodetické práce ako polohopisné a výškopisné práce, vypracovanie geometrických plánov.

Kontrolou podpoložky bolo zistené, že OVaR obstarával v roku 2020 zákazky, ktorých predmetom boli geodetické práce kumulatívne vo výške 13 276 € bez DPH. Pri obstarávaní zákaziek na geodetické práce, ktoré boli zadávané rôznym dodávateľom, nebola určená predpokladaná hodnota zákazky a tiež nebolo postupované v zmysle čl. III ods. 7 smernice č. 1/2019, podľa ktorej pri zákazkách s predpokladanou hodnotou od 10 000 € do 50 000 € odborný garant obstaráva použitím výzvy na predkladanie ponúk, ktorá je prílohou smernice, návrh zmluvy a taktiež vyplní prieskum trhu. OVaR predložil na vyžiadanie ÚHK ku kontrole cenové ponuky (na základe výzvy) 2 cenové ponuky k zákazke vypracovanie porealizačných geometrických plánov a 1 cenovú ponuku k zákazke geodetické práce vo výške 4 800 €.

Keďže Mesto Nitra v zmysle § 7 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z.z. je verejný obstarávateľ a zákazky, ktorých predmetom boli geodetické práce zadával aj odbor majetku a tiež odbor komunálnych činností a životného prostredia (SMS), sa predmetná zákazka kumuluje, na základe toho sa určí predpokladaná hodnota a následne postup verejného obstarávania v zmysle predmetnej smernice.

Podpoložka 713004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia a z toho Kúpalisko – slnečné plachty **8 824 €**

V podpoložke Kúpalisko – slnečné plachty je zaúčtovaná zákazka, ktorej predmetom bolo dodanie tieniacej techniky – slnečných plachiet. Zákazka bola dodaná od 1 dodávateľa. K predmetu zákazky boli vystavené 2 objednávky obidve zo dňa 3.7.2020 (objednávka č. 20200888 vo výške **3641 € bez DPH** a objednávka č. 20200890 vo výške **3 713 € bez DPH**). Zákazka kumulatívne prekročila finančný limit pre zákazku malého rozsahu. **OVaR nevykonala prieskum trhu v zmysle čl. III ods. 7 smernice č. 1/2019.**

Odbor majetku

Podpoložka 637005 Špeciálne služby a z toho Geometrické plány **12 781 €**

V podpoložke geometrické plány sú zaúčtované zákazky, ktorých predmetom bolo vypracovanie geometrických plánov a ostatné geodetické práce. Vypracovanie geometrických plánov bolo zadávané rôznym dodávateľom. **Pri kontrole uvedenej zákazky bolo zistené, že opakované zadávanie zákaziek na rovnaký predmet zákazky (geodetické práce) bolo v roku 2020 vyššie ako 5 000 € (9 002,8 €), čím bol prekročený finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Kontrolné zistenie je uvedené pod OVaR.**

Podpoložka 633006 Všeobecný materiál a z toho Všeobecný materiál – prevádzka tržnice **9 835 €**

V podpoložke Všeobecný materiál – prevádzka tržnice sú zaúčtované výdavky na prevádzku tržnice. Zamestnanci dostávajú preddavky, ktoré následne vyúčtovávajú predložením dokladu z registračnej pokladne. **OM si nevedie štatistiku takýchto drobných nákupov, čím odbor nevedel preukázať kontrolnému orgánu skutočnosť, že nebol prekročený finančný limit pre daný typ zákazky a tým dodržaný postup zadávania zákazky podľa zákona.**

V uvedenej podpoložke je zaúčtovaná nasledovná zákazka, ktorá nespadá pod zákazky malého rozsahu a nebola predmetom kontroly:

Názov a číslo zmluvy	Predmet zákazky	Suma v € bez DPH
Rámcová dohoda č. 1182/2019/Predn.	Dodanie čistiacich a hygienických potrieb	66 666,66

Záver:

Kontrolou bolo zistené, že odbory a útvary uvedené v správe z kontroly, si v kontrolovanom období nevedeli štatistiku zadávania zákaziek v zmysle smernice č. 1/2019. Kontrolou bolo taktiež zistené, že na MsÚ v kontrolovanom období nebol určený gestor, ktorý by sledoval zadávanie zákaziek malého rozsahu za celé mesto ako za verejného obstarávateľa. Smernica č. 1/2019 túto povinnosť neukladá žiadnemu subjektu, ukladá iba povinnosť odbornému garantovi viesť štatistiku zadávania zákaziek. Kontrolou bolo tiež zistené, že pri niektorých zákazkách došlo k prekročeniu finančných limitov pre zákazky malého rozsahu a tým porušeniu smernice č. 1/2019 a zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

Kontrolovaný subjekt bol oprávnený predložiť v lehote do 6.12.2021 písomné námietky ku kontrolným zisteniam a odporučeným opatreniam. Kontrolovaný subjekt predložil dňa 6.12.2021 námietky ku kontrolným zisteniam, ktoré ÚHK dňa 13.12.2021 vyhodnotil ako neopodstatnené. Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 17.12.2021, s jej obsahom bol oboznámený Mgr. Martin Horák, prednosta MsÚ a správa bola prerokovaná dňa 20.12.2021.

Na základe výsledkov kontroly prednosta MsÚ prijal nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou:

1. Zabezpečiť evidenciu a kontrolu realizovaných zákaziek malého rozsahu na odbore verejného obstarávania v súlade s Čl. XII ods. 3 písm. a) smernice č. 11/2021 o verejnom obstarávaní mesta Nitra.
Termín : od. 1.1.2022, nepretržite Zodp.: Mgr. Viktor Moravec. vedúci Odboru verejného obstarávania MsÚ v Nitre
2. Kontrola dodržiavania finančných limitov zákaziek malého rozsahu na odbore verejného obstarávania v súlade s ČL. XII. Ods. 3 písm. b) smernice č. 11/2021 o verejnom obstarávaní mesta Nitra.
Termín : od. 1.1.2022 , nepretržite Zodp.: Mgr. Viktor Moravec. vedúci Odboru verejného obstarávania MsÚ v Nitre

