

S P R Á V A č . 2 / 2 0 1 5

o výsledkoch následnej finančnej kontroly konanej v čase od 1. 3. 2015 do 20.4.2015

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 stavebných prác na Dome smútku
Kontrolované obdobie:	2014
Miesto / čas konania kontroly:	Obecný úrad Šoporňa

Kontrola mala za úlohu preveriť postup orgánov obce pri zadávaní zákazky na stavebné práce na dome smútku v Šoporni, aplikáciu ustanovení zákona č. 25/2006 Z.z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Smernice upravujúcej postup verejného obstarávateľa Obce Šoporňa pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, koncesiu na stavebné práce a súťaž návrhov, Stavebný zákon a zákon o rozpočtových pravidlách.

Zistené skutočnosti:

Podľa cenovej ponuky priloženej k faktúram za stavebné práce odvedené na dome smútku v Šoporni bola predpokladaná hodnota zákazky 27 728,- eur. Pre danú hodnotu sa jedná o zákazku s nízkou hodnotou, ktorej postup upravuje Smernica č. 6/2006 v bode 5.5.2, podľa ktorého zamestnanec v kompetencii ktorého je daná zákazka vyberie dodávateľa na základe prieskumu trhu oslovením minimálne troch možných dodávateľov a vykoná prieskum trhu a uskutoční o tom záznam na predpísanom tlačive. V písomnej výzve na predloženie ponuky vyžiada od uchádzača doklad o oprávnení podnikat' s predmetom zákazky nie starší ako tri mesiace, uvedie kritéria pre vyhodnotenie a upozorní na povinnosť doručiť ponuku v zalepenej obálke. O výbere najvhodnejšieho uchádzača rozhoduje komisia, ktorú na písomný návrh zamestnanca menuje starosta. Komisia je minimálne 3-členná.

O vyhodnotení ponúk komisia spíše správu, ktorú podpíšu všetci členovia komisie. Zamestnanec

oznámí uchádzačom výsledok vyhodnotenia a vyzve ho na predloženie zmluvy. S úspešným uchádzačom bude uzatvorená zmluva, ktorá musí obsahovať minimálne kvalitatívne, kvantitatívne a technické podmienky dodania predmetu obstarávania, termín, ako aj sankcie za porušenie zmluvných podmienok dodávateľom predmetu zákazky.

Podľa dostupných informácií obec pri zadávaní zákazky nepoužila k výberu dodávateľa žiaden zo zákonných postupov. Pri kontrole dokladov bolo zistené, že obec poslala dňa 12. 6. 2014 výzvu na zaslanie cenovej ponuky spoločnostiam Silvia spol. s. r. o., Milan Kollár, Šoporňa a FKZ STROJ s. r. o., Sládkovičovo. Tento zápis je však upravovaný a preto nie je možné potvrdiť, či k odoslaniu skutočne prišlo v danom termíne. Dňa 17.6.2014 bola doručená cenová ponuka od Milana Kollára a dňa 18. 6. 2014 obec listom zaslala pánovi Kollárovi oznámenie o výsledku výberového konania. Dňa 19.6.2014 bola doručená cenová ponuka spoločnosti Silvia s.r.o, ktorú som však nenašla. Obec nezverejnila svoj zámer obstaráť stavebné práce. Dodávateľ podľa zistených skutočností nepreukázal a ani nemá oprávnenie na vykonávanie stavebných prác, ktoré deklaruje v cenovej ponuke zo dňa 9. 6. 2014.

Cenová ponuka sa skladá z troch častí:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1. Stavebné práce | 8.714,- eur |
| 2. Zámočnicke práce | 6.514,- eur |
| 3. Dodávka a montáž okien | 11.200,- eur |

pričom sa spomína, že navrhované riešenie je na priloženom náčrte, ktorý ale nebol súčasťou ponuky a na OcÚ som ho nenašla.

Predmetom stavebnej časti bolo vyhotoviť bočné steny zastrešenej terasy domu smútku, uvažované ako kombinácie presklených častí a vymurovaných stien. Všetky novopostavené steny budú omietnuté príslušiacimi omietkami, pôvodné schody pred prednou časťou budú zbúrané a nahradené novými schodmi a šikmou nájazdovou rampou pre prejazdy s vozíkmi. Schody, šikmá rampa a časť dolnej plochy budú tvorené exteriérovými betónovými dlažbami.

V cenovej ponuke nie je zahrnutá likvidácia a odvoz stavebnej sute. Cenu za likvidáciu stavebného odpadu som nezistila, nakoľko som nenašla žiadnu faktúru týkajúcu sa odpadov. Podľa všetkého bola vyvezená na zberný dvor a jej likvidácia je súčasťou úhrnných faktúr obce.

Predmetom časti zámočnicke práce je dodávka materiálu a montáž potrebných oceľových konštrukcií a potrebné zámočnicke úpravy stavby

-demontáž oceľových zábradlí a úprava zostávajúcich častí

-výroba a montáž prekrytia hornej časti čela prístrešku a ich vyplnenie polykarbonátovými doskami

-pomocné konštrukcie na upevnenie plastových okien – nosníky

-výroba a montáž antikorového zábradlia na predné schody a nájazdovú plochu

Predmetom časti týkajúcej sa okien a dverí obsahuje najmä atypické hliníkové skladacie dvere o celkovom rozmere 5,6 x 2,4 m, okná atypického tvaru a ostatné okná v celkovej hodnote 11.200,- eur.

Pravdepodobne na základe tejto ponuky bolo dňa 18. 6. 2014 odoslané p. Milanovi Kollárovi Oznámenie o výsledku výberového konania – obstaranie „Domu smútku, Šoporňa – domurovanie múrov“ v ktorom mu oznamuje, že sa stal víťazom výberového konania.

Objednávka na tieto práce je zo dňa 4. 7. 2014. Na práce nie je vystavená žiadna zmluva, ako ukladá smernica 6/2006 v ktorá by upravovala navyše práce, zodpovednosť za vady diela, možnosti reklamačného konania. Obsahom cenovej ponuky nie je ani zoznam špecifikujúci použité materiály, na základe ktorej by bolo možné zhodnotiť je výhodnosť porovnaním s inými dodávateľmi alebo kvalitu použitých materiálov.

K ponuke je doplnená cenová ponuka zo dňa 5. 9. 2014 na výmenu vchodových dverí do budovy domu smútku, ktorej predmetom je dodávka a montáž hliníkových dvojkrídlových dverí o rozmere 1,5 x 2,345m, ktorá zahŕňa demontáž starých dverí a následnú úpravu dverového otvoru, jeho domurovanie a omietnutie. Obhliadkou miesta bolo zistené, že do prístavby domu smútku bolo inštalované osvetlenie, ktoré nie je súčasťou žiadnej cenovej ponuky.

Navyše práce :

Faktúra 104/2014 –

Čelná stena do márnice – stierka na stenu, doloženie sokla, fasáda steny, podesta na dverami, omietky, stierka, nátery a fasáda v hodnote 2300,- eur

Zateplenie prekladov nad oknami a vstupnými dverami z dôvodu odstránenia zrážania vody na oceľových nosníkoch a vyrovnanie prednej steny pri hlavných schodoch v hodnote 6700,- eur.

Celková cena navyše prác 9000,- eur.

Faktúra 105/2014

Náter oceľovej konštrukcie prístrešku, oprava strechy na oboch stranách prístrešku, priskrutkovanie plechov a oprava spojov lexanu na oboch stranách prístrešku v hodnote 1900,- eur.

Faktúra 106/2014

Osvetlenie prístrešku, očistenie bočného podhľadu stropu vo výške 3m a náter vchodových brán spolu 1700,- eur

Faktúra 109/2014

Obklady z vnútornej a vonkajšej strany miestnosti v hodnote 468,- eur.

Celková hodnota diela je 40796,- eura. Aj v prípade odpočítania náteru vonkajších brán v hodnote

800,- eur je cena diela 39.996,-. Táto je hodnota prekračujúca 30.000,- eur, čo je hranica pre podlimitnú zákazku podľa zákona 25/2006 Z.z. vznp, pre ktorý následne určuje postup pri obstarávaní. Podhodnotenie zákazky tak viedlo k nesprávnemu postupu pri obstaraní, ktorý presne určuje kritéria na obstaranie stavebných prác v takomto rozsahu.

Stavebné práce uskutočnené na Dome smútku sú kapitálovým výdavkom, ktorý nebol krytý v rozpočte. Obec hospodárila v provizóriu a nemala rozpočtované kapitálové výdavky.

V podprograme 4.12 Cintorínske služby bolo rozpočtovaných 17.000,- eur na bežné výdavky, pričom čerpaných bolo 19.011,52 eur na bežných a 35.133,60 eur na kapitálových výdavkoch v roku 2014. Ostatné výdaje sú v roku 2015. , pričom na zaradenie do majetku bolo počítaná celá suma vo výške 46.833,60 eur. Táto suma nezahŕňa projektovú dokumentáciu na vydanie stavebného povolenia.

Na stavbu takéhoto rozsahu pri ktorej sa mení celkový vzhľad budovy je potrebný projekt a stavebné povolenie. Takýmto postupom obec porušila Stavebný zákon č. 50/1976 Z.z. vznp §55 a ďalšie súvisiace predpisy, zákon o rozpočtových pravidlách a nesprávne zaradila spôsob obstarania stavebných prác podľa zákona 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov. Dňa 18. 4. 2015 bolo prerokovanie kolaudačného konania. Po odstránení drobných nedostatkov (revízia bleskozvodov, núdzové osvetlenie a jeho revízia) bude kolaudáciu ukončená.

Záver:

Kontrola poukázala na nesprávny postup obce pri obstaraní stavebných práce na Dome smútku v Šoporni, porušenie smernice o obstarávaní, porušenie zákona o rozpočtových pravidlách a porušenie stavebného zákona.

Správa bola starostovi obce Mgr. Adriánovi Machovi predložená a následne prerokovaná dňa 23.4.2015.

V Šoporni, 23. 4. 2015

Hlavný kontrolór obce Šoporňa
Milena Veresová