

Hlavný kontrolór MČ, Mestská časť Košice – Krásna

Miestny úrad mestskej časti Košice – Krásna	
Dátum:	19-09-2018
Číslo nariadenia:	1308/2018
Prílohy:	Číslo spisu:
	Vyšetrovateľ:

SPRÁVA O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY Č. 5/2018

V súlade s § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som mimo plánu kontrolnej činnosti na základe žiadosti starostu mestskej časti v zmysle XXII. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva vykonala kontrolu:

Ing. Gabriela Šimonovičová, hlavná kontrolórka

v Mestskej časti Košice – Krásna, Opátska 18, Košice – Krásna.

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly:

Kontrola bola vykonaná na pracovisku Mestskej časti Košice – Krásna, v období od 2. 7. 2018 do 10. 8. 2018.

Kontrolované obdobie: na základe žiadosti starostu mestskej časti

Predmet kontroly:

A) Verejné obstarávanie Prašná ul. – 1. a 2. etapa, rozsah prác a fakturácia

Cieľom finančnej kontroly bolo zabezpečiť:

1. posúdenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so zákonmi a všeobecne záväznými predpismi,
2. v zmysle požiadaviek starostu mestskej časti:
 - a) či bol porušený zákon o verejnom obstarávaní
 - b) rozsah skutočne vykonaných prác a celková výška fakturácie.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, zásad hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mestskej časti, na dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, Opatrenia ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.

Mestská časť je podľa par. 7 ods. 1, písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z. o VO verejným obstarávateľom, ktorý je povinný postupovať podľa tohto zákona. Mestská časť postupovala podľa internej smernice o VO zo dňa 1. 6. 2017 platnej do 1. 11. 2017, ktorou sa upravuje postup verejného obstarávateľa pri nakladaní s finančnými prostriedkami v procese verejného obstarávania Mestskej časti Košice – Krásna.

Kontrolné zistenia:

Základnými povinnosťami verejného obstarávateľa je podľa § 10 ods. 2 uplatňovanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Princíp rovnakého zaobchádzania, t. j. že každý záujemca alebo uchádzač dostáva informácie rovnakým spôsobom v rovnakom čase a v rovnakom obsahu bol dodržaný.

Mestská časť dňa 11. 8. 2017 zverejnila Výzvu na predloženie ponuky v rámci postupu podľa § 117 zákona č. 343/2015 z. z. o verejnom obstarávaní s názvom zákazky

„Rekonštrukcia komunikácie na Prašnej ulici, C3 – MO 6,50/30“

s predpokladanou hodnotou zákazky (bez DPH) 147.705,83€, lehotou na predkladanie ponúk 31. 8. 2017 do 15.30 hod bez možnosti použitia variantného riešenia.

Dňa 15. 8. 2017 mestská časť oslovila výzvou na predloženie ponúk piatich záujemcov (verejný obstarávateľ osloví najmenej troch záujemcov) elektronicky a poštou a výzvu zverejnila aj na webovej stránke Mestskej časti Košice – Krásna.

Jediným kritériom na vyhodnotenie ponúk bola **najnižšia cena za celý predmet zákazky.**

Z oslovených uchádzačov, predložili ponuku traja oslovení uchádzači a jeden neoslovený uchádzač.

Na základe rozhodnutia komisie bol vybratý ako víťaz uchádzač č. 2 (TRIS, spol. s r. o.).

Dňa 27. 9. 2017 boli listom oboznámení o výsledku vyhodnotenia ponúk víťazný uchádzač, ako aj neúspešní záujemcovia.

Dňa 29. septembra bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 4/2017 s víťazným uchádzačom spoločnosťou TRIS spol. s r. o. (ďalej iba TRIS) s celkovou cenou za celý predmet zákazky 109.190,65€ bez DPH, s DPH 131.028,78€ s nasledovnými podmienkami:

- a) súčasťou faktúry musia byť aj odsúhlasené fakturačné podklady stavebným dozorom a objednávateľom,
- b) v zmysle podmienok tejto zmluvy si zmluvné strany dohodli 30/60 dňovú splatnosť faktúr, pričom sa táto doba počíta odo dňa doručenia faktúry,
- c) zhotoviteľ sa zaväzuje akceptovať možnosť požadovania prípadných naviac prác priamo súvisiacich s predmetným stavebným dielom, všetky naviac práce budú zhotoviteľom a stavebným dozorom objednávateľa zaznamenané, odsúhlasené a potvrdené v stavebnom denníku a budú slúžiť ako podklad pre uplatnenie zmien napr. formou písomného dodatku k tejto uzavretej Zmluve.

Dňa 14. 12. 2017 bol so spoločnosťou TRIS, spol. s r. o. uzatvorený Dodatok č. 1 k zmluve o dielo č. 4/2017 v súlade so znením článku IV bod 4.4, kde sa obsah predmetu zmluvy rozšíril o práce naviac, zaznamenané, odsúhlasené a potvrdené v stavebnom denníku po kontrolnom dni uskutočnenom dňa 25. 10. 2017.

Rozsah prác naviac zahŕňajú prílohy č. 2 až 6. a predstavoval nasledovné práce naviac:

- a) výmena podlažia
- b) ochrana plynovej prípojky
- c) oporný múrik L tvárnice
- d) schody, prehĺbenie rýhy káblov

V súlade s rozšírením predmetu zmluvy o práce naviac došlo k navýšeniu ceny za celý predmet zmluvy na **125.494,09€ bez DPH, t. j. na 150.592,91€ s DPH.**

Spoločnosť TRIS spol. s r. o. ako zhotoviteľ postupovala podľa príslušných podmienok uzavretej zmluvy a podľa článku VIII vykonávala priebežnú čiastkovú fakturáciu podľa množstva vykonaných prác nasledovne:

- dňa 31. 10. 2017 za práce vykonané v 10/2017 v celkovej výške 46.053,40€
- dňa 20. 12. 2017 za práce vykonané do 12/2017 v celkovej výške 97.893,13€

Spolu rozsah vykonaných prác spol. TRIS v roku 2017 143.946,53€

Následne v roku 2018 boli spol. TRIS vykonané práce, ktoré z dôvodu nepriaznivého počasia neboli realizované podľa Zápisu 021/05/2018 zo dňa 30. 4. 2018 a to:

- vyšpárovanie zámkovej dlažby, výspravky betónového múrika a vodorovné dopravné značenie v celkovej výške 1.875,41€

Súčasťou obstarávacej ceny rekonštrukcie komunikácie Prašná sú aj nasledovné práce:

- likvidácia a uloženie podložia cesty na Prašnej (zemina a kamenivo) vykonané spoločnosťou BARP s. r. o. v celkovej výške 6.970,90€
- stavebný dozor, CD projekt vo výške 405,70€
- projektová dokumentácia a znalecký posudok vo výške 510,00€
- ďalšie práce (oplatenie pozemku) 2.518,38€.

Všetky vykonané práce boli v súlade s dokumentom „Zadanie s výkazom a výmer“ a následne bol vyhotovený ako príloha k faktúre „Krycí list čerpania“ potvrdený stavebným dozorom, objednávateľom a zhotoviteľom.

Práce vykonané navyše spoločnosťou BARP s. r. o. boli uskutočnené na základe objednávky mestskej časti a doložené vážnymi listkami potvrdzujúcimi uloženie na skládke.

Ku dňu vykonania kontroly tak obstarávacia cena predmetu kontroly „ **Rekonštrukcia komunikácie na Prašnej ulici**“ predstavuje čiastku **156.226,90€**, ktorá bude v zmysle platných predpisov a postupov zaradená do majetku mestskej časti Košice – Krásna.

ZÁVER

Mestská časť postupovala ku dňu vykonania kontroly:

- podľa zákona o verejnom obstarávaní
- rozsah skutočne prevedených prác zodpovedá celkovej výške fakturácie.

Správa bola vypracovaná dňa: 17. 09. 2018

.....
Ing. Gabriela Šimonovičová, hlavný kontrolór mestskej časti

Na vedomie:

JUDr. Marek Kažimír, starosta mestskej časti