



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 49/2019

Názov materiálu:

<p>Správa z kontroly výdavkov na vybrané investičné akcie realizované v roku 2018</p>

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 27.06.2019

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok roku 2019 schválený uznesením MsZ č. 102/2018 zo dňa 27.09.2018

1.2. Stručný súhrn informácií:

Kontrola bola vykonaná v období od 07.05.2019 do 21.05.2019.

Cieľom kontroly bolo overiť súlad procesu verejného obstarávania a realizovaných výdavkov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi MsÚ.

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.

1.3. Dôvodová správa:

Neuvádzame.

1.4. Iné náležitosti, ako napr. alternatívy a varianty riešenia, zdroje informácií:

Varianty správy neuvádzame.

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

- Vnútorý predpis č. 4/2016 - Smernica o zadávaní civilných zákaziek na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác, na poskytnutie služieb, potravín, súťaže návrhov, koncesíí 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

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Správu z kontroly výdavkov na vybrané investičné akcie realizované v roku 2018 (mat. č. Z 49/2019).

2.2. Návrh uznesení komisí MsZ:

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 hodnotu 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

Číslo dokladu	Dodávateľ	Predmet	Suma
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
Spolu			416 577,63

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 zástupkyni 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