

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 na II. polrok 2020, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Nitre uzn. č. 96/2020-MZ zo dňa 11.06.2020 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 9/2020 zo dňa 23.09.2020 vykonali Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór a Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór, kontrolu zaradenú do plánu kontrolnej činnosti na základe postúpeného poznatku od Okresnej prokuratúry Nitra a to:

- **Kontrolu hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov mesta vo vzťahu k Zmluve na poskytnutie služby č.j. 316/2019/predn. s poskytovateľom – Svatopluk Bartík.**
- **Kontrolu postupu mesta pri obstaraní realizácie umeleckého výkonu v zmysle Zmluvy č.j. 2634/2019/OK s realizátorom Peter Demeš (realizácia Adventného stanu v rámci podujatia Adventná Nitra 2019).**

Kontrolovaný subjekt: **Mesto Nitra – Mestský úrad**

Kontrola bola vykonaná v termíne: **23.09.2020 – 10.2.2021 s prerušeniami**

Kontrolované obdobie: **obdobie realizácie**

Kontrola bola vykonaná z originálov dokladov poskytnutých od kontrolovaného subjektu a predmetom kontroly bolo aj dodržanie základných princípov verejného obstarávania, ktoré Mesto Nitra uplatnilo v procese zadania zákazky, kde výsledkom bolo uzatvorenie Zmluvy č.j. 316/2019/predn. a uzatvorenie Zmluvy č.j. 2634/2019/OK, ako princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti, účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami Mesta Nitra.

Dotknutá zákonná legislatíva a vnútorné predpisy:

- Zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“);
- Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZFK“);
- Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZRP“);
- Smernica 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 o postupe obstarávateľa“);
- Smernica primátora mesta Nitry č. 2/2016 o finančnej kontrole (ďalej len „smernica o finančnej kontrole“);

1. Základné informácie k postupom verejného obstarávania.

Mesto Nitra je verejný obstarávateľ, v zmysle § 7 ods. 1 písm. b) ZVO, ktorý je povinný uplatňovať zákon o verejnom obstarávaní a pri zadávaní zákaziek postupovať podľa pravidiel verejného obstarávania.

Zákazka (§3 ZVO) na účely verejného obstarávania je odplatná zmluva uzavretá medzi jedným alebo viacerými verejnými obstarávateľmi na jednej strane a jedným alebo viacerými úspešnými uchádzačmi na strane druhej, ktorej predmetom je dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby.

Zmluva, rámcová dohoda a koncesná zmluva musia mať písomnú formu, ak ZVO neustanovuje inak (pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou sa nevyžaduje písomná forma zmluvy okrem prípadov, v ktorých to vyžadujú osobitné predpisy).

Ku kontrole boli predložené zmluvy:

- Zmluva na poskytnutie služby č.j. 316/2019/predn. s poskytovateľom Svatopluk Bartík a cenou celkom vo výške 4 950 €;
- Zmluva o realizácii umeleckého výkonu č.j. 2634/2019/OK s realizátorom Peter Demeš a cenou celkom vo výške 1 900 €.

ZVO v § 5 určuje finančné limity pre zákazku (nadlimitná, podlimitná alebo s nízkou hodnotou) v závislosti od jej predpokladanej hodnoty. Postup zadávania zákazky sa určuje v závislosti od výšky predpokladanej hodnoty zákazky podľa § 6 ZVO odvodennej z podrobne vymedzeného predmetu zákazky s prihliadnutím i na kategóriu zákazky. Spôsoby určenia predpokladanej hodnoty zákazky vyplývajú zo ZVO (napr. na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky; prieskumom trhu s požadovaným plnením; prípravná trhovú konzultácia; na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom /napr. výber informácií z katalógov/).

ZVO umožňuje aj tzv. výnimky z jeho aplikácie, ktoré sú upravené v § 1 ods. 2 až ods. 14. Výnimky predstavujú objektívny predpoklad na uzavretie určitých zmlúv bez taxatívneho použitia postupov ZVO. Použitie výnimky nie je však prípustné pre účel s cieľom vyhnúť sa transparentným a súťažným postupom zadávania zákazky bez objektívnych dôvodov.

Obe zmluvy majú cenu nižšiu ako 5 000 €. Postupy ZVO sa nevzťahujú 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 (§1 ods. 14).

1.1 Smernica č. 1/2019 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, v znení Dodatku č. 1.

Mesto Nitra má vydanú 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 č. 1/2019“), ktorej účelom je zabezpečenie jednotného postupu verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek mestom Nitra. V tejto smernici mesto deklaruje, že je podľa § 7 ods. 1 písm. b)

verejný obstarávateľ a „Základnými princípmi verejného obstarávania, ktoré verejný obstarávateľ uplatňuje v každej etape procesu verejného obstarávania sú: transparentnosť, rovnaké zaobchádzanie a nediskriminácia uchádzačov alebo záujemcov, hospodárska súťaž (konkurencia) pri dodržiavaní zásad hospodárnosti a efektívnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov“ (čl. I.).

V zmysle smernice č. 1/2019 o postupe obstarávateľa je ďalej deklarované:

- v čl. II., Odborný garant, okrem iného - „štvrtročne posiela elektronickou poštou Mestského úradu na referát VO vyplnenú tabuľku o evidencii zákaziek s cenami vyššími ako 5000 € bez DPH a súhrnnú správu nad 1 000 € bez DPH pri obstarávaní tovarov, služieb a prác.“

- v čl. III., Postupy verejného obstarávania a finančné limity, ods. 6 – „Ak sa jedná o zákazky, u ktorých verejný obstarávateľ nemá údaje k dispozícii, **predpokladaná hodnota zákazky sa určí prieskumom trhu; prípravnou trhovou konzultáciou alebo iným vhodným spôsobom.** Prieskum trhu bez priameho oslovenia konkrétnych potenciálnych dodávateľov verejný obstarávateľ vykoná formou internetu, získaním údajov o cenách z katalógov, v obchodných reťazcoch. Zákon o verejnom obstarávaní sa podľa § 1 ods. 14 nevzťahuje na zákazky s predpokladanou hodnotou do 5 000 € bez DPH (tzv. zákazky malého rozsahu). v týchto prípadoch je verejný obstarávateľ povinný hospodárne nakladať s finančnými prostriedkami vynaloženými na uvedené zákazky.“

Kontrolné zistenia:

• **Smernica č. 1/2019 je spracovaná nekoncepčne, neprehľadne, všeobecne a v mnohých bodoch nie je zameraná na podmienky mesta a kopíruje len textáciu ZVO. Takto spracovaná smernica spôsobuje pre zamestnancov mesta neprehľadnosť v postupoch pri zadávaní zákaziek a jej následné nepoužívanie. Smernica nerieši postupy obstarávateľa na zadávanie zákaziek s predpokladanou hodnotou do 5 000 € bez DPH (tzv. zákazky malého rozsahu).**

• **Ku kontrole nebola predložená dokumentácia z procesu určenia predpokladanej hodnoty zákazky (§ 6 ZOV) pri oboch kontrolovaných zazmluvnených zákazkách.**

• **Tiež nebola predložená súhrnná správa o evidencii zákaziek s cenami nad 1000 € bez DPH pri obstarávaní tovarov, služieb a prác.**

• **Mesto Nitra nemá kontrolované zákazky evidované na profile verejného obstarávateľa (www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-profilov).**

Vnútna smernica o verejnom obstarávaní má upravovať postup verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác a zákaziek na poskytnutie služieb. Podľa § 117 ZVO má verejný obstarávateľ pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby postupovať tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. Vzhľadom k tomu, že ZVO neustanovuje postupy a povinnosti, ktorý má verejný obstarávateľ pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou uplatňovať, je bežnou praxou, že zadávanie takýchto zákaziek si verejní obstarávatelia upravujú interným predpisom.

S účinnosťou od 1. januára 2019 došlo k ďalšej novele zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, ktorá dosť výrazne zmenila podmienky a postupy vo verejnom obstarávaní. Okrem iných aj to, že na zákazky do 5 000 € sa postupy ZVO nevzťahujú. Avšak, aj pri obstarávaní tovarov a služieb v hodnote do 5 000 € by sa malo postupovať hospodárne, preto postupy pre takéto obstarávanie tiež môžu byť zapracované do interných smerníc. Pri spracovaní vnútorných smerníc organizácie sa nesmie zabudnúť na to, že interné smernice majú slúžiť pre pracovníkov tak, aby boli smerodajné k ich bežnej praxi. Interné smernice sa nezostavujú preto, „lebo to určuje zákon“, ale preto, aby sa v praxi skutočne využívali a aby boli nápomocné zamestnancom pri ich práci.

2. Kontrola hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov mesta vo vzťahu k Zmluve na poskytnutie služby č.j. 316/2019/Predn.

2.1 Základné údaje k Zmluve č.j. 316/2019/Predn.

Zmluva na poskytnutie služieb č.j. 316/2019/Predn. bola uzatvorená s poskytovateľom Svatopluk Bartík, IČO 65776950 s miestom podnikania Havlíčková 158/57, Brno, ČR. Predmetom zmluvy je poskytnutie služby „*poradenstvo v oblasti modernizácie samosprávy*“ a „*konzultačná činnosť pre zavedenie zmien riadiacich procesov v podmienkach MsÚ*“.

Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú a to na 5 mesiacov odo dňa nadobudnutia jej účinnosti (účinná 14.02.2019). Cena za plnenie predmetu zmluvy bola stanovená dohodou zmluvných strán vo výške 990 €/mesiac, t.j. celkom vo výške 4 950 € za celé obdobie platnosti zmluvy.

V zmysle čl. 1 ods. 2 sa plnením podľa tejto zmluvy rozumie poskytnutie všetkých služieb nutných k riadnemu plneniu predmetu zmluvy. Všetky práce a služby súvisiace s predmetom plnenia podľa zmluvy sú zahrnuté v zazmluvnenej cene.

V zmysle čl. 5 predmetnej zmluvy bol poskytovateľ oprávnený vystavovať faktúry priebežne – vždy 1 x mesačne. Spolu s faktúrou predložiť objednávateľovi prehľad vykonaných úkonov súvisiacich s poskytovaním plnenia podľa tejto zmluvy. Výdavok mesta celkom vo výške 4 950 € je zaradený do kapitoly Vnútorná správa ekonom. klasif. 637005 – špeciálne služby.

Kontrolovaný subjekt ku kontrole predložil došlé faktúry od dodávateľa služby p. Bartíka. Prehľad týchto faktúr s údajom dátumu doručenia, dátumu splatnosti, fakturované obdobie, dátumu úhrady, vrátane prehľadu fakturovaných vykonaných úkonov od poskytovateľa služby je zobrazený v nasledujúcej tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1:

Číslo došlej faktúry	Dátum doručenia	Dátum splatnosti	Cena k úhrade v €	Za obdobie od-do	Dátum úhrady
2019005	01.04.2019	12.04.2019	990	14.02-13.03	11.04.2019
- úvod do koncepcie projektu Bezpečná Nitra - spolupráca na zadaní stratégie komunikácie mesta Nitra - diskusia o zriadení ICT oddelenia MsÚ Nitra – zaistenie návštevy a konzultácia so starostom Nového Mesta na Morave					

2019007	16.04.2019	28.04.2019	990	14.03.-13.04	02.05.2019
- poradenstvo v oblasti projektu Bezpečná Nitra - spolupráca na zadaní stratégie komunikácie mesta Nitra - konzultácia a poradenstvo v oblasti transparentnej samosprávy, participatívneho rozpočtu a „pocitových map“ pre odbor inovácií, transparentného riadenia a klientskej spokojnosti - príprava mediálneho školenia a priebežné telefonické konzultácie pre odbor komunikácie a propagácie					
2019008	16.05.2019	28.05.2019	990	14.04.-13.05	22.05.2019
- poradenstvo v oblasti projektu Bezpečná Nitra - spolupráca na zadaní stratégie komunikácie mesta Nitra - priebežné konzultácie k mediálnej komunikácii na sociálnych sieťach - príprava mediálneho školenia pre odbor komunikácie a propagácie - príprava rokovania k problematike zámeru oddelenia ICT					
2019012	24.06.2019	28.06.2019	990	14.05.-13.06.	08.07.2019
- konzultácie k aktuálnemu stavu vizuálnej prezentácie a loga mesta Nitra - priebežné telefonické a osobné konzultácie pre odbor komunikácie a propagácie k mediálnej komunikácii na sociálnych sieťach a v súvislosti s prípravou tzv. radničných novín - konzultácie s primátorom v súvislosti so zmenami vo vedení mesta v oblasti internej a verejnej komunikácie a krízovej komunikácie - konzultácie k téme bikesharing a carsharing - poradenstvo v súvislosti s prípravou a komunikáciou k vnútromestskej legislatíve regulujúca hazard na území mesta					
2019015	05.08.2019	11.08.2019	990	14.06-13.07	13.08.2019
- konzultácie k aktuálnemu stavu vizuálnej prezentácie a loga mesta Nitra a k nákladom a možnostiam vypísania súťaže na nový vizuálny štýl mesta - konzultácie s primátorom v súvislosti so zmenami vo vedení mesta v oblasti internej a verejnej komunikácie a krízovej komunikácie - poradenstvo v súvislosti s komunikáciou k vnútromestskej legislatíve regulujúcej hazard na území mesta - príprava rokovania k problematike zámeru zriadenia oddelenia ICT - priebežné strategické poradenstvo v oblasti riadenia a modernizácie samosprávy					

2.2 Hospodárnosť a účelnosť.

Hospodárnosťou sa rozumie minimalizovanie nákladov na vykonanie činnosti alebo obstaranie tovarov, prác a služieb pri zachovaní primeranej úrovne a kvality, ktoré slúžia na dosahovanie výsledkov. Z pohľadu zákona o verejnom obstarávaní sa princíp hospodárnosti viaže na ekonomickú výhodnosť ponuky. V prípade princípu hospodárnosti, ekonomická výhodnosť však nemusí znamenať nutnosť získať predmet zákazky za najnižšiu cenu, ale je žiaduca minimalizácia výdavkov, (napr. nevyhnutných na realizáciu projektu s ohľadom na dosiahnutie požadovaných cieľov projektu).

Miera medzi plánovaným a skutočným výsledkom činnosti, vzhľadom na použité prostriedky, sa rozumie ako účinnosť t.j. či sú vzhľadom na vynaložené finančné prostriedky splnené stanovené ciele a pozorované príslušné výsledky.

Účelnosťou sa rozumie vzťah medzi určeným účelom použitia finančných prostriedkov a skutočným účelom ich použitia.

Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný na vyjadrenie sa ku otázkam, ktoré nastali v rámci výkonu kontrolnej činnosti. Otázky a odpovede kontrolovaného subjektu uvádzame v plnom znení:

1. Aký bol zámer, resp. aké ciele boli stanovené a očakávané ešte pred uzatvorením zmluvy?

Zámerom bolo získať informácie, rady a parciálne aj asistenciu pri nastavení konkrétnych krokov smerujúcich k zlepšeniu najmä v týchto troch oblastiach:

a) modernizácia samosprávy v oblasti IT technológií

b) efektívnejšie riadenie procesov mestského úradu

c) nastavenie komunikačnej stratégie

Ďalším cieľom konzultácií bolo získanie praktických rád v oblasti obmedzenia hazardu na území mesta Nitra. Pán Bartík sa podieľal na vzniku protihazardnej legislatívy v Českej republike a ako člen mestskej rady na zastavení tvrdého hazardu v mesto Brno.

2. Na základe akých údajov a informácií Mesto Nitra, ako verejný obstarávateľ stanovil predpokladanú hodnotu predmetných zákaziek?

Hodnota zákazky bola stanovená na základe osobného rokovania s dodávateľom služby.

3. Akým spôsobom bol vybraný zazmluvnený poskytovateľ (vysvetliť dôvody výberu)?

Na základe osobných stretnutí.

4. V prípade, ak proces určenia predpokladanej hodnoty zákazky neprebehol, zdôvodniť prečo?

V zmysle Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, §1 ods. 14 „tento zákon sa nevzťahuje na zákazku, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.

5. Boli v procese obstarávania prijaté prípadné opatrenia na zamedzenie konfliktu záujmov, ak áno aké?

Neboli prijaté žiadne opatrenia.

6. Aké oprávnenie príp. skutkové okolnosti viedli k použitiu výnimky pre postupy zákona o verejnom obstarávaní (§1 ods. 14)

Výnimku nebolo potrebné použiť, nakoľko hodnota predmetnej zákazky bola nižšia ako 5.000 €, v zmysle vyššie uvedeného zákona.

7. Boli stanovené a očakávané ciele po uskutočnení plnenia predmetných zmlúv naplnené, ako?

Stanovené ciele boli naplnené, čo sa premietlo okamžite v zlepšení komunikácie mesta smerom k médiám a širokej verejnosti.

Predmetné poradenstvo a konzultácie taktiež vytvorili základ pre neskoršie konkrétne kroky smerom k efektívnejšiemu riadeniu, výsledkom ktorých je napríklad dnes už schválený personálny audit či zavádzanie princípov projektového riadenia Prince2 v podmienkach MsÚ Nitra.

V oblasti IT zavádza mesto Nitra systém otvorených dát tzv. Open Data, s ktorých implementáciou na podmienky samosprávy pomohol pán Bartík na základe vlastných skúseností z mesta Brno.

Nitra prijala VZN o hazarde, čo bolo ďalšie zo splnených očakávaní.

8. Aký pozorovateľný výsledok – prínos pre mesto Nitra je naplnený v zmysle predmetu zmluvy č.j. 316/2019/Predn.?

Ako sa uvádza v odpovedi č. 7 najrýchlejšie sa prínos prejavil v spôsobe akým mesto Nitra komunikuje s médiami a verejnosťou, čoho výsledkom je aj pozitívne hodnotenie tejto oblasti v audite Transparency International Slovakia z marca 2020. (<https://tinyurl.com/yxhbrr6w>)

Zmeny v riadiacom procese sa prejavujú postupne, zásadný posun očakávame po ukončení auditu a po implementácii princípov Prince2.

V oblasti Open Data Mesto Nitra zverejnilo napríklad prieskum po najžiadanejších mestských datasetov <https://www.nitra.sk/zobraz/obsah/32639>. Cieľom je identifikovať priority a dopyt verejnosti, následne je možné dáta zverejniť. Viac ku zavádzaniu Open Data na MsÚ v Nitre si môžete prečítať aj v mediálnom výstupe Tlačovej agentúry Slovenskej republiky, tu:

<https://www.teraz.sk/nitriansky-kraj/nitra-radnica-chce-bezplatne-zverejnov/493595-clanok.html>

Najviditeľnejším prínosom spolupráce mesta Nitra s pánom Bartíkom sú pozitívne dopady zastavenia tvrdého hazardu na území mesta Nitra, kde v období nasledujúcom po prijatí VZN z ulíc mesta začali postupne miznúť kasína a herne a začali ich nahrádzať prevádzky so spoločensky pridanou hodnotou (potraviny, kaviareň, fitness centrum).

Kontrolné zistenie:

Ku kontrole nebola predložená dokumentácia zobrazujúca určenie predpokladanej hodnoty zákazky ani dokumentácia zobrazujúca výber zazmluvneného partnera, preto nebolo možné vyhodnotiť hospodárnosť vynaložených finančných prostriedkov k pomeru času, vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu.

Tiež nie je možné vyhodnotiť mieru medzi plánovaným a skutočným výsledkom činností vzhľadom na použité finančné prostriedky zo zazmluvnenej predmetnej zákazky. Vzhľadom na absenciu dokumentácie, ktorá by zobrazovala zadanie plnenia úloh pre p. Bartíka (t.j. k predmetu zmluvy) nie je možné vyhodnotiť či poskytovateľ vyfakturovanými úkonmi plnil zadanie objednávateľa (taktiež absentuje dokumentácia zobrazujúca fakturované úkony).

3. Kontrola postupu mesta pri obstaraní realizácie umeleckého výkonu v zmysle Zmluvy č.j. 2634/2019/OK s realizátorom Peter Demeš (realizácia Adventného stanu v rámci podujatia Adventná Nitra 2019).

3.1 Základné údaje k Zmluve č.j. 2634/2019/OK.

Zmluva (č.j. 2634/2019/OK) o realizácii umeleckého výkonu, podľa § 51 Občianskeho zákonníka a Autorského zákona medzi zmluvnými stranami Mestom Nitra a realizátorom Peter Demeš, bola uzatvorená a nadobudla účinnosť dňa 05.12.2019. Predmetom zmluvy je záväzok realizátora predviesť umelecký výkon – koncept a scenár pre účely programu Adventného stanu v rámci podujatia Adventná Nitra 2019. Cena za predmet plnenia zmluvy

bola stanovená dohodou obidvoch strán vo výške 1 900 €. Realizácia umeleckého výkonu sa uskutočnila v dňoch 12.12.–22.12.2019 na Svätoplukovom námestí v Nitre. Zmluva bola uhradená dňa 30.12.2020 a výdavok mesta bol zaradený do funkč. klas. 0820-kultúrne služby a ekonom. klasif. 637002-konkurzy a súťaže.

Kontrolovaný subjekt k predmetu kontroly predložil „Dramaturgiu k vianočnému stanu mesta Nitry 2019“ a Zmluvy o spolupráci pri zabezpečení hudobného vystúpenia uzatvorené s Mestom Nitra.

Prehľad z dramaturgie a výber účinkujúcich, vrátane prehľadu zmlúv o spolupráci pri zabezpečení hudobného vystúpenia uzatvorených s Mestom Nitra je zobrazený v nasledujúcej tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Dátum vystúpenia	Výber účinkujúcich	Zmluva o spolupráci s mestom č.j:	Cena plnenia v €	Úhrada z rozpočtu mesta dňa	Poznámka *
13.12.2019	kapela LogOut	2757/2019/OK	890	18.12.2019	550-600 €*
14.12.2019	kapela Surprise				500-550 €*
15.12.2019	kapela Crackers	-	-	-	450-500 €* neplatilo mesto
18.12.2019	kapela DeART	2827/2019/OK	500	09.01.2020	550-650 €*
19.12.2019	kapela Jazz Quartet	-	-	-	400-450 €* neplatilo mesto, vystúpenie sa neuskutočnilo
20.12.2019	kapela Dirty Disco Rockers	2835/2019/OK	350	30.12.2019	400-450 €*
21.12.2019	DJ Phonitica DJ Plachta	2831/2019/OK	300	30.12.2019	350 €*

* predbežná cena honoráru umelcov v zmysle predloženej dramaturgie

V zmysle predmetu zmluvy (čl. I. ods. 1) sa **realizátor zaviazal predviesť umelecký výkon – koncept a scenár pre účely programu Adventného stanu** v rámci podujatia Adventná Nitra 2019. V zmysle zmluvy (čl. I. ods. 3) bol **realizátor povinný realizovať umelecký výkon v dohodnutom termíne a mieste konania na zodpovedajúcej umeleckej úrovni, v celom rozsahu a podľa vopred dohodnutého scenára.**

Z „Dramaturgie k vianočnému stanu mesta Nitry 2019“ vyplynul výber účinkujúcich. Mesto Nitra následne uzatvorilo zmluvy o spolupráci pri zabezpečení hudobného vystúpenia, s miestom realizácie – Adventný stan na Svätoplukovom námestí v Nitre (viď tabuľka č. 2). Z predloženej vedenej dokumentácie **nie je zreteľná povinnosť Mesta Nitry uzatvoriť zmluvy o spolupráci pri zabezpečení hudobného vystúpenia účinkujúcich** (zmluvy o spolupráci boli uzatvorené v čiastke 2 040 €).

Kontrolné zistenia:

- **Zmluva (č.j. 2634/2019/OK) svojím obsahom odporuje autorskému zákonu aj napriek tomu, že sa na autorský zákon odvoláva. Zmluva poníma o realizácii umeleckého výkonu, avšak zostavenie konceptu scenára pre účely Adventného stanu s názvom „Dramaturgia k vianočnému stanu mesta Nitra 2019“ nie je umeleckým výkonom s ohľadom na §94 odst. 1 zákona č. 185/2015 Z.z. Autorského zákona – „umelecký výkon je predvedenie, prednes alebo iné tvorivé vykonanie umeleckého diela alebo diela tradičnej ľudovej kultúry spevom, hraním, recitáciou, tancom alebo iným spôsobom“. „Výkonný umelec je fyzická osoba, ktorá osobne podá umelecký výkon tak, že spieva, hrá, predvádza, prednáša alebo inak tvorivo vykonáva umelecké dielo alebo dielo tradičnej ľudovej kultúry, najmä spevák, hudobník, dirigent, herec, tanečník alebo artista.“ (§ 94 ods. 2 autorského zákona). V zmysle § 3 ods. 1 autorského zákona „predmetom autorského práva je dielo z oblasti literatúry, umenia alebo vedy, ktoré je jedinečným výsledkom tvorivej duševnej činnosti autora vnímateľnými zmyslami, bez ohľadu na jeho podobu, obsah, kvalitu, účel, formu jeho vyjadrenia alebo mieru jeho dokončenia“. **Za predmet autorského práva /v zmysle §5 písm. a)/ sa nepovažuje** myšlienka, spôsob, systém, metóda, koncept, princíp, objav alebo informácia, ktorá bola vyjadrená, opísaná, vysvetlená, znázornená alebo zahrnutá do diela.**
- **„Dramaturgia k vianočnému stanu mesta Nitra 2019“ nie je nikým podpísaná ani s mestom Nitra odsúhlasená (tak ako je stanovené v čl. I. ods. 3 zmluvy), tiež nie je zrejmy dátum jej spracovania. Predloženú dramaturgiu nie je možné považovať za autorské dielo podľa autorského zákona, nakoľko nesplňa ustanovenia §13 ods. 1 a ods. 2 autorského zákona** „Autor je fyzická osoba, ktorá dielo vytvorila. Fyzická osoba, ktorej meno, priezvisko alebo meno a priezvisko (ďalej len „meno“) je uvedené na diele alebo vo vzťahu k dielu obvyklým spôsobom ako označenie autora, sa považuje za autora diela, ak nie je preukázaný opak. To platí aj vtedy, keď je dielo označené pseudonymom, ak nie sú nijaké pochybnosti o totožnosti autora.“
- **Realizátor sa zaviazal realizovať umelecký výkon v dohodnutom termíne v celom rozsahu (čl. I. ods. 3 zmluvy), vystúpenie kapely Jazz Quartet dňa 19.12.2019, podľa vyjadrenia odboru kultúry, sa neuskutočnilo a zmluva (č.j. 2634/2019/OK) nerieši podmienky pri neuskutočnení vystúpenia.**

(Pre vysvetlenie, zo získaných dostupných informácií, **dramaturg** je tvorivým pracovníkom zapodievajúcim sa prípravnou činnosťou nazývanou dramaturgia. Jedná sa o literárneho či hudobného odborníka, /napr. pracovníka v divadle, rozhlase, televízii a pod./ ktorý je poverený výberom a zostavovaním repertoáru. Repertoár býva dramaturgom zostavovaný často s veľkým časovým predstihom.

Scenár je textovou predlohou pre vznik filmového, televízneho, rozhlasového príp. aj divadelného a komiksového diela, resp. len náčrt textovej predlohy so scénickými poznámkami. Scenár k realizácii napr. filmového diela vždy ponúka možnosti realizačných riešení na rozličných úrovniach, pričom režisér, ako hlavný a rozhodujúci člen tvorivého štábu, rozhoduje o definitívnom výbere jednotlivých riešení tak, aby vytvoril celostný umelecký obraz, tvar, ucelený a zachoval jednotu východiskového dramaturgického zámeru.)

V predmetnej zmluve o realizácii umeleckého výkonu nie je obsiahnuté - výber stanu „Adventného stanu“ (typ stanu, rozloha, vybavenie), toto je spomenuté len v predloženej „Dramaturgii k vianočnému stanu mesta Nitry 2019“.

Z predloženej „dramaturgie k vianočnému stanu mesta Nitry 2019“ cit.: „*Myšlienka vianočného stanu vznikla z potreby doplnenia programu a taktiež z možnosti presunutia hlavného programu v prípade zlého počasia. Výber stanu ovplyvnili dobré skúsenosti z predchádzajúcich 3 rokov, kedy bol stan použitý počas festivalu Divadelná Nitra. Rozmery stanu a samotný pôdorys je vyberaný na základe predpokladanej účasti návštevníkov. Použitý stan je určený do 500 ľudí na státie. Vybavenie stanu zahŕňa (všetky položky sú zahrnuté do ceny): stoly so stoličkami, osvetlenie, ozvučenie, stráženie, stage manažér, zvukový technik. Výber dramaturgie ovplyvnila blízka lokalita a cena umelcov na základe predchádzajúcej spolupráce.*“

V roku 2019 vydalo Mesto Nitra na svojom webovom sídle výzvu na registráciu záujemcu o prenájom plochy na Vianočných trhoch na Svätoplukovom námestí v čase od 1.12.do 23.12.2019 s cieľom predávať jedlá a nápoje vo vlastnom stránku, resp. mobilnej prevádzke. Na výzvu mesta zverejnenú 21.10.2019 mohli záujemcovia reagovať a registrovať sa v termíne do 11.11.2019 (vrátane). Kontrolou registrácie záujemcov o prenájom plochy na Vianočných trhoch, ako aj kontrolou registratúrneho strediska Mesta Nitra (systém CG DIS) **nebolo zistené, že by bol záujem resp. ponuka k realizácii a prevádzky „Adventného stanu“ od zazmluvneného realizátora Peter Demeš.**

Z kontroly registratúrneho strediska mesta (systém CG DIS), však bolo zistené, že dňa 10.12.2019 (záz.č. 166365/2019) bola od spol. Lifehouse s.r.o. Nitra podaná „*Žiadosť o záber verejného priestranstva s ponukou kultúrno-spoločenských podujatí a občerstvenia.*“ V žiadosti spol. Lifehouse s.r.o. okrem iného uvádza, že žiada o záber verejného priestranstva – plochy Svätoplukovho námestia v Nitre (priestor pred bývalým modrým prestrešením) v termíne 13.-22.12.2019. Pre potreby Adventnej Nitry 2019 ponúkla „*Adventný stan*“ s rozmermi 10x20m, v ktorom chcela organizovať večerné koncerty, divadelné predstavenia, diskusie a priateľské stretnutia pri občerstvení. Zároveň ponúkla občerstvenie, ktorým by dotvorila atmosféru Adventného mestečka a Adventného stanu, a v prípade nepriaznivého počasia ponúkla priestory Adventného stanu pre potreby mesta.

Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný na vyjadrenie sa ku otázkam, ktoré nastali v rámci výkonu kontrolnej činnosti. Odpoveď kontrolovaného subjektu uvádzame v plnom znení:

„*Uzatvorenie zmluvy č. 2634/2019/OK o realizácii umeleckého výkonu podľa § 51 Občianskeho zákonníka a Autorského zákona úzko súvisí s primárnym zámerom mesta inovovať a obohatiť koncepciu Adventnej Nitry 2019 o nové prvky. V tomto zmysle bola rozpracovaná spolupráca so spoločnosťou Lifehouse s.r.o. Ako vhodné riešenie a obohatenie programu sa javilo umiestnenie vianočného stanu na Svätoplukovom námestí – bez predaja občerstvenia. Spoločnosť Lifehaus, s.r.o. na základe povolenia na užívanie verejného priestranstva poskytla veľkoplošný stan. Vzhľadom na vyťaženosť kapacít odboru kultúry Peter Demeš v zmysle uvedenej zmluvy spracoval dramaturgický plán a scenár jednotlivých koncertov, zabezpečil vybavenie stanu stolmi a stoličkami, osvetlenie, ozvučenie, stráženie a potrebné personálne zabezpečenie (stage manažér, zvukový technik). Takéto riešenie a*

vzájomná spolupráca priniesla nový obohacujúci programový prvok do programu Adventnej Nitry 2019 na Svätoplukovom námestí.

Vzhľadom na charakter práce (vytvorenie a dodanie výsledkov vlastnej tvorivej a duševnej činnosti, ktorej výsledkom je vykonanie a použitie umeleckého výkonu chráneného podľa osobitného predpisu) a vzhľadom na výšku zmluvne dohodnutej ceny (1900€) bola táto práca zaradená medzi tie, na ktoré sa zákon č. 343/2015 o verejnom obstarávaní nevzťahuje (§ 1, ods. 12, písm h; ods. 14). Dôvodom výberu P. Demeša sú jeho skúsenosti a kvalita mnohých projektov, na ktorých participuje. Výška autorskej odmeny je považovaná za primeranú v kontexte iných porovnateľných prác a poznania hodnoty ďalších súvisiacich výdavkov (vybavenie, osvetlenie, ozvučenie, stráženie ap.).

Stanovené a očakávané ciele boli naplnené, stále zostáva v dlhodobom horizonte zámerom mesta rozširovať a obohacovať vianočné trhy o nové prvky.“

V rámci výkonu kontroly nastala aj otázka prečo mesto Nitra individuálne zazmluvnilo realizátora p. Petra Demeša (fyzická osoba), keď táto osoba je jedným z konateľov a zároveň štatutárnym orgánom spol. Lifehouse s.r.o. podľa Obchodného registra SR. *Podľa vyjadrenia odboru kultúry, to bolo rozhodnutím pána Demeša, ktorý požadoval uzatvoriť zmluvu na seba ako na fyzickú osobu.*

Tiež bola položená otázka či mesto Nitra využilo stanové zastrešenie pre svoj vlastný program, napr. v čase nepriaznivého počasia a koľkokrát, resp. v akom časovom rozpätí. *Podľa vyjadrenia odboru kultúry mesto využilo stan 2x v čase nepriaznivého počasia a ako zázemie pre vystúpenia detí MŠ a ZŠ.*

Mesto Nitra má vydané Všeobecne záväzné nariadenie č. 10/2014 o miestnych daniach v znení neskorších dodatkov, v zmysle ktorého k dani za užívanie verejného priestranstva vydalo dňa 13.12.2019 Povolenie na užívanie verejného priestranstva pre spol. Lifehouse s.r.o, na dni 13.12.2019 – 22.12.2019, na účel – večerné koncerty, divadelné predstavenia, diskusie a priateľské stretnutia. VZN č. 10/2014 o miestnych daniach v § 12 odst. 2 stanovuje, že správca dane **môže** od platenia dane za užívanie verejného priestranstva oslobodiť daňovníka, ktorý užíva verejné priestranstvo v pešej zóne a v Mestskom parku na Sihoti za účelom uskutočnenia akcií a podujatí **s predpokladom priaznivého dopadu na zvýšenie návštevnosti** uvedených lokalít. O oslobodenie požiada daňovník najneskôr 5 dní pred dňom začatia osobitného užívania verejného priestranstva. Spoločnosť Lifehouse s.r.o vo svojej žiadosti podanej dňa 10.12.2019 neuviedla požiadavku odpustenia dane za verejné priestranstvo. Na doručenej podanej žiadosti sa nachádza „súhlas“ a podpis p. viceprimátora, a „súhlas s odpustením“ a podpis primátora.

Ďalšie kontrolné zistenia:

- **Kontrolovaný subjekt nepredložil dokumentáciu k procesu výberu realizátora „Adventného stanu“ ani ku konkrétnemu výberu stanového prestrešenia a vybavenia.**
- **§ 12 ods. 2 VZN č. 10/2014 o miestnych daniach nebol dodržaný, nakoľko o oslobodenie má požiadať daňovník najneskôr 5 dní pred dňom začatia osobitného**

užívania verejného priestranstva (žiadost' o záber VP doručená 10.12.2019 bez požiadavky oslobodenia a termín realizácie od 13.12.2019).

- *Vystúpenia v Adventnom stane neboli zahrnuté do informačného bulletinu o programe na Svätoplukovom námestí k podujatiu Adventná Nitra 2019. Zaradenie Adventného stanu do programu mohlo priaznivo ovplyvniť návštevnosť vianočného mestečka s dopadom na zvýšenie účasti návštevníkov na tomto podujatí a tiež aj pozitívne ovplyvniť zásadu hospodárnosti pri vynaložených finančných prostriedkoch z rozpočtu mesta Nitra.*

4. Záver

Postupy určené ZVO sa nevzťahujú 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 (§1 ods. 14). Aj keď obe predložené zmluvy majú celkovú cenu za poskytnutie služby nižšiu ako 5 000 €, základné princípy verejného obstarávania ako princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti, účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami Mesta Nitra by mali byť dodržiavané.

U oboch zazmluvnených zákazkách **absentuje dokumentácia z určenia predpokladanej hodnoty zákazky, pričom určenie predpokladanej hodnoty zákazky je základným pilierom pre určenie ďalších postupov obstarávania**, či už v nadväznosti na postupy a finančné limity v zmysle ZVO, prípadne použitie výnimky z jeho aplikácie, ktoré sú upravené v § 1 ods. 2 až ods. 14, ale aj v nadväznosti na finančné krytie (zákon ZFK a ZRP) obstarávaných tovarov, služieb a prác. Prieskum trhu, pri určení predpokladanej hodnoty zákazky, predstavuje tiež nástroj na overenie hospodárnosti výdavkov. Najmä v prípade výdavkov, pre ktoré nie sú stanovené finančné limity a obstarávateľ nepreukáže hospodárnosť výdavkov na zákazku prostredníctvom zrealizovaného verejného obstarávania v zmysle ZVO, resp. znaleckým alebo odborným posudkom. Obstarávateľ vykoná prieskum trhu u minimálne troch rôznych potenciálnych dodávateľov s cieľom porovnať požadované kritéria predmetu zákazky, ktorých priemerná hodnota bude preukazovať hospodárnosť výdavku na predmet zákazky tovaru, práce alebo služby s cieľom zistenia aktuálnych cenových úrovní. Z procesu určenia predpokladanej hodnoty zákazky sa vykonávajú záznamy, napr. výstupné informácie o vykonanom prieskume trhu obstarávateľ zaznamenáva v zázname o vykonaní prieskumu trhu, v ktorom vyhodnotí výsledky prieskumu trhu. Záznamy k určeniu predpokladanej hodnoty zákazky majú byť súčasťou vedenej podpornej dokumentácie obstarávateľa.

Kontrolovaný subjekt nepredložil dokumentáciu z procesov obstarávania pri predmetných kontrolovaných zazmluvnených zákazkách.

Pri Zmluve na poskytnutie služby č.j. 316/2019/Predn. kontrolovaný subjekt sám uviedol, že výber partnera ako aj hodnota zákazky bola stanovená na základe osobného rokovania s dodávateľom služby.

Pri Zmluve na poskytnutie služby č.j. 2634/2019/OK kontrolovaný subjekt k výberu realizátora sám uviedol, že dôvodom výberu p. Demeša sú skúsenosti z mnohých projektov, na ktorých participuje.

Návrh správy o výsledku kontroly prevzal prednosta MsÚ Mgr. Horák dňa 12.2.2021. Kontrolovaný subjekt bol oprávnený v lehote do 22.2.2021 predložiť písomné námietky ku kontrolným zisteniam a tiež k návrhu odporúčaných opatrení.

Kontrolovaný subjekt podal dňa 22.2.2021 na ÚHK vyjadrenie k návrhu správy z kontroly, ktoré malo z časti charakter námietok a z časti charakter vyjadrenia resp. vysvetlenia. Námietka vznesená vo vyjadrení bola zo strany ÚHK vyhodnotená ako opodstatnená, čo bolo zohľadnené v správe o výsledku kontroly.

Správa o výsledku kontroly bola odovzdaná a prerokovaná s prednostom MsÚ Mgr. Horákom dňa 25.2.2021.

Na základe výsledkov kontroly boli kontrolovaným subjektom prijaté nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou:

1. Prepracovať vnútornú smernicu pre postupy verejného obstarávania tak, aby zobrazovala aj postupy pre zadávanie zákaziek s hodnotou do 5 000 €, tzv. zákazky malého rozsahu.

Termín: do 30.6.2021

Zodpov.: Ing. Lukáš Daniš, dočasne poverený výkonom funkcie vedúceho odboru verejného obstarávania

2. Upozorniť príslušných zamestnancov MsÚ na kontrolné zistenia, na dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní a vnútornej smernice pre postupy verejného obstarávania.

Termín: do 30.4.2021

Zodpov.: Mgr. Martin Horák, prednosta MsÚ v Nitre

Táto správa bola prerokovaná dňa 22.04.2021 na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre, ktoré prijalo uznesenie č. 115/2021-MZ.

Ing. Darina Keselyová. v.r.

hlavný kontrolór mesta Nitra