

## Správa z vykonanej kontroly

V zmysle uzn. MsZ č. 102/2018 zo dňa 27.09.2018 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola v čase od 07.05.2019 do 21.05.2019 vykonaná

### *Kontrola výdavkov na vybrané investičné akcie za rok 2018*

**Cieľ kontroly:** Overiť súlad procesu verejného obstarávania a realizovaných výdavkov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi MsÚ.

**Kontrolované obdobie:** rok 2018

**Kontrolovaný subjekt:** Mestský úrad Malacky

**Vedúci kontrolovaného subjektu:** Ing. Ľubica Čikošová, prednostka MsÚ

**Kontrolu vykonala:** Ing. Petra Kožuchová

#### **Legislatívny rámec – Právne predpisy:**

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov

#### **Použité podklady – zoznam preverených dokladov:**

- Dokumentácia k prieskumu trhu na rekonštrukciu Veľkomoravskej ulice
- Zmluva o dielo č. 247/2018 zo dňa 11.05.2018
- Faktúra č. 1247/5/2018
- Zoznam účtovných dokladov k rozpočtovej položke 717002 Rekonštrukcia miestnych komunikácií
- Dokumentácia k podlimitnej zákazke bez využitia elektronického trhu
- Zmluva o dielo č. 287/2018 zo dňa 31.05.2018
- Faktúry č. 1147/3/2018, 1147/4/2018, 1170/3/2018, 1187/11/2018, 1194/3/2018, 1221/3/2018, 1214/23/2018
- Zoznam účtovných dokladov k rozpočtovej položke 700 Rekonštrukcia MŠ
- Bankové výpisy preukazujúce úhrady faktúr
- Vnútorný predpis č. 4/2016 - Smernica o zadávaní civilných zákaziek na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác, na poskytnutie služieb, potravín, súťaže návrhov, koncesií a príprave ročného plánu verejného obstarávania civilných podlimitných a nadlimitných zákaziek v podmienkach mesta Malacky účinnej od 18.04.2016 vrátane Dodatkov č. 1-4

## Rekonštrukcia Veľkomoravskej ulice – I. etapa

**Rekonštrukcia Veľkomoravskej ulice – I. etapa** – obstarávanie dodávateľa bolo realizované prieskumom trhu ako zákazka podľa § 117 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Tento postup bol v zmysle čl. IX, bodu 2 písm. ab) Smernice č. 4/2016 o zadávaní civilných zákaziek na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác... v znení Dodatku č. 1 platného od 1.6.2017 v zmysle ktorého: „*Predpokladaná hodnota zákazky na uskutočňovanie stavebných prác od finančného limitu vyššieho, alebo rovného 12 000,- € bez DPH, a do finančného limitu nižšieho ako 150 000,- € bez DPH, je limit, do ktorého je potrebné vykonať prieskum trhu...*“ a písm. bb): „*Zodpovedný zamestnanec za prieskum trhu je povinný u stavebných prác vykonať prieskum trhu zaslaním výzvy elektronickou formou na predloženie ponuky s podrobnou špecifikáciou rozsahu požadovaných prác všetkým dodávateľom zo Zoznamu...*“ Zoznamom je elektronický zoznam dodávateľov stavebných prác, ktorý v zmysle čl. VIII smernice vedie verejný obstarávateľ – mesto Malacky.

Podkladom k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky bola projektová dokumentácia diela vrátane rozpočtu. PHZ bola určená na 140 406,53 € bez DPH.

Výzva na predloženie ponuky bola e-mailom dňa 20.04.2018 zaslaná 41 dodávateľom stavebných prác z elektronického zoznamu dodávateľov. Lehota na predkladanie ponúk bola určená do 02.05.2018 do 11.00 hod.

Doručené 4 ponuky boli s nasledovnými cenami:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Cena s DPH	Dátum a čas doručenia ponuky
SLOVBYT-M s.r.o., Malacky	157 703,31	189 243,97	27.4.2018, 12:30 hod.
Doprastav a.s., Bratislava	138 362,06	166 034,47	2.5.2018, 9:25 hod.
EUROVIA SK, a.s., Košice	136 042,58	163 251,10	2.5.2018, 9:30 hod.
Cesty Nitra, a.s., Nitra	121 816,14	146 179,37	2.5.2018, 10.00 hod.

Z vykonaného prieskumu trhu bol dňa 02.05.2018 vypracovaný zápis, z ktorého vyplýva, že vybraným dodávateľom sa stala na základe najnižšej ceny spoločnosť Cesty Nitra a.s. Oznámenie o výsledku prieskumu trhu bolo dňa 02.05.2018 zaslané všetkým uchádzačom.

Zmluva o dielo s víťazným uchádzačom bola podpísaná dňa 11.05.2018. Stavebné práce boli začaté 02.07.2018 (dátum prevzatia staveniska) a ukončené 27.08.2018.

Všetky stavebné práce boli vyfakturované jednou faktúrou vo výške 146 179,37 € vystavenou dňa 10.09.2018. Vzhľadom na nedostatky diela, ktoré boli zistené, bola faktúra preplatená až po ich odstránení dňa 28.12.2018.

## **Obnova MŠ v Malackách**

Obnova MŠ v Malackách – obstarávanie dodávateľa na rekonštrukciu budovy MŠ na ul. Jána Kollára bolo realizované podlimitnou zákazkou bez využitia elektronického trhu.

### ***Predpokladaná hodnota zákazky***

Predpokladaná hodnota zákazky bola na základe spracovaného rozpočtu stanovená na hodnotou 383 903,44 € bez DPH. V zmysle ust. § 5 ods. 1 písm. d) zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“) je finančný limit pre podlimitnú zákazku na uskutočnenie stavebných prác suma predpokladanej hodnoty zákazky od 150 000 € do 5 225 000 €.

### ***Výzva na predkladanie ponúk – lehota na predkladanie ponúk***

Výzva na predkladanie ponúk bola vo Vestníku VO č. 55/2018 zverejnená dňa 19.03.2018 pod číslom 3774 – WYP. Lehota na predkladanie ponúk bola stanovená do 16.04.2018 do 09.00 hod. Lehota na predkladanie ponúk nesmie byť podľa ust. § 114 ods. 4 písm. b) zákona o VO kratšia ako 25 dní odo dňa odoslania výzvy na predkladanie ponúk na uverejnenie vo vestníku ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác, táto lehota bola dodržaná, výzva na predkladanie ponúk bola do vestníka VO odoslaná dňa 15.03.2018. Súťažné podklady boli na základe žiadostí odovzdané desiatim uchádzačom.

### ***Žiadosti o vysvetlenie súťažných podkladov***

Jeden z uchádzačov zaslal dňa 20.03.2018 žiadosť o vysvetlenie súťažných podkladov týkajúcu sa požadovanej zábezpeky a majetkových sankcií, ktoré v súťažných podkladoch považoval za neprimerané a požiadal o prehodnotenie požiadaviek. Verejný obstarávateľ – mesto Malacky zaslal vysvetlenie súťažných podkladov uchádzačom dňa 26.03.2018, pričom preveril možnosť vystavenia bankovej záruky s postupným uvoľňovaním a zistil, že táto možnosť je reálna, ale urobil úpravu súťažných podkladov v časti Zmluva o dielo v čl. Zábezpeka, kde umožnil vystavenie dvoch bankových záruk, výkonovú a po ukončení diela počas záručnej doby. V časti zmluvnej pokuty sa nestotožnil s názorom uchádzača o neprimeranosti sankcie.

Ďalšia žiadosť o vysvetlenie zo dňa 06.04.2018 sa týkala harmonogramu stavebných prác – či ho predkladá uchádzač v ponuke alebo až úspešný uchádzač. Vysvetlenie – predkladá každý uchádzač bolo zaslané všetkým uchádzačom.

Ďalšia žiadosť o vysvetlenie zo dňa 10.04.2018 sa týkala presnej špecifikácie komponentov a merných jednotiek k niektorým položkám výkazu výmer. Vysvetlenie spolu s oznámením o oprave bolo zaslané všetkým uchádzačom.

Ďalšia žiadosť o vysvetlenie zo dňa 12.04.2018 sa týkala presnej špecifikácie komponentov a merných jednotiek k niektorým položkám výkazu výmer. Vysvetlenie bolo zaslané všetkým uchádzačom.

### ***Komisia na vyhodnotenie ponúk***

Dňa 23.03.2018 bola v súlade s ust. 51 zákona o VO menovaná komisia na vyhodnotenie ponúk.

### **Žiadosť o nápravu**

Dňa 27.03.2018 bola od jedného z uchádzačov doručená žiadosť o nápravu, ktorý žiadal doplniť do výkazu výmer s názvami výrobkov, materiálov ekvivalentné riešenie a konkrétne požiadavky k viacerým položkám výkazu výmer. Oznámenie o výsledku vybavenia žiadosti o nápravu bolo vydané 28.03.2018 a odoslané všetkým záujemcom, žiadosti bolo vyhovené a bola predĺžená lehota na predkladanie ponúk zo 16.04.2018 09:00 na 18.04.2018 14:30.

### **Otváranie ponúk**

Lehota na predkladanie ponúk bola stanovená do 18.04.2018 do 14:30. Otváranie ponúk sa začalo 18.04.2018 o 15:30. Ponuku predložili siedmi uchádzači:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Dátum a čas doručenia ponuky
Skupina SOAR spol. s r.o., SOAR sk, a.s. Žilina	388 498,46	17.04.2018
PMGSTAV SK s.r.o. Žilina	423 661,86	18.04.2018, 10:35
DOP-KONT s r.o. Veľké Leváre	347 500,00	18.04.2018, 10:46
KAMI PROFIT s.r.o. Bratislava	382 971,07	18.04.2018, 11:02
Electricity s.r.o. Malacky	347 148,03	18.04.2018, 12:03
SLOVBYT –M s.r.o. Malacky	420 668,28	18.04.2018, 13:46
SLAVOMAL Slovakia, spol. s r.o. Galanta	371 874,01	18.04.2018, 13:54

Z otvárania ponúk bola vyhotovená zápisnica, ktorú podpísali všetci jej členovia.

Vylúčení boli dvaja uchádzači a to z dôvodu nezloženia zábezpeky v zmysle § 53 ods. 5 zákona o VO a z dôvodu identifikovania nezrovnalosti a nejasnosti v dôkazoch, ktoré uchádzač predložil v rámci žiadosti o vysvetlenie.

### **Vyhodnocovanie ponúk**

Vyhodnocovanie splnenia podmienok účasti a vyhodnocovanie ponúk sa uskutočnilo 18.04.2018, 23.04.2018, 03.05.2018 a 11.05.2018.

Úspešným uchádzačom sa stal uchádzač s najnižšou cenou Electricity s.r.o. Malacky. Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk bola víťaznému uchádzačovi a ostatným uchádzačom v súlade s ust. § 55 ods. 2 zákona o VO zaslaná dňa 15.05.2018 a bola zverejnená v profile verejného obstarávateľa. Informácia bola uverejnená vo Vestníku VI č. 110/2018 dňa 05.06.2018 pod číslom 7825 –IPP.

Zmluva o dielo č. 287/2018 bola uzatvorená dňa 31.05.2018. Cena diela v zmluve je zhodná s cenou v ponuke víťazného uchádzača, t.j. 347 148,03 € bez DPH, 416 577,64 € s DPH.

Práce na obnove MŠ boli začaté 29.06.2018 a ukončené 29.10.2018.

Na základe zmluvy o dielo boli stavebné práce fakturované nasledovne

<b>Číslo dokladu</b>	<b>Dodávateľ</b>	<b>Predmet</b>	<b>Suma</b>
1147/4/2018	Electricity, s.r.o.	Stavebné práce	155 632,36
1170/3/2018	Electricity, s.r.o.	Stavebné práce	63 610,25
1187/11/2018	Electricity, s.r.o.	Stavebné práce	55 876,56
1194/3/2018	Electricity, s.r.o.	Stavebné práce	116 230,00
1221/3/2018	Electricity, s.r.o.	Stavebné práce	25 228,46
<b>Spolu</b>			<b>416 577,63</b>

Kontrolou faktúr bol overený súlad fakturovaných prác s výkazom výmer, ktorý je prílohou zmluvy o dielo, boli skontrolované úhrady faktúr, ich zverejnenie a vykonanie základnej finančnej kontroly.

Rekonštrukcie budovy MŠ na ul. Jána Kollára sa týkali aj ďalšie faktúry a to faktúra č. 1147/3/2018 od Electricity, s.r.o. v sume 908,64 € za stavebné práce, ktoré neboli súčasťou verejného obstarávania. Tieto boli zrealizované na základe objednávky č. 20180294. Ďalšou faktúrou je faktúra č. 1214/23/2018 od dodávateľa Peter Lukáček, Veľké Leváre v sume 14 388,- € za práce na rekonštrukcii kuchyne. Tieto práce boli zrealizované na základe objednávky č. 20180402.

## **ZÁVER**

Vykonanou kontrolou výdavkov na rekonštrukciu Veľkomoravskej ulice a obnovu Materskej školy realizovaných v roku 2018 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných právnych aktov, konkrétne Smernice č. 4/2016 (smernica o VO v podmienkach mesta). Kontrolou procesu verejného obstarávania neboli zistené nedostatky.

Správa bola dňa 28.05.2019 odovzdaná zástupkyňi povinnej osoby – Ing. Ľubici Čikošovej, prednostke MsÚ. V zmysle ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola týmto dňom kontrola ukončená.

**Dátum vypracovania správy:** 28.05.2019

Vypracovala: Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta