

S P R Á V A č . 4 / 2 0 1 5

o výsledkoch následnej finančnej kontroly konanej v čase od 18. 4. 2015 do 21. 5. 2015

v súlade s § 16 a § 17 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov

Kontrolu vykonal:	Milena Veresová , hlavný kontrolór obce Šoporňa
Kontrolovaný subjekt:	Obecný úrad Šoporňa
Predmet kontroly:	Následná finančná kontrola VO „Rekonštrukcia sociálnych zariadení – havarijný stav“
Kontrolované obdobie:	2015
Miesto / čas konania kontroly:	Obecný úrad Šoporňa, ZŠ Šoporňa

Kontrola mala za úlohu preveriť postup orgánov obce pri zadávaní zákazky na stavebné práce ZŠ s MŠ v Šoporni, aplikáciu ustanovení zákona č. 25/2006 Z.z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Smernice o verejnom obstarávaní, ktorou sa upravuje postup verejného obstarávateľa pri nakladaní s finančnými prostriedkami v procese verejného obstarávania v ZŠ s MŠ Šoporňa a zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a územnej samosprávy.

Zistené skutočnosti:

Okresný úrad Trnava, odbor školstva poukázal na obec Šoporňa dňa 20. 12. 2014 finančné prostriedky vo výške 33.000,- eur na riešenie havarijného stavu. Uvedené prostriedky boli účelovo určené na opravu sociálnych zariadení ZŠ a MŠ Šoporňa. Následne listom z 30. 12. 2014 obec informovali o úprave rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2014. Vzhľadom na to, že v roku 2014 nebolo možné zabezpečiť realizáciu rekonštrukcie sociálnych zariadení, previedol zriaďovateľ finančné prostriedky na účet ZŠ a MŠ v Šoporni dňa 20. 1. 2015. Túto skutočnosť mala škola zohľadniť vo svojom rozpočte. Nakoľko pri schvaľovaní rozpočtu v januári 2015 obec nezarozpočtovala poskytnutú sumu v položke bežné príjmy, bude to riešiť úpravu rozpočtu rozpočtovým opatrením. Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s §19 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov ako účelovo viazadné na riešenie havarijnej situácie – oprava sociálnych zariadení ZŠ a MŠ Šoporňa.

Nakoľko sa jednalo o zákazku v hodnote nižšej ako 30.000,- eur bez DPH, ZŠ s MŠ postupovala podľa Smernice o verejnom obstarávaní pri nakladaní s finančnými prostriedkami v procese verejného obstarávania v ZŠ s MŠ Šoporňa. Podľa smernice zodpovední pracovníci obstarávajú na základe

minimálne troch ponúk prostredníctvom spracovanej výzvy, vedú evidenciu uchádzačov, vyhotovujú písomný záznam a všetkých uchádzačov oznámia výsledky. Následne obstarávateľ zverejní výsledok na webovej stránke v profile verejného obstarávateľa. Tento spôsob obstarávania bol zvolený z dôvodu havarijného stavu, ktorý si vyžadoval rýchle riešenie situácie.

Pri kontrole priebehu obstarávania bolo zistené, že obec zriadila komisiu na vyhodnotenie ponúk dňa 26. 1. 2015 a ten istý deň vyzvala troch dodávateľov na predloženie cenovej ponuky. Dňa 29. 1. 2015 komisia otvorila doručené obálky a vyhodnotila prieskum trhu. Všetky oslovené spoločnosti doručili cenové ponuky vo forme výkazu-výmer. Rozhodujúcim kritériom bola cena. Komisia ponuky vyhodnotila s nasledovným výsledkom:

1. KRAJČA-BEHÚL, spol. s r.o., Trnava	27.384, 040 eur bez DPH	32.860,848 eur s DPH
2. TECHNEX – M s.r.o., Trnava	28.150,950 eur bez DPH	33.781,140 eur s DPH
3. GOMBOSTAV s.r.o., Sered'	28.890,- eur bez DPH	34.668,480 eur s DPH

Komisia vyhodnotila súťaž na základe ceny. Víťazom sa stala spoločnosť KRAJČA-BEHÚL, spol. s r.o. so sídlom Pri Kalvárii 7786/20, Trnava s najnižšou cenou. Všetci členovia komisie zápis podpísali bez výhrad. O výsledku súťaže informovali účastníkov listom dňa 30. 1. 2015.

Následne bola dňa 2. 2. 2015 podpísaná Zmluva o dielo č. 1/2015 so spoločnosťou KRAJČA-BEHÚL spol. s r. o. s termínom realizácie v mesiacoch február a marec 2015 a záručnou lehotou 36 mesiacov. Podľa Preberacieho protokolu o prevzatí a odovzdaní diela zo dňa 9. 3. 2015 boli práce vykonané v požadovanej kvalite. Súčasťou preberacieho protokolu je stavebný denník.

K zmluve neboli uzatvárané žiadne dodatky a práce boli dňa 5. 3. 2015 fakturované v zmluvnej hodnote, ktorá sa spolu s daňou rovnala sume 32.860, 81 eur s DPH. Faktúra bola uhradená dňa 11.3. 2015 prevodom z účtu ZŠ s MŠ v Šoporňi.

Následne boli finančné prostriedky zúčtované a dňa 17. 3. 2015 bola nevyčerpaná čiastka 139,15 eur vrátená na účet zriaďovateľa.

V čase kontroly bola na webovej stránke školy zverejnená výzva, zmluva aj výsledok výberového konania na dodávateľa služieb.

Správa bola starostovi obce Mgr. Elene Holbíkovej predložená a následne prerokovaná dňa 25.5.2015.

V Šoporňi, 25. 5. 2015

Hlavný kontrolór obce Šoporňa
Milena Veresová