

Správa č.7/2013 z následnej finančnej kontroly dodržiavania a uplatňovania Zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov . Podľa zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrola vykonaná nad rámec činnosti vykonaná, v čase od 23.10. do 13.11.2013- prerušovane.

Následná finančná kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolovaný subjekt: Obec Rudník,

Kontrolované obdobie: rok 2012 a I. – III. Q roku 2013

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo dodržiavanie a uplatňovanie príslušných zákonov a súvisiacich záväzných právnych predpisov, upravujúcich kontrolovanú oblasť v podmienkach obce Rudník.

Doklady predložené ku kontrole:

Vnútorná Smernica o verejnom obstarávaní č.4/2012 účinná od 1.7.2012

Zákon o verejnom obstarávaní č.25/2006 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Verejným obstarávaním sú pravidlá a postupy podľa tohto zákona ,ktorými sa zadávajú zákazky na dodanie tovaru, zákazky na uskutočnenie stavebných prác, zákazky na poskytnutie služieb a súťaž návrhov.

Obec Rudník je v zmysle § 6 citovaného zákona verejným obstarávateľom.

V §4 citovaného zákona sú presne určené finančné limity ,podľa ktorých sú zákazky rozdelené na podlimitné, nadlimitné, podprahové a zákazky s nízkou hodnotou v závislosti od predpokladanej hodnoty zákazky.

Obec Rudník zverejnila na svojom webovom sídle súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 eur za rok 2012 1-krát.Za rok 2013 nezverejnila žiadnu súhrnnú správu.

Obec Rudník nezverejnila v kontrolovanom období raz štvrťročne na svojom webovom sídle súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 eur v súlade so zákonom ,čím porušila povinnosť zakotvenú v §102 ods.4. Verejný obstarávateľ je povinný zverejniť raz štvrťročne na webovom sídle verejného obstarávateľa alebo v periodickej tlači, prípadne inou formou zverejnenia súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 eur, v ktorej uvedie najmä: a/hodnotu zákazky,
b/predmet zákazky
c/identifikáciu úspešného uchádzača

Na základe vykonanej kontroly bolo zistené:

Zmluva na dodávku zemného plynu.

Dňa 30.10. 2012 uzatvorila obec Rudník Zmluvu o dodávke zemného plynu s firmou RWE Gas Slovensko s.r.o na 24 mesiacov bez dodržania postupu zadávania podprahových zákaziek. Zmluva bola zverejnená na webovej stránke obce. Vykonanou kontrolou dodavateľských faktúr bolo zistené ,že celková hodnota faktúr za rok 2011 bola 15 468 eur s DPH. Pri uzatváraní zmluvy na dodávku plynu mala obec Rudník ako verejný obstarávateľ vychádzať s predpokladanej ceny za rok 2011 vynásobenej dvomi /zmluva sa uzatvára na dva roky/ čo predstavuje sumu 30 936 eur s DPH. –podprahová zákazka /cena vyššia ako 10 000 eur a zároveň nižšia ako 40 000 eur/

V tomto čase boli na internete zverejnený títo dodavatelia zemného plynu na Slovensku :BUSINESS COMMERCIAL FINANCE s.r.o.,ČEZ Slovensko,ELGAS s.r.o,LAMA energy a.s.,Vemex energo s.r.o.atď.

Obec Rudník počas kontrolovaného obdobia uzatvorila Zmluvu na dodávku zemného plynu nad finančný limit 10 000 eur bez dodržania postupu stanoveného v §92-101 zák. č. 25/2006 Z.z. Zákonným spôsobom nebolo vyhlásené verejné obstarávanie. Zmluva bola uzatvorená s jediným uchádzačom bez VO.

V prípade uvedenej zmluvy bola povinnosť obstarávateľa zabezpečiť verejné obstarávanie odborne spôsobilou osobou.

Obec Rudník nepostupovala pri uzatváraní zmluvy na dodanie tovaru podľa §5zák.č.25/2006 Z.z. pravidiel výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky. Nebolo vykonané V.O. osobou spôsobilou vykonávať V.O.

Zmluva na prevádzkovanie verejnej kanalizácie.

Obec Rudník uzatvorila s firmou PREVAK dňa 18.9.2013 zmluvu na prevádzkovanie verejnej kanalizácie na dobu neurčitú. Zmluva bola zverejnená na web stránke obce. Zo zmluvy vyplýva predpokladaná hodnota služby na dobu 1 roka viac ako 1000 eur ,tým vyplynula obci povinnosť podľa §9 ods.9 podľa zák.č.25/2006 Z.z. zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadaním.

Obec Rudník porušila §9 ods.9 zák.č.25/2006Z.z o verejnom obstarávaní. Pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou na obstaranie služieb do 10 000 eur s DPH obec Rudník nedodržala zákonom určený postup.

Zmluva nemá finančné krytie v rozpočte na rok 2013. Nebola vykonaná úprava rozpočtu ,čím nebol dodržaný §13 ods.2 zákona č.583/2004Z.z.o rozpočtových pravidlách.

Nebolo možné vykonať predbežnú finančnú kontrolu podľa §9 ods.1,tak ako ukladá zákon č.502/2001 Z.z.o finančnej kontrole a vnútornom audite, podľa ktorého sa overuje súlad s rozpočtom obce.

Objednávka na prehrňanie snehu vyšlá 6.12.2012 v ktorej nie je jednoznačne určená finančná hodnota .

Zákon o V.O. účinný od 1.7.2013 určuje povinnosti pri obstarávaní potravín.

Od 1.1.2014 je povinnosťou obce dodržiavať povinnosti V.O. uvedené v§9 ods.9 zákona o verejnom obstaraní aj v podmienkach ŠJ bez právnej subjektivity a to aj pri zákazkách s nízkou hodnotou ktorá je rovná alebo vyššia 1000 eur s DPH, bez účasti osôb spôsobilých na V.O. a dodržiavať aj ostatné povinnosti verejného obstarávateľa ,ktoré určuje zákon. Ministerstvo školstva vydalo metodickú príručku pre obstaranie potravín v dikcii zákona č.25/2006 o verejnom obstarávaní a o zmene

a ďalších v z.n.p. pre školské stravovanie účinná od 1.9.2013 kde presne upravuje postupy verejného obstarania.

V roku 2013 obec Rudník nevykonávala prieskum trhu a nevyhotovovala zápis o vykonanom prieskume trhu , čím porušovala ustanovenia zákona o verejnom obstarávaní č.25/2006.

Uzatvoriť zmluvu na prehŕňanie snehu na základe vykonaného verejného obstarávania.


Termín:20.12.2013

Zverejniť raz štvrťročne na webovom sídle obce Rudník súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1000 eur v zmysle § 102 ods.4 zákona č.25/2006.

Termín:31.12.2013

Správa prerokovaná so starostom obce Rudník dňa 28.11.2013

Jarmila Konečníková
Hlavná kontrolórka



B.c.Jaroslav Ferianec
Starosta - obce

