



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	1292/2022
Názov materiálu:	Správa o výsledku kontroly dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta Nitry v Službyte Nitra, s.r.o.
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Napísal:	Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Prizvať:	Ing. Pavol Bielik, riaditeľ spoločnosti
Dátum rokovania MZ:	8.9.2022
Dátum vyhotovenia:	24.8.2022
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 v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta Nitry v Službyte Nitra, s.r.o. a) berie na vedomie Správu o výsledku kontroly dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta Nitry v Službyte Nitra, s.r.o. b) ukladá hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou T: 31.12.2022 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 I. polrok 2022 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 3/2022 zo dňa 4.4.2022 vykonala Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór *kontrolu dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta Nitry v Službyte Nitra, s.r.o.*

Kontrolovaný subjekt: Službyte Nitra, s.r.o.

Kontrola bola vykonaná v termíne: 7.4. – 8. 7. 2022 s prerušením

Kontrolované obdobie: rok 2021

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie ustanovení internej smernice kontrolovaného subjektu o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu, t.j. či nedošlo prekročeniu týchto finančných limitov.

Podkladom pre vykonanie kontroly bola evidencia dodávateľských faktúr do 5 000 € bez DPH predložená Službytom Nitra, s.r.o., dodávateľské faktúry, zmluvy zverejnené na webovej stránke kontrolovaného subjektu a vnútro podniková smernica o postupe verejného obstarávateľa pri realizácii zákona č. 343/2015 Z.z.

1. Úvodná informácia

Medzi Mestom Nitra a Službytom Nitra, s.r.o. je uzatvorená Komisionárska zmluva č.j. 75/2020/OM zo dňa 28.1.2020 v znení dodatkov. Na základe tejto zmluvy sa Komisionár (Službyte Nitra) zaväzuje, že v súlade s predmetom svojej činnosti zabezpečí vo vlastnom mene na účet Komitenta výkon ekonomicko- právnych a technických činností súvisiacich s nakladaním s nehnuteľným majetkom vo vlastníctve Komitenta (Mesto Nitra). Účelom tejto zmluvy je starostlivosť o majetok Komitenta v rozsahu tejto zmluvy Komisionárom. Ide o nehnuteľné veci z majetku rozčlenené na polikliniky, športové a rekreačné zariadenia, veci z majetku užívané tretími osobami a vyčlenené pre potreby Komitenta a veci z Majetku, kde Komisionár vykonáva len technickú správu. V zmysle čl. IV. ods. 1 písm. a) uvedenej zmluvy Komisionár sa zaväzuje zabezpečovať nielen vo vlastnej réžii aj dodávateľským spôsobom údržbu, opravu a rekonštrukciu majetku mesta. V zmysle čl. IX. ods. 4 zmluvy Komisionár je povinný postupovať pri uskutočňovaní činností v prospech Komitenta s odbornou starostlivosťou a v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Medzi Mestom Nitra a Službytom Nitra, s.r.o. je uzatvorená Mandátna zmluva č. 2560/2016/OM zo dňa 30.9.2016. Na základe tejto zmluvy sa Mandatár (Službyte Nitra) zaväzuje, že pre Mandanta (Mesto Nitra) bude v súlade s predmetom svojej činnosti zabezpečovať výkon činností ekonomicko- právnych a technických súvisiacich s výkonom

správy hnutel'ného a nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mandanta t.j. byty a nebytové priestory v bytových domoch a rodinných domoch a hnutel'ný majetok v nich umiestnený. Účelom tejto zmluvy je starostlivosť o majetok mandanta vo výkone správy Mandatára v rozsahu tejto zmluvy Mandatárom. V zmysle čl. II ods. 1 písm. k) Mandatár sa pre Mandanta zaväzuje zabezpečiť vykonanie činností podľa tejto zmluvy v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Službyt Nitra je verejným obstarávateľom v zmysle § 7 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

2. 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 bola nižšia ako 5 000 € v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok (platné v kontrolovanom období). Ak teda predpokladaná hodnota zákazky/zákaziek, ktoré sa zadávali v priebehu kalendárneho roka, resp. počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvárala na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok, bola kumulatívne nižšia ako 5 000 €, verejný obstarávateľ mohol 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 €.

3. Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu

Službyt Nitra, s.r.o. predložil ku kontrole Vnútro podnikovú smernicu č. 1/2016 o postupe verejného obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 343/2015 Z.z., ktorá má upravovať pravidlá a postupy podľa zákona o verejnom obstarávaní.

Poznatok ÚHK: Predmetná smernica nadobudla účinnosť a platnosť dňom 18.4.2016, v ktorej sú upravené už neplatné finančné limity pre jednotlivé typy zákaziek. Od účinnosti a platnosti predmetnej smernice bol zákon o verejnom obstarávaní niekoľkokrát novelizovaný.

V zmysle predmetnej smernice základnými princípmi verejného obstarávania sú princíp rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie, transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti. Zároveň musí zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstarávanie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

Odborný garant podľa tejto smernice je zodpovedný pracovník organizačného útvaru, ktorý požaduje obstarávanie konkrétnych tovarov, služieb a stavebných prác. Zodpovedá za špecifikáciu predmetu zákazky, ktorá musí byť opísaná jednoznačne, úplne a stanovuje predpokladanú hodnotu zákazky. Prílohou č. 4 smernice je čestné vyhlásenie zákaziek nižších ako 4 999,99 € bez DPH, ktoré podpisuje riaditeľ spoločnosti ako súhlas s realizáciou zákazky. V zmysle čl. III ods. 3.3 písm. m) predmetnej smernice v prípade zákazky s hodnotou do 4 999,99 € (na ten istý rok, objekt a činnosť) postupujú zodpovední pracovníci jednotlivých úsekov formou jednoduchého prieskumu trhu.

Kontrolné zistenie:

Uvedené znenie čl. III. ods. 3 písm. m) smernice nie je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní. Zadávanie jednej zákazky je možné rozdeliť na jednotlivé objekty iba pri dodržaní § 6 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní „ Ak je stavebná práca alebo služba rozdelená na niekoľko častí v rámci zadávania jednej zákazky, z ktorých každá bude

predmetom samostatnej zmluvy, predpokladaná hodnota zákazky sa určí ako súčet predpokladaných hodnôt všetkých častí zákazky.“

ÚHK si vyžiadal ku kontrole od kontrolovaného subjektu evidenciu zadávania jednotlivých zákaziek malého rozsahu do 5000 € vykonaných dodávateľským spôsobom týkajúcich sa opravy, údržby a rekonštrukcie majetku vo vlastníctve mesta Nitra.

Kontrolovaný subjekt predložil ku kontrole evidenciu „Zákazky malého rozsahu - dodávateľské faktúry 2021“ a to od 1000 € do 5000 €, ktorá obsahovala 29 zákaziek spolu s predmetom zákazky, hodnotou zákazky bez DPH, názvom dodávateľa a adresou dodávateľa. Taktiež kontrolovaný subjekt predložil na vyžiadanie ÚHK „Zoznam dodávateľských faktúr do 1000 €“, ktorý obsahoval 843 položiek. Kontrolovaný subjekt predložil ku kontrole aj Čestné vyhlásenie zákaziek nižších ako 4 999,99 € bez DPH a zároveň vyšších ako 1000 € v zmysle internej smernice, ktoré obsahovalo meno zamestnanca, názov realizovanej zákazky, podpis zamestnanca, podpis riaditeľa ako súhlas s realizáciou zákazky a dátum.

Vychádzajúc z evidencie zákaziek predloženej kontrolovaným subjektom, kontrolný orgán prekontroloval finančný limit jednotlivých zákaziek (uvedených v evidencii), či nedošlo k prekročeniu finančného limitu pre zákazku malého rozsahu. Kontrolovaný subjekt uskutočňoval jednotlivé zákazky na základe zmlúv uzatvorených v roku 2021 (kontrolované obdobie), resp. objednávok alebo zmlúv uzatvorených v predchádzajúcom období.

3.1.Kontrola dodržiavania finančného limitu u zákaziek, na ktorých plnenie mal kontrolovaný subjekt uzatvorené zmluvy

Kontrolný orgán prekontroloval zákazky, na ktorých plnenie kontrolovaný subjekt uzavrel v roku 2021 zmluvu a ktoré boli fakturované Mestu Nitra v zmysle predmetnej Komisionárskej zmluvy a Mandátnej zmluvy.

Prehľad zákaziek (vychádzajúc z predloženej evidencie zákaziek malého rozsahu kontrolovaným subjektom), na ktoré kontrolovaný subjekt uzatvoril v roku 2021 zmluvy a predmet zákazky sa týkal objektov vo vlastníctve mesta uvádzame v tabuľke č. 1:

Tab. č. 1

Názov zmluvy	Predmet zákazky	Objekt/uzatvorená cena bez DPH	Doba uzavretia zmluvy
Zmluva o poskytovaní služieb č. 7/2021	jednorázová deratizácia objektov	2 962 €	do 22.11.2021
Zmluva o obsluhu plynovej kotolne 3x	vykonávanie činností spojených s obsluhou a prevádzkou kotolne	FŠ Janíkovce 60 €/mes. Radlinského ul. 50 €/mes. Tenis. areál 65 €/mes.	15.10.2021 do 30.9. 2023
Zmluva o poskytovaní bezpečnostnej ochrany objektu prostr. PCO	poskytovanie strážnej služby pripojením na PCO	Levická ul. 40 €/mes. poplatok SIM karty 4 €/mes jednorazový za aktiváciu 33 €	doba neurčitá

Zmluva o poskytovaní strážnej služby	poskytovanie strážnej služby	Letné kúpalisko 8,25/hod	26.6.2021 do 1.9.2021
*Zmluva o vykonaní kontroly, údržby a opráv EPS a domáceho rozhlasu 2x	odborné prehliadky elektrickej požiarnej signalizácie	KC Zobor ročná 336 € štvrtročná 168 € mesačná 70 € Mestská hala ročná 1 320 € štvrtročná 250 € mesačná 50 €	na určitú od 14.5.2021 do 31.12.2022
Zmluva o dielo na vykonávanie pravidelných servisných prehliadok zariadenia EZS	prehliadka zabezpečovacieho systému EZS	Zubná poliklinika Párovce prehliadka 195 € revízia nep. rok 235 € Mestská hala prehliadka 45 € revízia nep. rok 65 €	na 10 rokov
*Zmluva o výpožičke nehnuteľností č. 1/2021/Š	upratovacie práce	400 €/mes.	na dobu neurčitú

Kontrolný orgán vypočítal výšku predpokladanej hodnoty zákazky vychádzajúc z obdobia uzavretia zmluvy pre daný predmet zákazky a prekontroloval, či nedošlo k prekročeniu finančného limitu pre zákazku malého rozsahu.

Kontrolou bolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu u nasledovnej zákazky:

**** Zákazka upratovacie práce. Kontrolovaný subjekt uzavrel Zmluvu o výpožičke nehnuteľností č. 1/2021Š dňa 31.5.2021 s vypožičiavateľom Telovýchovná jednota Stavbár Nitra. V zmysle zmluvy predmetom výpožičky sú nehnuteľnosti, ktorých vlastníkom je mesto Nitra a Službyt Nitra je ich správcom. Vypožičiavateľ sa zaviazal v zmysle predmetnej zmluvy, že bude upratovať, čistiť, dezinfikovať a udržiavať objekt, ktorý je predmetom výpožičky. Zároveň bude udržiavať okolie objektov v stave potrebnom na riadne užívanie (zimná a letná údržba – kosenie, údržba zelene a pod.). Za tieto služby Službyt Nitra bude mesačne platiť odplatu vo výške 400 € s DPH. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú počínajúc dňom od 1.6.2021. Ku kontrole bola ÚHK vyžiadaná faktúra za mes. jún/2021 vo výške 400 €. V zmysle § 6 ods. 9 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní do predpokladanej hodnoty zákazky pri zmluve, ktorá neudáva cenu a je uzatvorená na neurčitý čas sa zahrnie 48-násobok mesačnej platby. Tzn. pri uvedenej zákazke bol prekročený finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Dokumentácia k verejnému obstarávaniu zákazky nebola predložená. Taktiež upratovacie práce a to jednorazovo boli vykonané v objektoch Kino Palace a Amfiteáter (dodávateľ Tofisia) a v objektoch DOS J. Kráľa, Olympia, Lipa (dodávateľ Balzak). Keďže ide o rovnaký resp. obdobný predmet činnosti, do predpokladanej hodnoty zákazky mali byť započítané aj upratovacie práce pre tieto objekty.**

Ďalšie kontrolné zistenie:

***Zákazka odborná prehliadka elektrickej požiarnej signalizácie v objektoch Mestská hala a KC Zobor. Zmluvy k predmetu zákazky boli uzatvorené na určité obdobie od 13.5.2021 do 31.12.2022 pre obidva objekty zvlášť. Do predpokladanej hodnoty zákazky v zmysle § 6 ods. 9 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní sa zahrnie celková predpokladaná hodnota zákazky počas platnosti zmluvy. ÚHK vypočítal predpokladanú hodnotu zákazky a zistil, že**

zákazka prekročila finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Následne ÚHK si vyžiadal dokumentáciu k verejnému obstarávaniu. K predmetu zákazky boli predložené 3 cenové ponuky pre objekt Mestská športová hala, Dolnočermánska ul. Nitra a 3 cenové ponuky pre objekt Kultúrne centrum Zobor, Svätourbanská 104, Nitra. V obidvoch prípadoch predložil najlepšiu cenovú ponuku dodávateľ Dida, s.r.o. Ku kontrole bolo predložené čestné vyhlásenie zákaziek nižších ako 5 000 € bez DPH (Príloha č. 4 smernice) pre každý objekt zvlášť, kde je uvedená suma obstarávania uvedenej služby. Príloha č. 8 predmetnej smernice „Záznam z vykonaného prieskumu trhu na určenie predpokladanej hodnoty zákazky“, ktorá slúži pre zákazku s nízkou hodnotou nebola doložená.

U ostatných zákaziek realizovaných na základe uzatvorenej zmluvy nebolo zistené prekročenie finančného limitu zákaziek malého rozsahu.

3.2.Kontrola dodržiavania finančného limitu u zákaziek, ktoré boli realizované na objednávku

Zákazky, ktoré boli uskutočňované na základe objednávky, predmet zákazky sa týkal objektov vo vlastníctve mesta a vychádzajúc z predloženej evidencie zákaziek malého rozsahu plnenie týchto zákaziek bolo fakturované mestu Nitra:

odstránenie grafitov, vypracovanie projektovej dokumentácie k maľovaniu na Poliklinike Klokočina, vypracovanie projektovej dokumentácie na Poliklinike Chrenová, vypracovanie projektovej dokumentácie oprava strechy na CVČ na Hôrke, oprava požiarnych dverí, zabezpečenie meterologického overenia, teplovzdušný likvidátor buriny, odborná skúška a prehliadka chlorov. zariadenia, oprava výsledkovej tabule, odber a rozbor vzorky bazénovej vody, servis dávkovania plynného chlóru, ochranná celotvárová maska, kosenie trávnatého porastu, recalibrácia detektora DEGA, servis dávkovacieho zariadenia bazénovej chémie, výroba a montáž tabúl a samolep. graf., športová animácia, náramok silikón, odvoz materiálu, basketbalová sieť, revízia detekčného systému, výmena šnúry vyťahovacieho systému, označenie objektu a ulice, čistenie kanalizácie, dezinfekcia, deratizácia miestnosti, vypratanie nájomného bytu, knihy kontrol, vypracovanie energetických certifikátov v BD na Rýnskej ul., výmena žiarovky vo výťahu, skúška na zdvíhacom zariadení, karta spotrebiteľa, oprava stroja na čistenie podláh, upratovacie práce vykonávané jednorazovo v Amfiteátri, Kine Palace, Lipe a DOS J. Kráľa, oprava výťahu v Sandokane, servis dorozumievacieho zariadenia, oprava vstupných a balkónových dverí, kamera s videoanalýzou, výrub stromov na Tenisových kurtach, úprava tenisových kurtov, rekonštrukcia bytu na Orechovom dvore, výroba dreveného domčeka, čistenie, dezinfekcia, bazénov a okolia, sudové čerpadlo na Letné kúpalisko, servis kotlov, kontrola komínov a dymovodov v plynovej kotolni a ďalšie.

Kontrolou bolo zistené:

V predloženej evidencii zákaziek bola uvedená aj zákazka, ktorej predmetom bolo dodanie internetu. Pri kontrole predmetnej zákazky bolo zistené, že opakovaným zadávaním predmetu zákazky v roku 2021 bola prekročená hodnota 5 000 € bez DPH, čím bol prekročený finančný limit pre zákazku malého rozsahu. Dokumentácia z verejného obstarávania nebola kontrolovaným subjektom predložená.

U ostatných zákaziek realizovaných na objednávku nebolo zistené prekročenie finančného limitu pre zákazku malého rozsahu.

4. Kontrola určenia predpokladanej hodnoty u náhodne vybraných zákaziek

V zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov.

V zmysle § 6 ods. 9 zákona do predpokladanej hodnoty zákazky na poskytnutie služby, ktorá neudáva celkovú cenu, ak ide o:

- a) zmluvu uzavretú na určitý čas rovnaký alebo kratší ako 48 mesiacov, sa zahrnie celková predpokladaná hodnota zákazky počas platnosti zmluvy,
- b) zmluvu uzavretú na určitý čas dlhší ako 48 mesiacov alebo ak ide o zmluvu uzavretú na neurčitý čas, sa zahrnie 48-násobok mesačnej platby.

Kontrolný orgán si vyžiadal od kontrolovaného subjektu tiež dokumentáciu k určeniu predpokladanej hodnoty zákazky pre náhodne vybrané zákazky (vychádzajúc z predloženej evidencie zákaziek) a následne skontroloval, či bola určená predpokladaná hodnota zákazky v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Ku kontrole určenia predpokladanej hodnoty zákazky boli predložené čestné vyhlásenia zákaziek (spomenuté na str.2). Podľa ústneho vyjadrenia kontrolovaného subjektu predmetné vyhlásenie slúži ako doklad pre určenie PHZ pre zákazky malého rozsahu.

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky bolo prekontrolované u nasledovných náhodne vybraných zákaziek:

- Dodanie a montáž meračov tepla a TÚV 3 831,73 €.
 - Jednorazová deratizácia objektov 2 962 €
 - Drevený domček na Letnom kúpalisku 3 075 €
 - Čistenie, dezinfekcia bazénov a okolia 2 900 €
 - Obsluha kotla v objektoch FŠ Janíkovce, Radlinského a Tenisový areál 4 200 € - PHZ vypočítaná ÚHK
 - Bezpečnostná ochrana v objekte Levická ul. 2 189 € - PHZ vypočítaná ÚHK
 - Stráženie Letného kúpaliska 4 974,75 €.
 - Prehliadka zabezpečovacieho systému EZS v objekte Mestská hala a Zubná poliklinika Párovce
 - Vypracovanie projektovej dokumentácie k maľovaniu na Poliklinike Chrenová 990 €
 - Výmena plynového kotla 4 742 €
 - Odborná prehliadka elektrickej požiarnej signalizácie Mestská hala 4 740 € PHZ vypočítaná ÚHK
- KC Zobor 2726,6 € PHZ vypočítaná ÚHK

Kontrolou boli zistené nedostatky u nasledovných zákaziek:

- **zákazka stráženie Letného kúpaliska - čestné vyhlásenie zákaziek bolo vypísané po uzavretí a zverejnení Zmluvy o poskytovaní strážnej služby na Letné kúpalisko (zmluva bola zverejnená dňa 16.6.2021 a čestné vyhlásenie zákaziek bolo vyplnené 1.7.2021). V zmysle § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov.**
- **zákazka prehliadka zabezpečovacieho systému EZS v objektoch Mestská hala a Zubná poliklinika Párovce - nebola určená celková predpokladaná hodnota**

zákazky. Čestné vyhlásenie zákaziek bolo vyplnené pre obidva objekty samostatne a uvádza len cenu za revíziu za párny rok a nepárny rok. Zmluvy na tieto objekty boli uzatvorené na obdobie 10 rokov. V zmysle § 6 ods. 9 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní celková predpokladaná hodnota zákazky mala byť určená ako 48 - násobok mesačnej platby pre obidva objekty spolu, keďže ide o rovnaký predmet činnosti. Taktiež čestné vyhlásenie bolo podpísané až po uzatvorení zmluvy na daný predmet zákazky.

- zákazka stráženie v objekte Levická ul. – nebola určená celková predpokladaná hodnota zákazky. Čestné vyhlásenie zákazky uvádza iba cenu za mesiac. Keďže zmluva na predmet zákazky bola uzatvorená na neurčitú dobu, do celkovej predpokladanej hodnoty zákazky sa v zmysle § 6 ods. 9 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní sa zahrnie 48 - násobok mesačnej platby.
- zákazka obsluha kotlov v objektoch Tenisový areál, Radlinského ul. a FŠ Janíkovce = nebola určená celková predpokladaná hodnota zákazky. Čestné vyhlásenie zákaziek pre tieto objekty bolo vypísané samostatne pre každý objekt a uvádzajú iba cenu za mesiac. Zmluva o obsluhu plynovej kotolne bola uzavretá pre každý objekt samostatne a to na obdobie od 15.10.2021 do 30.9.2023 (doba určitá). V zmysle § 6 ods. 9 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní sa do celkovej predpokladanej hodnoty zákazky zahrnie celková predpokladaná hodnota zákazky počas platnosti zmluvy. Keďže ide o rovnaký predmet činnosti, tak celková predpokladaná hodnota zákazky sa určuje pre všetky objekty spolu a nie zvlášť. V zmysle § 6 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní ak je stavebná práca alebo služba rozdelená na niekoľko častí v rámci zadávania jednej zákazky, z ktorých každá bude predmetom samostatnej zmluvy, predpokladaná hodnota zákazky sa určí ako súčet predpokladaných hodnôt všetkých častí zákazky.
- zákazka odborná prehliadka elektrickej požiarnej signalizácie v objektoch Mestská hala a KC Zobor – nebola určená celková predpokladaná hodnota zákazky. Čestné vyhlásenie zákaziek pre tieto objekty bolo vypísané pre každý objekt samostatne a obsahovalo len cenu za službu za rok. Zmluvy na tento predmet zákazky boli uzatvorené na určité obdobie a to od 14.5.2021 do 31.12.2022. V zmysle § 6 ods. 9 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní do celkovej predpokladanej hodnoty sa zahrnie predpokladaná hodnota zákazky počas platnosti zmluvy. Keďže ide o rovnaký predmet činnosti, tak celková predpokladaná hodnota sa určuje za objekty spolu a nie zvlášť. V zmysle § 6 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní ak je stavebná práca alebo služba rozdelená na niekoľko častí v rámci zadávania jednej zákazky, z ktorých každá bude predmetom samostatnej zmluvy, predpokladaná hodnota zákazky sa určí ako súčet predpokladaných hodnôt všetkých častí zákazky.

5. Kontrola rozpočtovej podpoložky 633006 – Materiálové náklady v športových a rekreačných činnostiach 12 356 €

ÚHK prekontroloval zo záverečného účtu za rok 2021 náhodne vybranú rozpočtovú podpoložku 633006 Materiálové náklady v športových a rekreačných činnostiach vo výške 12 356 € s cieľom prekontrolovať, či jednotlivé zákazky zaúčtované na tejto položke neprekračujú v úhrne finančné limity pre zákazky malého rozsahu.

V podpoložke sú zaúčtované nasledovné zákazky:

- kamera s videoanalýzou a riadiaci PC s príslušenstvom 1 740,00 €
- chemikálie 2 495,54 €
- pracovné oblečenie 1 847,96 €

- sudové čerpadlá + motor 2 011,20 €
- hygienický materiál 2 409,60 €
- riečny kameň 354,44 €

Na podpoložke je zaúčtovaná aj úhrada prenesenej daňovej povinnosti vo výške 348 € za faktúru týkajúcu sa zákazky kamera s videoanalýzou a tiež úhrada za dodanie pracovného oblečenia, čistiacich prostriedkov, riečneho kameňa vo výške 18 €. Na podpoložke je zaúčtovaná aj zákazka vo výške 1 132,04 €, ktorú kontrolovaný subjekt zadával v roku 2020.

K faktúram za chemikálie, pracovné oblečenie, hygienický materiál, čistiace potreby a riečny kameň boli priložené výdajky z centrálného skladu. Podľa ústneho vyjadrenia kontrolovaného subjektu nákup uvedeného materiálu bol realizovaný na základe objednávok.

Kontrolou nebolo zistené u týchto zákaziek prekročenie finančného limitu pre zákazky malého rozsahu.

6. Zverejňovanie súhrnných správ o zmluvách v profile VO

V zmysle §10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní (platného znenia pre kontrolované obdobie) verejný obstarávateľ a obstarávateľ boli povinní do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka uverejniť v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 €, ktoré uzavreli za obdobie kalendárneho štvrtroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahoval tento zákon. Tzn. podľa § 1 ods. 14 zákona sa vzťahoval aj na zadávanie zákazky, ktorej predpokladaná hodnota bola nižšia ako 5 000 € (zákazky malého rozsahu) v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvárala na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok. **Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt nezverejňoval v profile súhrnné správy zmlúv, resp. objednávok so zmluvnými cenami vyššími ako 1000 €.**

Záver z kontroly:

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt nezverejňoval v profile verejného obstarávateľa súhrnné správy o zmluvách/objednávkach so zmluvnými cenami vyššími ako 1000 €, čím nedodrжал § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolou bolo tiež zistené, že pri dvoch zákazkách došlo k prekročeniu finančných limitov pre zákazky malého rozsahu a tým porušeniu zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

Pri kontrole bolo tiež zistené a podľa vyjadrení kontrolovaného subjektu potvrdené, že kontrolovaný subjekt obstaráva rovnaký predmet zákazky za každý objekt samostatne, čo upravuje aj vnútropodniková smernica kontrolovaného subjektu. Uvedené nie je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolovaný subjekt bol oprávnený predložiť v lehote do 22.7.2022 písomné námietky ku kontrolným zisteniam a odporučeným opatreniam. Kontrolovaný subjekt predložil dňa 22.7.2022 ku kontrolným zisteniam námietky, ktoré kontrolný orgán vyhodnotil. Námietka, ktorá bola vyhodnotená ako čiastočne opodstatnená bola zohľadnená v správe o výsledku kontroly. Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 26.7.2022, s jej obsahom bol oboznámený Ing. Pavol Bielik, riaditeľ Službytu Nitra, s.r.o. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na ÚHK dňa 28.7.2022.

Na základe výsledkov kontroly kontrolovaný subjekt prijal nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou:

1. Smernica č. 1/2016 bude aktualizovaná v súlade s aktuálnym znením zákona č. 343/2015 Z.z., ako aj so zisteniami kontroly uvedenými v bode 3. správy. V smernici budú exaktnejšie definované pracovné postupy v rámci spoločnosti medzi jednotlivými úsekmi, aby boli riadne dodržané ustanovenia zákona.
Termín: 30.11.2022 Zodp. Ing. Pavol Bielik, riaditeľ Službytu Nitra, s.r.o.
2. Uverejňovanie súhrnných správ v profile VO v zmysle zákona o VO.
Termín: okamžite Zodp. Ing. Pavol Bielik, riaditeľ Službytu Nitra, s.r.o.
3. Určovať PHZ v zmysle zákona o VO – v zmysle nedostatkov zistených kontrolou.
Termín: okamžite Zodp. Ing. Pavol Bielik, riaditeľ Službytu Nitra, s.r.o.