

**Obec Radošina, Školská 416, 956 05 Radošina**

**SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI  
HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE RADOŠINA  
Č. 2014/1**

**Kontrolu vykonala:** Ing. Zuzana Bednáriková, hlavná kontrolórka obce Radošina

**Kontrolovaný subjekt:** Základná škola s materskou školou Radošina

**Predmet kontroly:** Kontrola procesu verejného obstarávania

**Kontrolované obdobie:** Rok 2012, 2013 , 1. polrok 2014

**Kontrola bola vykonaná v dňoch:** 29.5. – 17.6.2014

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na 1.polrok 2014 , predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Radošine

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Radošina č.2014/1.

## **Predmet kontroly: Kontrola procesu verejného obstarávania v ZŠ s MŠ v Radošine**

**Obsah:** I. Zatriedenie ZŠ s MŠ ako verejného obstarávateľa podľa zákona č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní  
II. Smernica ZŠ s MŠ pre verejné obstarávanie  
III. Pôsobnosť hlavnej kontrolórky obce v oblasti kontroly vo verejnom obstarávaní  
IV. Procesy verejného obstarávania v ZŠ s MŠ v Radošine  
V. Záver

### **I. Zatriedenie ZŠ s MŠ ako verejného obstarávateľa podľa zákona č.25/2006 Z. z. o VO**

ZŠ s MŠ v Radošine je v zmysle § 6 ods. 1 písm. d/ zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní, verejným obstarávateľom – právnickou osobou, ktorá je založená alebo zriadená na osobitný účel plnenia potrieb všeobecného záujmu, ktoré nemajú priemyselný alebo obchodný charakter a je úplne alebo z väčšej časti financovaná a kontrolovaná verejným obstarávateľom – obcou (§ 6 ods. 2 a/, 2b/). V zmysle príslušných ustanovení citovaného zákona je povinná pri zadávaní zákaziek postupovať podľa zákona o verejnom obstarávaní.

### **II. Smernica ZŠ s MŠ pre verejné obstarávanie**

ZŠ s MŠ Radošina ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou má vypracovanú vlastnú smernicu pre verejné obstarávanie.

Smernica nemá pridelené číslo, v čase kontroly to bola smernica, ktorá nadobudla účinnosť dňa 1.7.2013 (totožné s účinnosťou zákona č.95/2013 Z. z.). Účelom smernice je zabezpečenie jednotného postupu verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek. V smernici sú zadefinované základné pojmy a organizácia procesu verejného obstarávania, postupy a finančné limity v súlade s platnou legislatívou. Osobitná časť je venovaná plánovaniu verejného obstarávania, pôsobnosti, zodpovednosti vo verejnom obstarávaní, kde u podlimitných zákaziek je zodpovednosť delegovaná na vedúcich zamestnancov, u nadlimitných zákaziek proces verejného obstarávania vykonáva procesný garant (odborne skúsená osoba pre verejné obstarávanie, ktorá koordinuje proces verejného obstarávania). Smernica obsahuje články týkajúce sa uzatvárania a plnenia zmlúv a dodatkov ku zmluvám, elektronickej aukcie, komisií, časti dokumentácie a archivácie dokladov, metodiky a kontroly vo verejnom obstarávaní a finančnej kontroly.

V hlavných a zásadných bodoch je smernica v súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní.

Kontrolné zistenie:

Nepresnosti menšieho významu:

- Zadefinovanie ZŠ s MŠ Radošina ako verejného obstarávateľa v úvode smernice §6 ods. 1 písm. d/ (§6 ods. 1 písm. b/ z.č.25/2006 Z. z. je obec)
- V čl. VII sa pôsobnosť v oblasti VO odvoláva na vedúcich zamestnancov Oddelenia projektov a propagácie mesta, na pôsobnosť primátora mesta
- V čl. XI. sa píše, že zamestnanci sú povinní predkladať návrh zmluvy VO ZŠ s MŠ Presel'any 580
- V čl. XII. Povinnosť odborného (procesného) garanta odovzdať dokumentáciu z obstarávania Oddeleniu projektov a propagácie mesta
- Postupovať podľa Registratúrneho poriadku a Registratúrneho plánu ZŠ s MŠ Presel'any 580

Navrhujem opraviť chyby v texte smernice podľa podmienok ZŠ s MŠ Radošina.

### **III. Pôsobnosť hlavnej kontrolórky obce v oblasti kontroly vo verejnom obstarávaní**

Podľa § 147 z. č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní orgán vnútornej kontroly – hlavná kontrolórka obce vykonáva kontrolu postupu pri zákazkách, ktoré nie sú nadlimitnými ani podlimitnými zákazkami a je pri tom povinná spolupracovať s úradom pri jeho kontrolnej činnosti, najmä koordinovať vykonávanie kontrol s úradom. Takýmito zákazkami sú zákazky podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní, t.j. pre verejného obstarávateľa podľa § 6 b/ až e/ predpokladaná cena zákazky bez DPH:

- Tovary a služby do 20 000 €
- Potraviny do 40 000 €
- Stavebné práce do 30 000 €
- 

Na tovary, služby, stavebné práce a potraviny do 1000 € sa zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje.

V zmysle § 9 zákona o verejnom obstarávaní k základným povinnostiam verejného obstarávateľa patrí dodržanie princípu rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie, transparentnosti, hospodárnosti a efektívnosti, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

V smernici ZŠ s MŠ v Radošine sú postupy upravené podrobnejšie ako ukladá zákon, za podmienky dodržania zákonom stanovených princíпов. Sú to napríklad:

a/Tovary a služby ≤ 3 300 € bez DPH – môže sa priamo vystaviť objednávka

b/Tovary a služby nad 3 300 € do 10 000 € bez DPH – prieskum trhu, výber najvhodnejšieho dodávateľa

c/Tovary a služby nad 10 000 € a do 20 000 € bez DPH – 3 ponuky s ponukovou cenou  
d/Stavebné práce väčšie ako 1 000 € do 6 600 € bez DPH – dôsledný výber, referencie, skúsenosti

e/Stavebné práce nad 6 600 € do 30 000 € bez DPH – výzvy min. 3 dodávateľom, výber najvhodnejšieho

f/Potraviny  $\leq 30\,000$  € bez DPH – obstaráva vedúca ŠJ (kvalita, nezávadnosť, hospodárnosť)  
g/Potraviny nad  $30\,000$  € do  $40\,000$  € bez DPH – obstaráva škola na základe prieskumu trhu, kvality, nezávadnosti, podľa CPV  
h/Tovary, služby, stavebné práce do  $20\,000$  € bez DPH – bez prieskumu trhu:  
ak je dlhodobý výhodný zmluvný vzťah (zmluvy dlhšie ako 1 kalendárny rok), alebo je 1 určitý dodávateľ, výrazná zľava, v prípade živeľnej udalosti, ohrozenia života, zdravia, majetku, ak nie je možné určiť cenu dostatočne presne, napr. finančné, poradenské služby, telekomunikácie, spracovanie analýz, PHM, parkovanie, taxislužby, obstaranie projektovej dokumentácie do  $3\,000$  € bez DPH – môže verejný obstarávateľ uzavrieť zmluvu bez prieskumu trhu.

#### **IV. Procesy verejného obstarávania v ZŠ s MŠ v Radošine**

Podľa poskytnutej dokumentácie ku kontrole, ZŠ s MŠ v Radošine za kontrolované obdobie uskutočnila tieto procesy verejného obstarávania:

##### **1. Kompletné vzdelávacie služby**

Začiatok: január 2013

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaná hodnota zákazky: 42 199,46€ bez DPH

Podlimitná zákazka: nepodlieha kontrole HK obce

##### **2. Občerstvenie pre operačný program Vzdelávanie**

Začiatok: september 2012

Zákazka na dodanie tovarov

Predpokladaná hodnota zákazky: 833,33 € bez DPH

Nevzťahuje sa na ňu zákon o verejnom obstarávaní

(Bol uskutočnený prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky, uzatvorená kúpna zmluva – najnižšia ponuka)

##### **3. Knižný fond**

Začiatok: február 2013

Zákazka na dodanie tovarov

Predpokladaná hodnota zákazky: 2 800,00 € s DPH (2 333,30 € bez DPH)

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 2 726,78 € s DPH.

##### **4. Vytvorenie interaktívnych učební**

Začiatok: september 2012

Zákazka na dodanie tovaru

Predpokladaná hodnota zákazky: 52 414,88 € bez DPH

Podlimitná zákazka: nepodlieha kontrole HK obce

##### **5. Analýza vzdelávacích potrieb ZŠ s MŠ Radošina**

Začiatok: máj 2012

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaná hodnota zákazky: 4 590,00 € s DPH  
(170 osobohodín x 27€/1osobohodina)

Špecifická oblasť, bol uskutočnený prieskum trhu, oslovené 3 subjekty, predložené 2 ponuky, bola vybratá najnižšia ponuka 4 420,00 € s DPH.

#### **6. Publicita projektu** (letáky, plagáty, inzercia, webstránky)

Začiatok: september 2012

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaná hodnota zákazky: 1 558,33 € bez DPH

Bol vykonaný prieskum trhu, oslovené 3 subjekty, predložené 3 cenové ponuky a vybratá najnižšia ponuka 1 460,00 € bez DPH a uzatvorená zmluva o dielo.

#### **7. Telekomunikačné poplatky** (telefón, internet pre projekt Vzdelávanie)

Začiatok: september 2012

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaná hodnota zákazky: 840,00 € s DPH (35 € mesačne)

Napriek tomu, že sa jedná o špecifickú oblasť, podľa predpokladanej ceny zákazky nepodlieha zákonu o verejnom obstarávaní.

Bol uskutočnený prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky, bola vybratá najnižšia ponuka 29,99 € s DPH.

#### **8. Poistenie majetku**

Začiatok: september 2012

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaná hodnota zákazky: 150,00 € (obstarávacía cena, ročné poistné)

Nevzťahuje sa na ňu zákon o verejnom obstarávaní.

(Bol uskutočnený prieskum trhu – 3 subjekty, predložené 3 ponuky, uzatvorená zmluva s najnižšou ponukou = 150,00€)

#### **9. Spotrebný tovar** (kancelárske potreby)

Začiatok: apríl 2013

Zákazka na dodanie tovarov

Predpokladaná hodnota zákazky: 1 333,00 € bez DPH

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 1 588,80 € s DPH (1 324,00 bez DPH), vystavená objednávka.

#### **10. Pracovník pre verejné obstarávanie** (odborne spôsobilá osoba)

Začiatok: máj 2012

Zákazka na dodanie služby

Predpokladaný rozsah: 200 osobohodín

Bol vykonaný prieskum trhu – 5 subjektov, predložená 1 ponuka 2 830,00 € bez DPH (3 396,00 € s DPH – 16,98/1 osobohodina).

#### **11. Dodanie tovaru a prác pre úpravu vnútorných priestorov, chodieb a schodísk ZŠ s MŠ v Radošine**

Začiatok: jún 2013

Zákazka na uskutočnenie stavebných prác

Predpokladaná hodnota zákazky:

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 21 922,00 € s DPH, bola uzatvorená zmluva o dielo.

#### **12. Havária okien telocvične ZŠ s MŠ v Radošine**

Začiatok: jún 2013

Zákazka na uskutočnenie stavebných prác

Predpokladaná hodnota zákazky:

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 12 217,28 € s DPH (10 181,06 € bez DPH), bola uzatvorená zmluva o dielo.

#### **13. Havária strechy telocvične**

Začiatok: jún 2013

Zákazka na uskutočnenie stavebných prác

Predpokladaná hodnota zákazky:

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 23 765,92 € s DPH (19 806,93 € bez DPH), bola uzatvorená zmluva o dielo.

#### **14. Šatňové skrinky**

Začiatok: august 2013

Zákazka na dodanie tovarov

Predpokladaná hodnota zákazky:

Bol vykonaný prieskum trhu – 4 subjekty, predložené 4 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 5 995,44 € s DPH.

#### **15. Oprava vonkajších priestorov (fasády) budovy ZŠ s MŠ v Radošine**

Začiatok: marec 2014

Zákazka na uskutočnenie stavebných prác

Predpokladaná hodnota zákazky:

Bol vykonaný prieskum trhu – 3 subjekty, predložené 3 ponuky a vybratá najnižšia ponuka 35 981,50 € s DPH (29 984,50 € bez DPH), bola uzatvorená zmluva o dielo.

## V. Záver

Kontrolné zistenia menšieho významu:

- v niektorých zadaniach (prieskum trhu, žiadosť o vypracovanie ponuky) presnejšie zadefinovať či sa jedná o obstaranie tovaru, práce alebo služby, ak je možné vypočítať predpokladanú hodnotu zákazky - definovať o aký druh (z hľadiska finančných limitov) sa jedná
- podľa §5 predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez DPH, v žiadostiach o cenové ponuky požadovať predloženie cenovej ponuky v štruktúre bez DPH, s DPH, prípadne uviesť že uchádzač nie je platiteľom DPH
- podľa § 9, ods.9 - ak je predpokladaná hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia než 1 000,00 € , je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť raz štvrťročne súhrnnú správu o týchto zákazkách, v ktorej pre každú zákazku uvedie hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa, ZŠ s MŠ v Radošine do času vykonania tejto kontroly takúto súhrnnú správu nezverejňovala, odporúčam pravidelné zverejňovanie správy v zmysle §9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní

Obstarávania v rámci programu Vzdelávanie, projektu Premeny tradičnej školy na modernú boli financované z 85% zo štrukturálnych fondov EÚ, 10% zo štátneho rozpočtu SR a 5% z rozpočtu verejného obstarávateľa - spoluúčasť školy. V mesiaci marec 2014 sa v ZŠ s MŠ v Radošine uskutočnila kontrola Agentúry MŠ, vedy, výskumu a športu pre štrukturálne fondy EÚ, ktorej predmetom bola kontrola správnosti vedenia účtovníctva, súladu realizácie projektu so zmluvou o poskytnutí NFP, dokumentácie, skutočného dodania tovarov, služieb a prác za obdobie máj 2012 až marec 2014.

Kontrola preverovala 76,73 % z požadovaných oprávnených výdavkov.

Kontrolné zistenia vyššie uvedenej kontroly MŠ: bez zistení.

Z rozpočtu ZŠ s MŠ boli financované zákazky Úprava vnútorných chodieb a schodísk školy, Šatňové skrinky a Oprava vonkajších priestorov (fasády) budovy ZŠ s MŠ v Radošine.

Z rozpočtu MŠ , vedy, výskumu a športu SR boli financované Havárie strechy telocvične a Havárie okien telocvične ZŠ s MŠ v Radošine.

Podľa mnou vykonanej kontroly, môžem konštatovať, že verejný obstarávateľ – ZŠ s MŠ v Radošine v rámci procesov verejného obstarávania v zásadných otázkach postupoval v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní. Dodržiaval zákonné postupy a princípy , dokumentácia o verejnom obstarávaní obsahuje podklady o určení predpokladanej hodnoty zákazky, záznamy o prieskume trhu, v prípade potreby obhliadok objektov prezenčné listiny záujemcov, zápisnice o predložených ponukách, zápisnice zo zasadnutí komisií , čestné vyhlásenia členov komisií, identifikáciu vybraných záujemcov a odôvodnenie ich výberu, zmluvy s úspešnými uchádzačmi, zmluvy sú uverejnené v profile obstarávateľa, obstarávateľ postupoval podľa vopred vypracovaného plánu verejného obstarávania.

Pre ďalšie obdobie odporúčam odstránenie nedostatkov z kontrolných zistení a aktualizáciu smernice pre verejné obstarávanie v zmysle platných novelizácií zákona č. 25/2006 Z. z.. o verejnom obstarávaní.

Správa bola vyhotovená dňa 19.06 2014.

Za kontrolný orgán:

.....  
Ing. Zuzana Bednáriková  
hlavná kontrolórka obce Radošina

Za kontrolovaný subjekt:

.....  
Mgr. Anton Fekula  
riaditeľ ZŠ s MŠ v Radošine

Kontrolovaný subjekt svojim podpisom potvrdzuje, že mu bol odovzdaný jeden originál správy a boli mu vrátené všetky doklady, potrebné k vykonaniu kontroly.

Za kontrolovaný subjekt:

V Radošine, dňa:

.....  
Mgr. Anton Fekula  
riaditeľ ZŠ s MŠ v Radošine