

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 8.
	23. OKTÓBER 2019	Číslo spisu: MsÚ-2019/12456

Správa o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov v podmienkach Technických služieb mesta Brezna

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov v podmienkach Technických služieb mesta Brezna

Materiál sa doručuje:

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavný kontrolór mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Zapisovateľka

Počet príloh: 0

Dátum vyexpedovania materiálu: 16. október 2019

Predkladá: Ing. Ingrid Konečná Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:
Vypracoval: Ing. Ingrid Konečná Veverková Funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:

MESTSKÉ ZASTUPITELSTVO MESTA BREZNO

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 8.

Správa o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov v podmienkach Technických služieb mesta Brezna

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov v podmienkach Technických služieb mesta Brezna

Správa o výsledku kontroly

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019 vykonala Ing. Ingrid Konečná Veverková, hlavná kontrolórka mesta

kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov

Kontrolované obdobie: rok 2018 a 1.polrok 2019

Kontrolovaný subjekt: Technické služby mesta Brezna (TS)

Predmet a cieľ kontroly :

- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri uzatváraní zmluvných vzťahov
- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami a majetkom mesta
- skontrolovať zverejňovanie informácií a vykonávanie predbežnej finančnej kontroly

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ nezverejňoval štvrťročne v profile súhrnnú správu o podlimitných zákazkách s využitím elektronického trhu, čím konal v rozpore s §111 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- v súlade s platnou právnou úpravou zverejňovať súhrnné správy o podlimitných zákazkách s využitím elektronického trhu podľa § 109 a 110 zákona o verejnom obstarávaní

Kontrolou bolo zistené, že TS na www.uvo.gov.sk vo svojom profile nemajú

- za rok 2018 uverejnené súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka,
- za 1. polrok 2019 uverejnené súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 eur za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka.

TS nezverejnením zákaziek s nízkou hodnotou vo svojom profile na www.uvo.gov.sk konali v rozpore s §117 ods.6 zákona o verejnom obstarávaní.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- v súlade s platnou právnou úpravou zverejňovať súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami
- v súhrnných správach o zákazkách s nízkymi hodnotami uvádzať všetky zákazky s nízkou hodnotou na ktoré sa vzťahuje §117 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní

Kontrolou bolo zistené, že TS na www.uvo.gov.sk vo svojom profile nemajú za obdobie 2.štvrt'roka 2019 zverejnenú žiadnu súhrnnú správu.

TS nezverejnením súhrnnej správy o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, ktoré uzavrela za obdobie 2. kalendárneho štvrt'roka vo svojom profile na www.uvo.gov.sk konali v rozpore s §10 ods.10 zákona o verejnom obstarávaní.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- v súlade s platnou právnou úpravou zverejňovať súhrnné správy o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur
- v súhrnných správach o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur uvádzať všetky zmluvné peňažné plnenia na ktoré sa vzťahuje §10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní

Hlavná kontrolórka skontrolovala dodržanie zákonného obsahu súhrnných správ. TS uverejnili v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, v ktorej neuviedli ustanovenie § 1 ods. 2 až 14, na základe ktorého bola zmluva uzatvorená.

TS nedodržaním zákonného obsahu súhrnných správ o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur, konali v rozpore s §10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- dodržiavať zákonný obsah súhrnných správ
- v súhrnných správach o zmluvách so zmluvnými cenami vyššími ako 1 000 eur uvádzať správnu právnú úpravu a uvádzať zmluvy a nie zákazky

Kontrolou zverejňovania faktúr bolo zistené, že TS nezverejňujú faktúry v štruktúre podľa § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- v súlade s platnou právnou úpravou doplniť do štruktúry údajov, ktoré sa musia zverejňovať pri faktúrach identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou alebo identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou.

Kontrolou bolo zistené, že TS vykonávali základnú finančnú kontrolu na zmluvách v rozpore s §7 ods. 1 až 3 zákona o finančnej kontrole.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča vykonávať základnú finančnú kontrolu v súlade s platnou právnou úpravou – zákonom o finančnej kontrole a tiež platnou a účinnou smernicou.

V zmysle § 21 ods.3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite hlavná kontrolórka uložila riaditeľovi TS povinnosť prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Riaditeľ si povinnosť v stanovenom termíne splnil.