

S P R Á V A
z vykonaných kontrol
č. 04/2013/OcZ

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe § 13 ods. 1 písm. d) Zásad výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy obce Rudňany predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Rudňanoch túto správu o výsledkoch z vykonaných kontrol.

Na základe oznámenia o kontrole č.:

- 05/2013 zo dňa 12.06.2013 bola vykonaná v priestoroch Obecného úradu Rudňany v dňoch 12.06.2013 až 19.06.2013 kontrola postupu OcÚ pri verejnom obstarávaní na spracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu MŠ s.č. 89,
- 06/2013 zo dňa 03.07.2013 bola vykonaná v priestoroch Obecného úradu Rudňany v dňoch 03.07.2013 až 17.07.2013 kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2012.

I. Kontrola postupu OcÚ pri verejnom obstarávaní na spracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu MŠ s.č. 89

Kontrolovaný subjekt

Názov organizácie: Obec Rudňany
Sídlo: Rudňany č. 234
IČO: 00329533
Štatutárny orgán: Miroslav Blišťan, starosta obce

Kontrolované obdobie

Rok 2012

Kontrolou bolo zistené

Na základe § 147 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) kontrolu postupu zadávania podprahových zákaziek a kontrolu zadávania zákaziek s nízkymi hodnotami vykonáva orgán vnútornej kontroly, čím nie sú dotknuté oprávnenia úradu a iných kontrolných orgánov.

Dňa 09.01.2012 starosta obce schválil postup a predpokladanú cenu (7.300 EUR) predmetu zákazky verejného obstarávania: Vypracovanie projektovej dokumentácie – prestavba domu na 4 bytové jednotky (ďalej len „PD“).

Dňa 10.01.2012 určil starosta obce pracovnú skupinu na vyhodnotenie cenových ponúk na PD.

Zároveň v tento deň bola vydaná Výzva na predloženie cenovej ponuky na PD (ďalej len „výzva“) s lehotou na doručenie ponúk do 01.02.2012 do 10⁰⁰ hod. V bode 4. výzvy bol určený typ zmluvy: „S úspešným uchádzačom bude uzavretá zmluva o dielo“.

Dňa 01.02.2012 prebehlo vyhodnotenie doručených cenových ponúk, na základe ktorého bol vybraný dodávateľ Ing. Peter Švač, Michalská 9, Markušovce, IČO 33056161.

Nedostatky:

- (1. Oznámenie o vyhlásení metódy verejného obstarávania je právnym úkonom, ktorý **nebol overený predbežnou finančnou kontrolou**, čo bolo v rozpore s § 6 a § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a čl. V Smernice č. 6/2010 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly. Okrem iných sa podľa § 9 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z.z. **predbežnou finančnou kontrolou overuje súlad pripravovanej finančnej operácie so schváleným rozpočtom orgánu verejnej správy**, čo v čase verejného obstarávania nebolo splnené. Zároveň podľa § 9 ods. 4 zákona č. 502/2001 Z.z. **finančné operácie nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou** (platí aj pre ods. 2 nedostatkov).
- (2. V objednávke sa pokračovalo aj napriek tomu, že pri overovaní predbežnou finančnou kontrolou bol **vyznačený závažný nedostatok - „Bez schváleného rozpočtu“** a neboli prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených predbežnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, čo bolo v rozpore s § 9 ods. 4 zákona č. 502/2001 Z.z. a čl. V Smernice č. 6/2010 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly. Podľa § 9 ods. 5 zákona č. 502/2001 Z.z. pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly **sú zodpovedné osoby povinné písomne oznámiť vedúcemu orgánu verejnej správy zistené závažné nedostatky, pre ktoré nemožno kontrolovanú finančnú operáciu vykonať alebo v jej príprave pokračovať**. Následne na to čl. V časť C. ods. 5 Smernice č. 6 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly uvádza v prípade, že **vecne príslušný zamestnanec zistí predbežnou finančnou kontrolou závažné nedostatky**, je povinný o tom bezodkladne informovať starostu obce. Podľa ods. 6 toho istého čl. a časti **starosta obce prijíma opatrenia na nápravu nedostatkov zistených predbežnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku**.
- (3. Podľa § 19 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov subjekt verejnej správy **nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok** a zaťažujú nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočtovom roku.
- (4. **Podľa § 102 ods. 5 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou sa nevyžaduje písomná forma zmluvy** okrem prípadov, v ktorých to vyžaduje zákon. To je zachytené aj v čl. VI. Vnútornej smernice k verejnému obstarávaniu zákaziek s nízkymi hodnotami na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác. Súbežne s tým ale tento článok smernice definuje, že s úspešným uchádzačom sa uzavrie písomná zmluva napr. kúpno-predajná zmluva, objednávka, mandátna zmluva, zmluva o dielo a pod. Obec vo výzve určila, že s úspešným uchádzačom bude uzavretá zmluva o dielo. **V rozpore s výzvou bola dňa 01.02.2012 vystavená a starostom obce podpísaná objednávka na PD**.
- (5. Dňa 25.04.2012 bolo vypísané ďalšie verejné obstarávanie s tým istým predmetom obstarania so zaslaním a zverejnením výzvy na predloženie cenovej ponuky v rámci prieskumu trhu na zákazku s nízkou cenou „Vypracovanie projektovej dokumentácie stavby – prestavba domu s.č. 89 na 4 bytové jednotky“, pričom **neexistuje doklad o zrušení pôvodného verejného obstarávania zo dňa 10.01.2012**.

Poznámky na doplnenie:

- Počas procesu obstarávania bola obec v rozpočtovom provizóriu. Podľa § 11 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ak rozpočet obce na nasledujúci rozpočtový rok neschváli obecné zastupiteľstvo do 31. decembra bežného roka, **hospodári obec podľa rozpočtu obce predchádzajúceho rozpočtového roka**, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka. Výnimku tvoria výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhrádzajú v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov.

V rozpočte obce za predchádzajúci rok 2011 neboli rozpočtované prostriedky kapitálového rozpočtu na projektovú dokumentáciu.

Zároveň na základe § 13 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. **rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené.**

- V čase verejného obstarávania už bolo schválené **uznesenie č. 13/2012 zo dňa 25.01.2012, ktorým OcZ uložilo upraviť Vnútnú smernicu k verejnému obstarávaniu zákaziek s nízkymi hodnotami na dodanie tovarov, na poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác v tom smere, že tieto budú zverejňované na webovej stránke obce a informačnej tabuli obce.** Aj na základe neho mohlo byť pristúpené k zrušeniu tohto verejného obstarávania.

- Podľa § 642:

ods. 1 Občianskeho zákonníka až do zhotovenia diela **môže objednávatel' od zmluvy odstúpiť**; je však povinný zaplatiť zhotoviteľovi sumu, ktorá pripadá na práce už vykonané, pokiaľ zhotoviteľ nemôže ich výsledok použiť inak, a nahradiť mu účelne vynaložené náklady;

ods. 2 Občianskeho zákonníka **objednávatel' je oprávnený odstúpiť od zmluvy aj vtedy, ak je zrejmé, že dielo nebude včas hotové alebo nebude vykonané riadne, a ak zhotoviteľ neurobí nápravu ani v poskytnutej primeranej lehote.**

Obec nevyužila tieto ustanovenia a neodstúpila od plnenia objednávky.

Zverejnenie

Objednávka a výsledky verejného obstarávania za 1. a 2. štvrtrok 2012 boli zverejnené na webovom sídle obce v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o slobode informácií.

II. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2012

Výsledky kontroly boli zakomponované do Správy o stave a úrovni vybavovania sťažností a petícií za rok 2012, ktorá tvorí prílohu tejto správy.

Záver

Okrem uvedených kontrol hlavný kontrolór za obdobie 2. štvrtroku 2013:

- spracoval a predložil:
 - ✓ Správy z vykonaných kontrol č. 02/2013/OcZ a č. 03/2013/OcZ,
 - ✓ Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce Rudňany za rok 2012,
- predložil návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Rudňany na obdobie 2. polroku 2013,

- pripomienkoval návrhy materiálov predkladaných na rokovanie obecnej rady a obecného zastupiteľstva (napr. Smernica č. 1/2013 o kronike obce Rudňany, Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na záujmové vzdelávanie),
- zúčastňoval sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva s hlasom poradným,
- zúčastňoval sa na zasadnutiach obecnej rady s hlasom poradným.

Rudňany 24.07.2013

Ing. František STANISLAV
hlavný kontrolór obce

Príloha:

Správa o stave a úrovni vybavovania sťažností a petícií za rok 2012