

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 25.6.2015

Materiál č. 5

S p r á v a o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra

Na základe:

§ 18f, ods.1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Predkladá:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta
Ing. Svetlana Steranková
útvár hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Prizvať:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Správu o výsledkoch kontrol
hlavného kontrolóra za obdobie
január – máj 2015

S p r á v a

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra (obdobie január - máj 2015)

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2015 schv. uzn. MsZ č. 26/2014 zo dňa 16.12.2014, boli v mesiacoch január - máj 2015 vykonané kontroly:

1. **Kontrola verejného obstarávania pri investičných akciách v materských školách**
(na základe podnetu)
2. **Kontrola hospodárenia v Zariadení pre seniorov „TOPLA“ za rok 2014**

I. Kontrola verejného obstarávania pri investičných akciách v materských školách (na základe podnetu)

(Následná finančná kontrola vykonaná v dňoch 12.1. - 31.3.2015)

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly je kontrola verejného obstarávania pri investičných akciách v materských školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Bardejov v zmysle zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“) a aktuálnej Smernice na uplatňovanie postupov verejného obstarávania (ďalej len „Smernica“). Kontrola bola vykonaná na základe podnetu.

Kontrola bola zameraná na obstarávanie podprahových zákaziek a zákaziek s nízkymi hodnotami uskutočnenými v období október 2010 – máj 2013. Pri kontrole sa vychádzalo z legislatívy, ktorá upravovala VO v danom období. Bolo skontrolovaných 11 VO na stavebné práce v materských školách a v základných školách s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Kontrola pozostávala z dvoch častí. Okrem zamerania schváleného MsZ, v textovej časti za každým prevereným verejným obstarávaním (výsledkami kontroly), sú uvedené skutočnosti z podnetu občana Fecka (uvedené kurzívou) a zistenia útvaru HK, tak pri MŠ ako aj pri ZŠ.

I. Materské školy

1.1. Oprava kuchyne ŠJ – MŠ, Námestie arm. gen. L. Svobodu 15, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 10.11.2010

Predpokladaný finančný limit – 65 000,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 25.10.2010:

1. KOH MONT, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov
2. SK JULIO, s.r.o., Gerlachov 205
3. MONTALEX, s.r.o., 29. augusta 4, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. KOH MONT, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov – 61 343,49 Eur s DPH
2. SK JULIO, s.r.o., Gerlachov 205 – **57 260,73 Eur s DPH**
3. MONTALEX, s.r.o., 29.augusta 4, Bardejov – 62 472,97 Eur s DPH

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 10.11.2010, úspešná spoločnosť SK JULIO, s.r.o., zmluva o dielo č. 011/2010 s dodávateľom prác podpísaná dňa 23.11.2010 na čiastku 57 260,73 Eur s DPH. Uzavretá zmluva, plnenie tejto zmluvy vrátane fakturácie nebolo v rozpore so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 13.1.2011.

Pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou (§ 102 zákona o VO) verejný obstarávateľ postupuje tak, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. Verejný obstarávateľ nie je povinný vykonávať činnosti prostredníctvom odborne spôsobilej osoby.

Záver: VO bolo uskutočnené v súlade so zákonom o VO a Smernicou.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Firma MONTALEX nemá v predmete podnikania činnosti, na ktoré bola robená súťaž.

Kontrolou bolo zistené:

Preverení v Obchodnom registri sa skutočnosť uvádzané v podnete Ing. Fecka potvrdili. Prieskum trhu umožňuje obstarávateľovi vybrať subjekt rôznou formou (napr. telefonicky, firemné ponukové letáky, internet, výzva na predloženie cenovej ponuky, atď.). Víťazným uchádzačom sa stala spoločnosť SK JULIO, s.r.o., Gerlachov.

1.2. Výmena plastových okien a murárske práce na MŠ Vinbarg – Nám. arm. gen. L. Svobodu 15, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 4.6.2012

Predpokladaný finančný limit – 14 200,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 16.5.2012:

1. EKODAT, Ing. Ladislav Arendáč, Komenského 7, Bardejov
2. Jaroslav Ševcov, Jiráskova 2, Bardejov
3. TYBEX, s.r.o., Mokroluh 176

Cenové ponuky predložili:

1. EKODAT, Ing. Ladislav Arendáč, Komenského 7, Bardejov – **12 223,68 Eur s DPH**
2. Jaroslav Ševcov, Jiráskova 2, Bardejov – 12 953,- Eur s DPH
3. TYBEX, s.r.o., Mokroluh 176 – 14 100,- Eur s DPH

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 4.6.2012, úspešný uchádzač Ing. Ladislav Arendáč-EKODAT, Komenského 7, Bardejov, zmluva o dielo č. 14/2012 s dodávateľom prác podpísaná dňa 6.6.2012 na čiastku 12 223,68 Eur s DPH. Uzavretá zmluva, plnenie tejto zmluvy vrátane fakturácie nebolo v rozpore so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 20.8.2012.

Záver: VO bolo uskutočnené v súlade so zákonom o VO a Smernicou.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Tie isté firmy a ten istý víťaz, pričom Jaroslav Ševčík a jeho firma na takejto adrese neexistuje.

Kontrolou bolo zistené:

Došlo k zámene mien. Výzva na predloženie cenovej ponuky bola zaslaná firme Jaroslav Ševcov, Jiráskova 2, Bardejov a nie Jaroslav Ševčík, Jiráskova 2, Bardejov. Podľa výpisu zo Živnostenského registra Jaroslav Ševcov má ako miesto podnikania uvedenú adresu Jiráskova 2, Bardejov.

1.3. Maliarske práce na MŠ Komenského 47, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 21.6.2012

Predpokladaný finančný limit – 4 300,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 5.6.2012:

1. Ján Leško, Krivé 33
2. ROBI-BAU, Róbert Majoroš, Malcov 266
3. MAL.-NATIERAČSKÉ PRÁCE, ŽDIŇÁK Jozef, Gerlachov 38

Cenovú ponuku predložili:

1. Ján Leško, Krivé 33 – 4 276,05 Eur
2. ROBI-BAU, Róbert Majoroš, Malcov 266 – 4 411,80 Eur
3. MAL.-NATIERAČSKÉ PRÁCE, ŽDIŇÁK Jozef, Gerlachov 38 – **4 149,12 Eur**

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 21.6.2012, úspešný uchádzač MAL.-NATIERAČSKÉ PRÁCE, ŽDIŇÁK Jozef, Gerlachov 38, zmluva o dielo č. 01/2012 s dodávateľom prác podpísaná dňa 6.7.2012 na čiastku 4 149,12 Eur bez DPH (nie je platcom DPH). Uzavretá zmluva, plnenie tejto zmluvy vrátane fakturácie nebolo v rozpore so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 27.8.2012.

Obstarávateľ pri prieskume trhu postupoval nad rámec zákona o VO a Smernice, pretože pri obstarávaní zákaziek s nízkymi hodnotami, pri zákazkách na dodanie rovnakých druhov tovarov, zákaziek na poskytnutie služieb alebo stavebných prác, ktorých predpokladaná cena je rovná alebo nižšia ako 10 000,- Eur sa nebude vykonávať prieskum trhu.

Záver: Zákon o VO a Smernica neboli porušené.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Traja kamaráti, Krivé, Malcov, Gerlachov, aby si nemusel víťaz zabezpečovať podklady aj na inej doline.

Kontrolou bolo zistené:

Uvádzané námietky sú z hľadiska zákona o VO irelevantné.

1.4. Výmena plastových okien a murárske práce MŠ Komenského 24, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 2.7.2012

Predpokladaný finančný limit – 16 000,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 11.6.2012:

1. TYBEX, s.r.o., Mokroluh 176
2. Jaroslav Ševcov, Jiráskova 2, Bardejov

3. EKODAT, Ing. Ladislav Arendáč, Komenského 7, Bardejov
Cenovú ponuku predložili:

1. TYBEX, s.r.o., Mokroluh 176 – 14 407,20 Eur s DPH
2. Jaroslav Ševcov, Jiráskova 2, Bardejov – 15 109,80 Eur s DPH
3. EKODAT, Ing. Ladislav Arendáč, Komenského 7, Bardejov – **12 978,- Eur**

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 2.7.2012, úspešný uchádzač Ing. Ladislav Arendáč-EKODAT, Komenského 7, Bardejov, zmluva o dielo č. 15/2012 s dodávateľom prác podpísaná dňa 17.7.2012 na čiastku 12 978,- Eur s DPH. Uzavretá zmluva, plnenie tejto zmluvy vrátane fakturácie nebolo v rozpore so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 23.8.2012.

Záver: VO bolo uskutočnené v súlade so zákonom o VO a Smernicou.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Ten istý víťaz ako na MŠ Vinbarg.

Kontrolou bolo zistené:

Skutočnosť uvádzaná v podnete je pravdivá.

1.5. Revitalizácia detského ihriska MŠ Gorkého, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 26.7.2012

Predpokladaný finančný limit – 11 000,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 10.7.2012:

1. Milan Košč – ELINEX, Štefánikova 3163, Bardejov
2. HA&MA, s.r.o., Kekorelliho 66, Bardejov
3. PROJEKT REAL, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. Milan Košč – ELINEX, Štefánikova 3163, Bardejov – 10 783,76 Eur s DPH
2. HA&MA, s.r.o., Kekorelliho 66, Bardejov – **9 424,14 Eur bez DPH (nie je platca)**
3. PROJEKT REAL, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov – 10 477,27 Eur bez DPH (nie je platca)

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 26.7.2012, úspešný uchádzač HA&MA, s.r.o., Kekorelliho 66, Bardejov, zmluva o dielo č. 1/2012 s dodávateľom prác podpísaná dňa 31.7.2012 na čiastku 9 424,14 Eur bez DPH. Zhotoviteľ diela nie je platca DPH. Uzavretá zmluva, plnenie tejto zmluvy vrátane fakturácie nebolo v rozpore so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 31.8.2012.

Záver: VO bolo uskutočnené v súlade so zákonom o VO a Smernicou.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Firma HA&MA a Projekt –Real, je rodinná firma Kvokačka a jeho zať a dcéra, ktoré majú viacero firiem. Ako tam môžu byť ponuky, o ktorých akože nevedia a robí to jeden človek.

Kontrolou bolo zistené:

Obchodný register a živnostenský register neuvádza príbuzenské vzťahy medzi spoločníkmi a konateľmi jednotlivých firiem. Pri predložených ponukách bol použitý iný softvér.

1.6. Rekonštrukcia sociálnych zariadení MŠ Nábřežná 2, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou

Dátum konania VO – 19.11.2012

Predpokladaný finančný limit – 8 000,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Výzva na predloženie cenovej ponuky zaslaná dňa 6.11.2012:

1. BRICON Snakov, s.r.o., Štefánikova 93, Bardejov
2. H.B.S.Slovakia, s.r.o., Pod Vinbargom 1, Bardejov
3. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. BRICON, Snakov, s.r.o., Štefánikova 93, Bardejov – 7 955,10 Eur
2. H.B.S.Slovakia, s.r.o., Pod Vinbargom 1, Bardejov – **7 323,67 Eur**
3. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov – 7 843,96 Eur

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 19.11.2012, úspešný uchádzač H.B.S.Slovakia, s.r.o., Pod Vinbargom 1, Bardejov, zmluva o dielo s dodávateľom prác podpísaná dňa 22.11.2012 na čiastku 7 323,67 Eur s DPH. Dodatok č. 1 k zmluve o dielo zo dňa 10.12.2012 na zvýšenie pôvodnej ceny o čiastku 742,- Eur z dôvodu nesúladu projektovej a rozpočtovej dokumentácie a skutočným zámerom investora pri realizácii diela (práce navyše), čím sa **cena diela zmenila na 8 065,67 Eur s DPH**. Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 14.12.2012. **Dodatok k uzatvorenej zmluve nemení podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky (§ 9, ods. 3/ zákona o VO).**

Aj v tomto prípade obstarávateľ pri prieskume trhu postupoval nad rámec zákona o VO a Smernice, pretože pri obstarávaní zákaziek s nízkymi hodnotami, pri zákazkách na dodanie rovnakých druhov tovarov, zákaziek na poskytnutie služieb alebo stavebných prác, ktorých predpokladaná cena je rovná alebo nižšia ako 10 000,- Eur sa nebude vykonávať prieskum trhu.

Pri prieskume trhu s oslovením dodávateľov výzvou bol stanovený najneskorší termín na predloženie cenovej ponuky 16.11.2012. U jedného z uchádzačov (BRICON Snakov, s.r.o.) je na obálke s cenovou ponukou vyznačený dátum osobného doručenia 14.11.2012 (doručené na odd. školstva a TK MsÚ) a na sprievodnom liste k cenovej ponuke dátum 19.11.2012. Je potrebné poznamenať, že uvedený uchádzač nebol víťazom prieskumu trhu.

Na základe týchto skutočností verejný obstarávateľ porušil ustanovenia Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu Čl. III, ods.1/ „Podateľňa prijíma zásielky, ktoré boli úradu doručené poštou, alebo ich prevzal zamestnanec úradu osobne a sú adresované úradu“ a ods.3/ „Podateľňa prijaté zásielky zaeviduje v denníku elektronickou formou, pričom doporučené zásielky a zásielky na meno zapíše do doručovacieho zošita“. Zároveň v zmysle Smernice Čl. 14 nakladanie s dokumentáciou o VO sa riadi podľa registratúrneho poriadku.

**Záver: porušenie Čl. III, ods. 1/, ods. 3/ Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu Mesta Bardejov,
porušenie Čl. 14 Smernice na uplatňovanie postupov verejného obstarávania**

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Podobná zákazka ako MŠ Gorkého výmena okien, ten istý víťaz, BuGra tieto práce nerobí, Bricon sa špecializuje na inú činnosť. Rád by som videl ich referencie?

Kontrolou bolo zistené:

Víťazná firma H.B.S.Slovakia, s.r.o., Pod Vinbargom 1, Bardejov, má oprávnenie na tieto činnosti. Firma BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov má v obchodnom registri v

predmet činnosti uvedené uskutočňovanie stavieb a ich zmien a firma Bricon Snakov, s.r.o., Štefánikova 93, Bardejov má v obchodnom registri v predmete činnosti uvedené uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác.

1.7. Oprava betónového podkladu a pokladka PVC v MŠ Komenského 24, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác

Postup VO – telefonický prieskum trhu

Dátum konania VO – 5.12.2012

Predpokladaný finančný limit – 2 600,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Telefonický prieskum vykonaný v troch firmách dňa 4. a 5.12.2012:

1. Ján Šesták – UNION, Partizánska 45, Bardejov
2. Mega plus, s.r.o., 29. augusta č.4, Bardejov
3. Stanislav Kurtiš – STAPA, Ťačevská 9, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. Ján Šesták – UNION, Partizánska 45, Bardejov – **1 791,80 Eur**
2. Mega plus, s.r.o., 29. augusta č.4, Bardejov – 2 559,19 Eur
3. Stanislav Kurtiš – STAPA, Ťačevská 9, Bardejov – 2 411,48 Eur

Vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 5.12.2012, úspešný uchádzač Ján Šesták - UNION, Partizánska 45, Bardejov s najnižšie predloženou cenovou ponukou. Objednávka na vykonanie prác č. 13/1200704 zo dňa 7.12.2012. Faktúra č. 2012028 za vykonané práce zo dňa 13.12.2012 vo výške 1 791,79 Eur bola v súlade s predloženou cenovou ponukou.

Obstarávateľ pri prieskume trhu postupoval nad rámec zákona o VO a Smernice, pretože pri obstarávaní zákaziek s nízkymi hodnotami, pri zákazkách na dodanie rovnakých druhov tovarov, zákaziek na poskytnutie služieb alebo stavebných prác, ktorých predpokladaná cena je rovná alebo nižšia ako 10 000,- Eur sa nebude vykonávať prieskum trhu.

Záver: Zákon o VO a Smernica neboli porušené.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Komisia si ani nedala námahu zistiť, že firma STAPA ukončila činnosť 19.5.2012 a súťaž bola 5.12.2012!

Kontrolou bolo zistené:

Preverení v Živnostenskom registri sa skutočnosť uvádzané v podnete Ing. Fecka potvrdili. Podľa ŽR SR podnikateľ Stanislav Kurtiš – STAPA, Ťačevská 9, Bardejov ukončil činnosť k 19.5.2012. Víťazom sa stal podnikateľ Ján Šesták - UNION, Partizánska 45, Bardejov. Pri prieskume trhu sa nevyžaduje dokladovať výpisy zo ŽR SR, táto skutočnosť sa skúma až v prípade zadania objednávky alebo uzatvárania zmluvy.

1.8. Vypracovanie a dodanie energetického certifikátu „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod Papierňou 1, Bardejov

Druh zákazky – zákazka s nízkou hodnotou na vypracovanie a dodanie energetickej certifikácie pre projekt: „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pod Papierňou 1, Bardejov

Postup VO – telefonický prieskum trhu

Dátum konania VO – 15.8.2011

Predpokladaný finančný limit – 2 600,- Eur

Kritérium výberu – najnižšia cena

Telefonický prieskum vykonaný v troch firmách dňa 10. a 11.8.2011:

1. EGRA, s.r.o., Brestová 1, Košice - cenová ponuka 2 580,- Eur
2. ENECO, s.r.o., Kpt. Nálepku 2, Prešov – cenová ponuka 2 620,- Eur
3. Man a Metall – Mgr. Vladimír Maník, Osikov – **2 500,- Eur.**

Z telefonicky predložených ponúk bola dňa 15.8.2011 vyhodnotená ako úspešná a prijatá ponuka Vladimíra Maníka – Man a Metall s najnižšie predloženou cenovou ponukou. Objednávka na vykonanie práce č. 13/1100446 zo dňa 2.9.2011. Energetický certifikát pre jednotlivé posudzované časti bol vypracovaný týmito odborne spôsobilými osobami:

Tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov – Ing. Pavel Fedorko

Vykurovanie - Ing. Alžbeta Volaříková

Príprava teplej vody – Ing. Alžbeta Volaříková

Osvetlenie – Ing. Peter Čiško

Záver: VO bolo uskutočnené v súlade so zákonom o VO a Smernicou.

Skutočností uvedených v podnete Ing. D. Fecka:

Firma MAN –METALL – Mgr. Vladimír Maník nemá oprávnenie na vydávanie energetických certifikátov, nie je v zozname SKSI.

Kontrolou bolo zistené:

Podľa výpisu zo ŽR SR podnikateľský subjekt Vladimír Maník – Man a Metall, Osikov 29 ako predmet podnikania má uvedenú činnosť: Vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb. Obstarávateľ v priebehu kontroly predložil Energetický certifikát pre jednotlivé posudzované časti, ktoré boli vypracované odborne spôsobilými osobami. Na základe uvedených skutočností nebolo potrebné zo strany víťazného uchádzača Vladimíra Maníka – Man a Metall vlastniť príslušné oprávnenie.

1.9. Výstavba detského ihriska pri ZŠ s MŠ Pod papierňou, Bardejov

Druh zákazky – podprahová zákazka

Výzva na predkladanie ponúk: uverejnená vo Vestníku ÚVO č. 029/2012 pod značkou 01618 – WYP zo dňa 13.2.2012

Postup VO – verejná súťaž

Dátum konania VO – 1.3.2012

Predpokladaná cena predmetu zákazky podľa stanovených rozpočtových nákladov projektovej dokumentácie – 53 000,- Eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena

Organizáciu procesu VO zabezpečovala odborne spôsobilá osoba – Ing. Jozef Petro.

Súťažné podklady prevzalo 12 uchádzačov, z ktorých 7 predložilo súťažné ponuky. Dňa 17.2.2012 primátor mesta zriadil 5-člennú komisiu na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti pri zadávaní podlimitnej zákazky a 1 člena - náhradníka. Pri zadávaní podprahových zákaziek, § 99, ods. 7 zákona o VO, verejný obstarávateľ môže na vyhodnotenie ponúk zriadiť komisiu. Keďže obstarávateľ komisiu zriadil, mal postupovať podľa § 40 ods. 1 zákona o VO, teda členovia mali mať odborné vzdelanie alebo odbornú prax zodpovedajúcu predmetu zákazky. Jeden z členov komisie, Ing. V. Holeva, nemal požadované odborné vzdelanie alebo odbornú prax.

/porušenie § 40, ods. 1 zákona o VO a Čl. 12 ods. 2 Smernice/

V zmysle Smernice jeden z členov komisie musí byť aj odborne spôsobilá osoba pre VO. Táto smernicou stanovená podmienka nebola splnená.

/porušenie Čl. 12 ods. 3 Smernice/

Podľa zápisnice z otvárania ponúk, otváranie doručených ponúk prebehlo v čase uvedenom vo výzve dňa 1.3.2012 o 13.00 hod. Okrem členov komisie boli prítomní aj traja

štatutárni zástupcovia uchádzačov. Ako jediné kritérium na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Zápisnica z otvárania ponúk a záznam s údajmi zverejnenými pri otváraní ponúk boli zaslané poštou všetkým prihláseným uchádzačom dňa 2.3.2012. Podľa zápisnice z vyhodnotenia ponúk všetci 7 uchádzači predložili úplnú ponuku, platné doklady a splnili podmienky súťaže. **Najnižšiu cenu 40 986,44 Eur s DPH ponúkla spol. SK JULIO, s.r.o., Gerlachov 205, ktorá sa na základe stanovených kritérií stala víťazom.** Písomné oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk bolo zaslané všetkým uchádzačom poštou dňa 6.3.2012.

S víťazom súťaže bola dňa 22.3.2012 podpísaná zmluva o dielo č. 02/2012. Dňa 30.4.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k zmluve o dielo č. 02/2012, ktorým sa pôvodná cena diela navýšila o čiastku 23 166,97 Eur s DPH na výslednú cenu 64 153,41 DPH. Išlo o práce navyiac (rozšírenie prístupovej komunikácie, asanácia chodníka, úprava poklopu lapača tukov, oprava a náter oplotenia, výšková úprava kanal. šácht, výrub stromov a prístrešok), ktorých potreba vyplynula dodatočne počas samotnej realizácie stavebných prác zhotoviteľom. Zmeny v ustanovení zmluvy vykonané Dodatkom nemali **podstatne** odlišné znaky ako pôvodná zmluva, možnosť riešiť potrebu realizovať práce navyiac bola uvedená aj v zmluve o dielo v časti IV.

Zákonnou povinnosťou verejného obstarávateľa je poslať informáciu o uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom Úradu pre verejné obstarávanie najneskôr do 14 dní po jej uzavretí. Obstarávateľ túto skutočnosť písomne nepreukázal.

/porušenie § 101 zákona o VO a Čl. 8 ods. 7 Smernice/

Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 29.6.2012.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Navýšenie o 50 % pôvodnej vysúťaženej ceny a dodatok podpísaný o 30 dní. Vedeli o tom ostatní uchádzači, ak nie, boli diskriminovaní. Aký má súvis navyiac práca v nemalej finančnej výške (rozšírenie komunikácie, asanácia chodníka, úprava poklopu lapača tukov a kanalizačných šácht, zhotovenie prístrešku nad vstup do MŠ) s detským ihriskom. Rád by som vedel, kto robil projekt a za akú cenu, keď tieto skutočnosti nezahrnul. Mala byť nová súťaž.

Kontrolou bolo zistené:

K zmluve o dielo č. 02/2012 zo dňa 22.3.2012 bol podpísaný dodatok č. 1 dňa 30.4.2012, ktorým sa pôvodná cena diela navýšila o čiastku 23 166,97 Eur s DPH na výslednú cenu 64 153,41 DPH. Išlo o práce navyiac (rozšírenie prístupovej komunikácie, asanácia chodníka, úprava poklopu lapača tukov, oprava a náter oplotenia, výšková úprava kanal. šácht, výrub stromov a prístrešok), ktorých potreba vyplynula dodatočne počas samotnej realizácie stavebných prác zhotoviteľom. Zmeny v ustanovení zmluvy vykonané Dodatkom nemali **podstatne** odlišné znaky ako pôvodná zmluva, možnosť riešiť potrebu realizovať práce navyiac bola uvedená aj v zmluve o dielo v časti IV.

II. Základné školy

2.1. Rekonštrukcia sociálnych zariadení na ZŠ Wolkerova 10, Bardejov

Druh zákazky – podprahová zákazka

Výzva na predkladanie ponúk: uverejnená vo Vestníku ÚVO č. 086/2012 pod značkou 05116 – WYP zo dňa 4.5.2012

Postup VO – verejná súťaž

Dátum konania VO – 22.5.2012

Predpokladaná cena predmetu zákazky podľa stanovených rozpočtových nákladov projektovej dokumentácie – 45 000,- Eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena

Organizáciu procesu VO zabezpečovala odborne spôsobilá osoba – Ing. Jozef Petro.

Súťažné podklady prevzalo 18 uchádzačov, z ktorých 8 predložilo súťažné ponuky, 2 uchádzači boli zo súťaže vylúčení. Dňa 10.5.2012 primátor mesta zriadil 3-člennú komisiu na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti pri zadávaní podprahovej zákazky. Keďže verejný obstarávateľ takúto komisiu zriadil, mal postupovať podľa § 40 ods. 1 zákona o VO, teda členovia komisie mali mať odborné vzdelanie alebo zodpovedajúcu odbornú prax. Dvaja členovia komisie, Mgr. D. Filipová a Mgr. E. Barbuľáková, nemali požadované odborné vzdelanie alebo odbornú prax zodpovedajúcu predmetu zákazky.

/porušenie § 40, ods. 1 zákona o VO/

V zmysle Smernice jeden z členov komisie musí byť aj odborne spôsobilá osoba pre VO. Táto podmienka nebola dodržaná.

/porušenie Čl. 12 ods. 3 Smernice/

Podľa zápisnice z otvárania ponúk, otváranie doručených ponúk prebehlo v čase uvedenom vo výzve dňa 22.5.2012 o 13.00 hod. Okrem členov komisie boli prítomní aj piati štatutárni zástupcovia uchádzačov. Ako jediné kritérium na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Zápisnica z otvárania ponúk a záznam s údajmi zverejnenými pri otváraní ponúk boli zaslané poštou všetkým prihláseným uchádzačom dňa 24.5.2012. Podľa zápisnice z vyhodnotenia ponúk 6 uchádzačov predložilo úplnú ponuku, platné doklady a splnili podmienky súťaže, 2 uchádzači pre predloženie nekompletnej ponuky boli zo súťaže vylúčení. **Najnižšiu cenu 27 647,56 Eur s DPH ponúkla spol. SK JULIO, s.r.o., Gerlachov 205, ktorá sa na základe stanovených kritérií stala víťazom.** Písomné oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk bolo posudzovaným uchádzačom zaslané poštou dňa 1.6.2012. S víťazom súťaže spol. SK JULIO, s.r.o. bola dňa 20.6.2012 podpísaná zmluva o dielo č. 03/2012 na čiastku 27 647,56 Eur s DPH. Dňa 10.7.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k zmluve o dielo č. 03/2012, ktorým sa pôvodná cena diela navýšila o čiastku 2 352,24 Eur s DPH na výslednú cenu 29 999,80 Eur s DPH (ide o 8,5%-tné navýšenie). Išlo o práce navyiac z dôvodu nesúladu projektovej a rozpočtovej dokumentácie so skutočným zámerom investora (dodávka a montáž pisoárov s rozvodom vody a kanalizácie). **Dodatok k uzatvorenej zmluve nemeňte podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky (§ 9, ods. 3/ zákona o VO).**

Zákonnou povinnosťou verejného obstarávateľa je poslať informáciu o uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom Úradu pre verejné obstarávanie najneskôr do 14 dní po jej uzavretí. Obstarávateľ túto skutočnosť písomne nepreukázal.

/porušenie § 101 zákona o VO a Čl. 8 ods. 7 Smernice/

Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 31.8.2012.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Správna poznámka, že rozpočet pripravovala Ing. Fecková, manželka pisateľa. Na základe požiadavky vedenia školy o maximálnom finančnom limite na túto akciu vo výške 30 000,- Eur boli spravené viaceré varianty s obmedzeným nákladom. Bola dohoda o vynechaní spomínaných vecí z rozpočtu, že to dorieši. Je potrebné si pozrieť výkazy výmer. Ako to bolo zadané do súťaže to neviem, ale rád by som si to preštudoval.

Kontrolou bolo zistené:

S víťazom súťaže spol. SK JULIO, s.r.o. bola dňa 20.6.2012 podpísaná zmluva o dielo č. 03/2012 na čiastku 27 647,56 Eur s DPH. Dňa 10.7.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k zmluve o dielo č. 03/2012, ktorým sa pôvodná cena diela navýšila o čiastku 2 352,24 Eur s DPH na výslednú cenu 29 999,80 Eur s DPH (ide o 8,5%-tné navýšenie). Išlo o práce navyiac

z dôvodu nesúlady projektovej a rozpočtovej dokumentácie so skutočným zámerom investora (dodávka a montáž pISOárov s rozvodom vody a kanalizácie). Dodatok k uzatvorenej zmluve nemení podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky (§ 9, ods. 3/ zákona o VO).

2.2. Čiastočná výmena okien – ZŠ Komenského 23, Bardejov

Druh zákazky – podprahová zákazka

Výzva na predkladanie ponúk: uverejnená vo Vestníku ÚVO č. 88/2013 pod značkou 7106-WYP zo dňa 7.5.2013

Postup VO – verejná súťaž

Dátum konania VO – 29.5.2013

Predpokladaná cena predmetu zákazky podľa stanovených rozpočtových nákladov projektovej dokumentácie – 25 000,- Eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena

Organizáciu procesu VO zabezpečovala odborne spôsobilá osoba – Ing. Jozef Petro.

Súťažné podklady prevzalo 19 uchádzačov, z ktorých 9 predložilo súťažné ponuky, 4 uchádzači boli zo súťaže vylúčení. Dňa 10.5.2013 primátor mesta zriadil 3-člennú komisiu na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti pri zadávaní podprahovej zákazky. Keďže verejný obstarávateľ takúto komisiu zriadil, mal postupovať podľa § 40 ods. 1 zákona o VO, teda členovia komisie mali mať odborné vzdelanie alebo zodpovedajúcu odbornú prax. Jeden člen komisie, Ing. D. Mačejovská, nemala požadované odborné vzdelanie alebo odbornú prax.

/porušenie § 40, ods. 1 zákona o VO/

Podľa zápisnice z otvárania ponúk, otváranie doručených ponúk prebehlo v čase uvedenom vo výzve dňa 27.5.2013 o 13.00 hod. Okrem členov komisie boli prítomní aj traja štatutárni zástupcovia uchádzačov. Zápisnica z otvárania ponúk a záznam s údajmi zverejnenými pri otváraní ponúk boli zaslané poštou všetkým prihláseným uchádzačom dňa 29.5.2013. Ako jediné kritérium na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Podľa zápisnice z vyhodnotenia ponúk 4 uchádzači pre predloženie nekompletnej ponuky boli zo súťaže vylúčení. **Najnižšiu cenu 12 357,10 Eur s DPH ponúkla spol. SH Plast, s.r.o., Duklianska č. 15, Bardejov, ktorá sa na základe stanovených kritérií stala víťazom.** Písomné oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk bolo posudzovaným uchádzačom zaslané poštou dňa 4.6.2013 (podľa súťažných podkladov Časť IV, ods. 31 najneskôr v termíne do 3.6.2013). S víťazom súťaže spol. HS Plast, s.r.o. bola dňa 26.6.2013 podpísaná zmluva o dielo na čiastku 12 357,10 Eur s DPH. Dňa 11.7.2013 bol podpísaný Dodatok č. 1 k zmluve o dielo, ktorým sa pôvodná cena diela navýšila o čiastku 19 541,87 Eur s DPH na výslednú cenu 31 898,97 Eur s DPH. Pre uzatvorenie dodatku k zmluve verejný obstarávateľ využil § 58 ods. 1, písm. j) zákona o VO zaslaním výzvy na rokovacie konanie bez zverejnenia na pokračujúce stavebné práce na zákazku „Základná škola Komenského 23, Bardejov – čiastočná výmena okien“ zhotoviteľovi diela firme SH Plast, s.r.o., dňa 2.7.2013. Išlo o nové stavebné práce spočívajúce v opakovaní rovnakých stavebných prác realizovaných pôvodným dodávateľom, ktoré boli v súlade so základným projektom a pôvodná zákazka bola zadávaná formou verejnej súťaže, predpokladaná hodnota pôvodnej zákazky bola určená podľa § 5 ods. 2, písm. a) a bola zadaná v zákonnej lehote od uzatvorenia pôvodnej zmluvy (do troch rokov).

Zákonnú povinnosť- zaslať informáciu o uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom Úradu pre verejné obstarávanie najneskôr do 14 dní po jej uzavretí obstarávateľ splnil. Informácia o uzavretí zmluvy bola na stránku úradu „informacia@uvo.gov.sk“ zaslaná dňa 2.7.2013.

Protokol o odovzdaní a prevzatí predmetu zmluvy bol podpísaný dňa 16.8.2013.

Skutočnosti uvedené v podnete Ing. D. Fecka:

Porušené najzákladnejšie pravidlo pri zadávaní podprahových zákaziek – zákaz uzavretia dodatku k zmluve, ak by sa:

- *menil podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky*
- *doplňali alebo menili podstatným spôsobom podmienky, ktoré by v pôvodnom postupe zadávania zákazky umožnili účasť iných záujemcov alebo uchádzačov, alebo ktoré by umožnili prijať inú ponuku ako pôvodne prijatú ponuku*
- *nepísaným zákonom je akceptácia 10% navýšenia ceny a prác, inak by sa mala realizovať nová súťaž, tu bolo percentuálne navýšenie podstatne vyššie.*

Kontrolou bolo zistené:

Pre uzatvorenie dodatku k zmluve verejný obstarávateľ využil § 58 ods. 1, písm. j) zákona o VO zaslaním výzvy na rokovacie konanie bez zverejnenia na pokračujúce stavebné práce na zákazku „Základná škola Komenského 23, Bardejov – čiastočná výmena okien“ zhotoviteľovi diela firme SH Plast, s.r.o., dňa 2.7.2013. Išlo o nové stavebné práce spočívajúce v opakovaní rovnakých stavebných prác realizovaných pôvodným dodávateľom, ktoré boli v súlade so základným projektom a pôvodná zákazka bola zadávaná formou verejnej súťaže, predpokladaná hodnota pôvodnej zákazky bola určená podľa § 5 ods. 2, písm. a) a bola zadaná v zákonnej lehote od uzatvorenia pôvodnej zmluvy (do troch rokov).

III. Iné zistenia:

1. Verejný obstarávateľ pri výkone verejného obstarávania má používať obchodné meno a sídlo podnikateľských subjektov prihlásených do súťaže VO v súlade s obchodným a živnostenským registrom SR.

Verejný obstarávateľ v dokumentácií k VO v niektorých prípadoch nesprávne uvádza obchodné meno podnikateľských subjektov, napr.:

uvedené v dokumentácií	správne má byť uvedené
EKODAT, Ing. Ladislav Arendáč, Komenského 7, Bardejov	Ing. Ladislav Arendáč – EKODAT, Komenského 556/7, Bardejov
EGRA, s.r.o., Brestová 1, Košice	ERGA, s.r.o., Brestová 1, Košice
ENECO, s.r.o., Kpt. Nálepku 2, Prešov	Eneco, s.r.o., Kpt. Nálepku 6, Prešov (zmena sídla firmy od 24.9.2010)
MAN-METALL Mgr. Vladimír Maník, Osikov 29	Vladimír Maník – Man a Metall, Osikov 29

2. V súvislosti so zadávaním zákaziek s nízkymi hodnotami sa pre verejného obstarávateľa neurčujú formálne postupy VO, prieskum trhu umožňuje obstarávateľovi vybrať subjekt rôznou formou (napr. telefonicky, firemné ponukové letáky, internet, výzva na predloženie cenovej ponuky, atď.). Pri prieskume trhu by však mal osloviť dodávateľov zo širšieho výberu uchádzačov o zákazku. **Zadávanie zákazky stále u tých istých dodávateľov vyvoláva dojem, že takýto postup nezodpovedá princípu rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie aj iných potenciálnych uchádzačov** (§ 9, ods.4/ zákona o VO).

Ide napr. o tieto akcie:

*Výmena plastových okien a murárske práce na MŠ Vinbarg – Nám. arm. gen. L. Svobodu 15, Bardejov
oslovení dodávateľa: TYBEX s.r.o., Jaroslav Ševcov a Ing. Ladislav Arendáč - EKODAT*

a

*Výmena plastových okien a murárske práce MŠ Komenského 24, Bardejov,
oslovení dodávateľa TYBEX s.r.o., Jaroslav Ševcov a Ing. Ladislav Arendáč - EKODAT.*

3. Pre stanovenie postupov a metód VO je určujúci finančný limit (predpokladaná hodnota zákazky). **Ak verejný obstarávateľ v zmysle harmonogramu v danom roku plánuje vykonať stavebné práce s rovnakým predmetom zákazky na viacerých nehnuteľnostiach, ktoré sú vo vlastníctve verejného obstarávateľa, je dôležité zvážiť, či je možné takúto zákazku rozdeliť, aby nedošlo k porušeniu § 5 ods. 12 zákona o VO s cieľom vyhnúť sa použitiu postupov zadávania zákazky podľa zákona.** (Např. *Výmena*

plastových okien a murárske práce na MŠ Vinbarg a Výmena plastových okien a murárske práce MŠ Komenského 24).

Verejný obstarávateľ môže v rámci použitého postupu zadávania zákazky rozdeliť predmet zákazky na časti:

- ak túto skutočnosť uvedie v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, zároveň sa určí, či sa umožní predloženie ponuky na jednu časť predmetu zákazky alebo na všetky časti predmetu zákazky,
- ak ide o špecifické dodávky, ktoré možno považovať za samostatné predmety zákazky,
- ak stavebné práce sú vykonávané na rôznych miestach – lokalitách s rôznymi kvalitatívnymi a kvantitatívnymi parametrami a zároveň jednotlivo ako celok spĺňajú ekonomickú, resp. technickú funkciu, t.j. spĺňajú charakteristiku stavby podľa ust. § 3 ods. 3 zákona o VO, je možné ich považovať za samostatné zákazky.

4. Verejný obstarávateľ pri prieskume trhu **oslovil aj uchádzačov, ktorí už mali pozastavenú živnosť, alebo nemali v predmete podnikania činnosť, ktorá bola predmetom zákazky.** Aj keď týmto postupom neporušil zákon o VO, lebo pri prieskume trhu sa nevyžaduje dokladovať výpisy zo ŽR, je potrebné venovať zvýšenú pozornosť výberu podnikateľských subjektov, aby nedochádzalo k takýmto skutočnostiam.

5. V zmysle § 102, ods. 4/ zákona o VO a Smernice je verejný obstarávateľ povinný zverejniť raz štvrťročne na svojom webovom sídle alebo v periodickej tlači, prípadne inou formou zverejniť súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1 000,- Eur. Na základe vyjadrenia pracovníka odd. školstva a TK **súhrnné správy sa začali zverejňovať na webovom sídle po vydaní vzoru príslušnej tabuľky, prvýkrát v poslednom štvrtroku 2012.**

6. V Smernici je stanovené, že po schválení rozpočtu mesta vecne zodpovedné oddelenie spracuje harmonogram VO. Takýto **harmonogram oddelenie nevypracováva.**

/porušenie Čl. 6, ods.2/ Smernice/

Odporúčanie:

1. Prijat' adekvátne opatrenia na všetky zistenia uvedené v správe o kontrole.

II. Kontrola hospodárenia v Zariadení pre seniorov „TOPLA“ k 31.12.2014

(Následná finančná kontrola vykonaná v dňoch 7.4. - 30.5.2015)

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly bolo hospodárenie rozpočtovej organizácie zriadenej mestom, čerpanie schváleného rozpočtu, plnenie príjmov, stav záväzkov a pohľadávok, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, VZN mesta č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Bardejov.

Kontrolované obdobie: stav k 31.12.2014

1. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Organizačnú štruktúru zariadenia schvaľuje primátor mesta na návrh riaditeľa zariadenia v súlade s prílohou č. 1 k zákonu č. 448/2008 Z. z., ktorá stanovuje maximálny počet prijímateľov sociálnej služby na jedného zamestnanca a minimálny percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov. Organizačnú štruktúru s účinnosťou od 1.1.2014 tvorí 55 zamestnancov.

Počet zamestnancov k 31.12.2014:

- Zariadenie pre seniorov 50 (z toho 27 odborných zamestnancov)
- Denný stacionár 1
- Nocľaháreň 1
- Útulok 1
- Seniorcentrum 2

Percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov je 52 %, podľa zákona č. 448/2008 Z. z. v zariadení pre seniorov má byť minimálne 52 % odborných zamestnancov.

Tab. č. 1: Priemerné mzdy zamestnancov v r. 2014

<i>Zariadenie soc. služby</i>	<i>Priem. prepočítaný počet zamest.</i>	<i>Hrubá mzda /v €/</i>
Zariadenie pre seniorov	49,4	543
Seniorcentrum	2	583
Nocľaháreň	1	566
Útulok	1	566
Denný stacionár	1	441

Priemerná mzda zamestnanca hospodárstva SR za rok 2014 bola vo výške 859 €. Výdavky na mzdy boli čerpané v súlade s rozpočtom, ich výška predstavuje cca 65 % priemernej mzdy v národnom hospodárstve, čo je nielen k možnostiam mesta, ktoré zostavuje rozpočet a má aj personálnu právomoc, ale aj k lokálnym a regionálnym podmienkam **značne podhodnotené.**

2. ČERPANIE ROZPOČTU V ROKU 2014

2. 1. Bežné príjmy

	<i>Rozpočet</i>	<i>Plnenie</i>	<i>Zostatok (prebytok)</i>
Príjmy z prenájmu budov	3 596	3 814,77	- 218,77
Predaj služieb	270 000	278 978,76	- 8 978,76
Príjmy – Nocľaháreň	2 398	2 397,20	0,80
Príjmy – Denný stacionár	1 155	1 187,70	- 32,70
Príjmy – Útulok	7 000	7 030,80	- 30,80

Stravné	7 513	7 667,10	- 154,10
Úroky	0	2,90	- 2,90
Granty	700	700,00	0
	292 362	301 779,23	- 9 417,23

Zákonom č. 50/2012 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, s platnosťou od 1.6.2012 došlo k zásadnej zmene financovania sociálnych služieb. Poľa § 71 ods. 6, z účelovej dotácie ministerstva sa mestu poskytuje finančný príspevok na financovanie ZpS, nocľahárne, útulku a na denný stacionár, ktoré následne Mesto prevedie ZpS. Okrem týchto zdrojov štátneho rozpočtu prijímateľa sociálnych služieb platia za poskytnuté služby podľa VZN mesta Bardejov č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby. Celková úhrada za sociálne služby v zariadení je vypočítaná u každého prijímateľa sociálnej služby vo výpočtovom liste, v závislosti od stupňa odkázanosti. Za sociálne služby platí prijímateľ za kalendárny mesiac, v ktorom sa poskytujú sociálne služby, najneskôr do 15. dňa nasledujúceho kalendárneho mesiaca.

Tab. č. 2: Prijímateľa sociálnej služby

Zariadenie	Počet prijímateľov soc. služby		Poznámka
	Stav k 1.1.2014	Stav k 31.12.2014	
Zariadenie pre seniorov	99	99	Ø v r.2014 = 100
Seniorcentrum	x	0	
Nocľaháreň	11	13	
Útulok	14	11	
Denný stacionár	1	0	v priebehu roka 2os.

Výška mesačného finančného príspevku **zo zdrojov štátneho rozpočtu** pre jednotlivé sociálne služby (prenesené kompetencie štátu):

- zariadenie pre seniorov 320 Eur
- denný stacionár 184 Eur
- útulok 120 Eur
- nocľaháreň 120 Eur

Celková úhrada **od obyvateľov** za poskytovanie sociálnej služby v zariadení pozostáva z týchto zložiek:

- úhrada za sociálnu odkázanosť
- úhrada za bývanie
- úhrada za stravovanie
- úhrada za upratovanie, pranie, žehlenie
- úhrada za používanie vlastných elektrospotrebičov

Skutočné príjmy boli v r. 2014 vyššie o 9 417,23 €, zároveň boli vyššie aj platby od prijímateľov sociálnej služby v zariadení vo výške 8 978,79 € tieto príjmy boli použité na nákup potravín v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

2. 2. Bežné výdavky

Čerpanie rozpočtu za rok 2014 u jednotlivých foriem sociálnej služby bolo podľa záväzných ukazovateľov určených zriaďovateľom, výdavky v ZpS boli prekročené u tovarov a služieb na potraviny, avšak v tejto výške sú zaúčtované aj vyššie príjmy.

Rozpočtové zmeny prerokované na zasadnutí MsZ:

1. II. zmena rozpočtu mesta, dňa 27.3.2014 – navýšenie rozpočtu na mzdy a odvody, zníženie na tovary a služby pre Seniorcentrum
2. IV. zmena rozpočtu mesta, dňa 26.6.2014 – navýšenie bežných výdavkov – dofinancovanie Seniorcentra.

3. VII. zmena rozpočtu mesta, dňa 16.12.2014 – úprava rozpočtu podľa skutočného čerpania - ZpS,
Denný stacionár, Seniorcentrum, Nocľaháreň, Útulok.

Zariadenie pre seniorov	Rozpočet	Plnenie	Zostatok
Mzdy /610/	328 710	328 710,00	0
Odvody /620/	121 603	121 602,80	0,20
Tovary a služby /630/	222 269	229 964,54	- 7 695,54
- z toho			
Energie	53 276	53 275,36	- 0,64
Voda	18 731	18 731,01	- 0,01
Všeobecný materiál	15 527	15 527,42	- 0,42
Potraviny	113 814	121 320,92	- 7 506,92
Údržba	2 932	2 932,65	-0,65
Transfery /640/ -odst., odchodné, nemoc	3 733	3 732,99	0,01

SPOLU ZpS **676 315** **684 010,33** **- 7 695,33**

<u>Seniorcentrum</u>	Rozpočet	Plnenie	Zostatok
Mzdy	14 002	14 002,00	0
Odvody	4 681	4 681,00	0
Tovary a služby	12 290	12 290,00	0
- z toho			
Energie	3 879	3 878,31	0,69
Voda	231	230,74	0,26
Všeobecný materiál	2 353	2 352,30	0,70
Údržba	546	547,82	-1,82

SPOLU Seniorcentrum **30 973** **30 973** **0**

<u>Nocľaháreň</u>	Rozpočet	Plnenie	Zostatok
Mzdy	6 792	6 792,00	0
Odvody	2 317	2 317,00	0
Tovary a služby	10 569	10 568,20	0,80
- z toho			
Energie	1 016	1 016,00	0,00
Voda	551	550,71	0,29
Všeobecný materiál	15 527	15 527,42	- 0,42
Údržba	2 932	2 932,65	-0,65

SPOLU Nocľaháreň **19 678** **19 677,20** **0,80**

<u>Útulok</u>	Rozpočet	Plnenie	Zostatok
Mzdy	6 792	6 792,00	0
Odvody	2 317	2 317,00	0
Tovary a služby	15 171	15 201,80	- 30,80

SPOLU Útulok **24 280** **24 310,80** **- 30,80**

<u>Denný stacionár</u>	Rozpočet	Plnenie	Zostatok
Mzdy	2 408	2 160,47	247,53
Odvody	913	741,49	171,51
Tovary a služby	42	33,99	8,01

SPOLU Denný stacionár **3 363** **2 935,95** **427,05**

Zariadenie pre seniorov z rozpočtu pre útulok a nocľaháreň realizovalo údržbu a opravu ZSS Nádej, ktorá obe zariadenia sociálnych služieb zastrešuje. Opravy sa financovali z bežného rozpočtu, rozpočtová položka 635006 – Údržba budov a priestorov. V zmysle zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov, išlo o zákazku s nízkou hodnotou, ktorej predpokladaná cena bola nižšia ako 10 000 €, nebolopotrebné vykonávať prieskum trhu.

- Faktúra od dodávateľa COPASTAV, s.r.o. č. 952/2014 zo dňa 22.12.2014, uhradená dňa 22.12.2014 – realizácia opráv ZSS Nádej v celkovej sume 8 654,29 €.

- Faktúra od dodávateľa COPASTAV, s.r.o. č. 953/2014 zo dňa 22.12.2014, uhradená dňa 22.12.2014 – oprava izby a kúpeľne ZSS Nádej v celkovej sume 5 099,95 €.

Tab. č. 3: Prehľad o príjmoch a čerpaní výdavkov za obdobie r. 2011 - 2014

<i>Príjmy</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
Z prenájmu	3 554	5 539	3 363	3 815
Poplatky a platby v ZpS	213 527	235 180	282 474	286 646
Úroky	19	15	3	3
Ostatné príjmy	8 376	232	3 956	0
Vlastné príjmy	225 476	240 966	289 796	290 464
Dotácia na čerpanie výd.	710 077	511 973	380 837	393 546
Spolu	935 553	752 939	670 633	684 010
<i>Výdavky</i>				
Mzdy	389 687	340 454	329 110	328 710
Odvod	146 102	124 363	122 136	121 603
Tovary a služby	391 521	280 219	217 428	229 964
Tr. - odst., odch., nemoc	8 243	7 903	1 959	3 733
Spolu	935 553	752 939	670 633	684 010

Z prehľadu je zrejmé, že finančné prostriedky v zariadení v priebehu rokov 2011 – 2014 klesali, čo súvisí so zmenou financovania zariadenia od 1.3.2012, kedy zákonom č. 50/2012 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách došlo k zmene výšky príspevku zo štátneho rozpočtu na jednotlivé druhy sociálnej služby. Na jedno miesto a mesiac je dotácia zo strany štátu vo výške 320 €, v priebehu rokov 2012 – 2014 sa nemenila, aj napriek rastúcim nákladom a inflácii. Do roku 2012 štát poskytoval dotáciu vo výške skutočných nákladov predchádzajúceho roka.

Mesto vo VZN č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby stanovilo sumy úhrad za poskytované služby v zariadení a pri stanovení výšky sa vychádzalo zo skutočných prevádzkových nákladov, ktoré zariadenie v danom období malo zaúčtované v účtovníctve.

Nedostatočná výška finančných prostriedkov od štátu a nevykrytie nákladov vlastnými prostriedkami, t. j. úhradami od prijímateľov sociálnych služieb malo za následok neustále zvyšovanie záväzkov (viď. Tab. č. 5). Bolo treba minimálne zväžiť zvýšenie cien za poskytované služby od prijímateľov sociálnej služby.

Porovnaním hospodárenia rokov 2011 a 2014 je možné konštatovať nedostatočné financovanie zariadenia:

- príjmy zo ŠR *klesli o 316 531 €*, pokles až o 55 %
- vlastné príjmy - platby od prijímateľov soc. služieb *vzrástli o 73 119 €*
- čisté mzdy *klesli o 60 977 €*
- počet zamestnancov *klesol o 7 osôb*
- počet prijímateľov soc. služby ostal *nezmenený (100 osôb)*
- výdavky na tovary a služby *klesli o 161 557 €*

2. 3. Kapitálové výdavky:

Dlhodobý majetok „Besiedka, prístrešok + zámková dlažba“ bola realizovaná a financovaná zriaďovateľom. Stavba bola ukončená zo strany dodávateľa H.B.S. Slovakia 30.9.2014, protokolom oddelenia správy majetku MsÚ č. 28/2014 Mesto odovzdalo do užívania ZpS.

Dlhodobý majetok – besiedka v hodnote 5 541,41 € aprístrešok v hodnote 3 447,38 € je zaúčtovaný na účte dlhodobého majetku a sú vyhotovené inventárne karty dlhodobého majetku.

3. FINANČNÉ ZDROJE, POHĽADÁVKY, ZÁVÄZKY

3. 1. Finančné zdroje

K 31.12.2014 boli na bežnom depozitnom účte prostriedky potrebné len na úhradu miezd, odvodov do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a dane v celkovej sume 49 602,14 €.

Finančné prostriedky na bankových účtoch:

- Bežný účet – príjmový	0,26
- Bežný účet – výdavkový	4,36
- Bežný účet – depozit	49 656,16
- Sponzorský účet	5 373,11
- Fondový účet – účet soc. fondu	3 334,31

Spolu: 58 368,20 €

3. 2. Pohľadávky

Tab. č. 4: Stav pohľadávok v r. 2011 – 2014

<i>Pohľadávky</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>
Preddavky na PHM – karta na čerpanie PHM	500,92	518,66	501,02	501,02
Poplatky od obyvateľov za poskytnuté služby	3 437,67	2 113,76	3 201,25	2 031,43
Poplatky za stravu od zamestnancov	624,88	397,40	64,20	205,42
Príspevok zo soc. fondu na stravu	185,08	309,68	-	51,52
Poplatok za pobyt v Nocľahárni, Útulku	-	2 625,85	2 460,65	2 199,75
Poplatok za pobyt v Dennom stacionári	-	205,35	99,90	-
Nájomné – MUDr. Molčanová	2 200,46	-	225,70	-
Spolu: /v €/	6 448,09	5 652,04	6 051,70	4 488,12

Pohľadávky za pobyt v nocľahárni a útulku boli v priebehu mesiaca január 2015 uhradené.

3. 3. Záväzky

ZpS má nedostatok finančných prostriedkov na úhradu svojich záväzkov, záväzky voči dodávateľom sa postupne uhrádzali v roku 2015 už z nového rozpočtu, čo je v rozpore s pravidlami rozpočtového hospodárenia. Podľa § 19 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy „*Subjekt verejnej správy nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok a zaťažujú nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočtovom roku*“, čím došlo k porušeniu cit. zákona, aj keď objednávané boli len také tovary a služby, ktoré sú nevyhnutné pre poskytovanie sociálnej starostlivosti v zariadení a zabezpečenie chodu prevádzky.

Tab. č. 5: Stav záväzkov v r. 2011 – 2014

<i>Záväzky</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>
Záväzky voči dodávateľom	1 561,46	8 446,37	34 166,67	43 016,16
Depozitný účet	33,26	16,98	26,40	56,02
Záväzky voči zamestnancom – mzdy	41 101,43	43 961,76	31 145,81	29 058,73
Zúčtov. voči Sociálnej poisťovni a ZP	28 411,58	27 693,26	21 466,84	17 809,76
Daň z príjmov zo závislej činnosti – mzdy	5 749,94	6 008,01	3 363,99	2 396,63
Záväzky voči DDP – mzdy	302,46	308,90	299,98	337,02
Spolu: /v €/	77 160,13	86 435,28	90 469,69	92 674,32

Z roku 2014 ostali neuhradené faktúry za teplo, vodu a potraviny pre kuchyňu. Z predložených účtovných dokladov je zrejmé, že táto situácia nedostatku finančných prostriedkov bola aj v predchádzajúcich rokoch, aj keď záväzky v priebehu rokov naďalej narastajú.

Neuhradené faktúry voči dodávateľom k 31.12.2014:

- teplo (mes. 5 – 12/2014)	33 247,44
- voda	349,44
- potraviny	8 697,99
- ostatné	721,29

Spolu:	43 016,16 €

/porušenie § 19 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov – neoprávnenosť zaväzovať sa na úhrady nezabezpečené v rozpočte/.

4. ZÁVER

Nedostatok finančných zdrojov v ZpS (dotácia od štátu podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a vlastné príjmy od prijímateľov sociálnych služieb podľa VZN mesta č. 109/2011) nepostačujú na úhradu záväzkov súvisiacich s prevádzkovými výdavkami zariadenia. Nedostatočné finančné zabezpečenie a nárast záväzkov sa začalo prejavovať už zmenou financovania od 1.3.2012, kedy zákonom č. 50/2012 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách došlo k zmene výšky príspevku zo štátneho rozpočtu na jednotlivé druhy sociálnej služby. Zriaďovateľ - Mesto Bardejov, vzniknuté problémy s financovaním v predchádzajúcich rokoch neriešil, až napokon na rokovaní MsZ dňa 26.3.2015 uzn. MsZ č. 21/2015 bolo schválené zrušenie rozpočtovej organizácie Zariadenie pre seniorov „TOPLA“ bez likvidácie zlúčením s rozpočtovou organizáciou Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov dňom 1.7.2015. Zariadenie pre seniorov „Čergov“ bolo uzn. MsZ č. 20/2015 premenované na Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov.

Takýmto rozhodnutím aj s poukazom na rozpočtové pravidlá v časti zodpovednosti zriaďovateľa ručením za záväzky rozpočtovej organizácie by bolo potrebné neprenášať záväzky za neuhradené tovary a služby na novovznikajúci subjekt Centrum sociálnych služieb.

V Bardejove 17.6.2015

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 18 strán textu.