



# MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

---

**Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni**

**Číslo:** XV/2020  
**Dňa:** 10.09.2020

**K bodu programu:** č. 6

**Názov materiálu:** Správa o výsledku finančnej kontroly

**Materiál obsahuje:** Návrh uznesenia  
Dôvodová správa  
Správa o výsledku kontroly

**Materiál vypracoval a predkladá:** Ing. Ján Šidlovský  
hlavný kontrolór

**Podpis:** \_\_\_\_\_

## **N á v r h   u z n e s e n i a**

Mestské zastupiteľstvo v Starej Ľubovni po prerokovaní predloženého materiálu

### **berie na vedomie**

Správu o výsledku finančnej kontroly v zmysle predloženého návrhu.

## Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d), zákona č. 479 / 2010 Z. z. úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, je úlohou hlavného kontrolóra predložiť správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Finančná kontrola bola vykonávaná na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra. Dokumentácia z ukončenej kontroly je k dispozícii u hlavného kontrolóra pre potreby poslancov mestského zastupiteľstva.

Cieľom kontrolnej činnosti bolo posúdiť, či sa finančné operácie na kontrolovaných subjektoch vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu mesta využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne, predovšetkým či sa dodržiavala finančná disciplína. Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mesta sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecných záväzných nariadení mesta.

# S P R Á V A

## o výsledku finančnej kontroly na mieste

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 479/2010 Z. z. úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), **predkladám správu o výsledku finančnej kontroly na mieste**, vykonávanú bez oznámenia o vykonaní kontroly. Správa o výsledku finančnej kontroly je spracovaná v súlade so Správou z kontroly č. 1/2020 a 2/2020 vykonanej na kontrolovanom subjekte Mesto Stará Ľubovňa, IČO: 00330167.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Ľubovňa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Kontrolná činnosť je vykonávaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a riadi sa jednotlivými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly.

Pri vykonávaní finančnej kontroly na mieste sa hlavný kontrolór a kontrolované subjekty riadia základnými pravidlami finančnej kontroly v súlade s ustanovením § 20 až 28 zákona č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a Zásadami vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach územnej samosprávy Mesta Stará Ľubovňa, schválené uznesením č. 829 mestského zastupiteľstva č. XXXII/2014 zo dňa 18.9.2014, účinné od 1.10.2014.

### **Kontrola dodržiavania Zmluvy o prevádzkovaní karanténnej stanice.**

Výkon finančnej kontroly na mieste sa uskutočnil na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020, časť Ostatné kontroly: kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou.

**Predmet kontroly:** kontrola dodržiavania Zmluvy o prevádzkovaní karanténnej stanice pre psov a plnenie objednávky na celoročnú starostlivosť Karanténnej stanice v spojení s preverením prevádzkovania karanténnej stanice.

#### **Legislatívny rámec :**

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení,
- zákon č. 39/2007 o veterinárnej starostlivosti v platnom znení,
- vyhláška č. 123/2008 Z.z. o podrobnostiach a o ochrane spoločenských zvierat a o požiadavkách na karanténne stanice a útulky pre zvieratá,
- zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých,
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení,

#### **Overená dokumentácia a overené oblasti :**

- Zmluva o prevádzkovaní karanténnej stanice pre psov č. 157/2017, Zmluva o nájme pozemku 431/2016, 571/2019, Dodatok k zmluve o nájme nehnuteľností 152/2017, Zmluva o odchyte

túlavých zvierat 368/2020, Objednávka \_ celoročná starostlivosť a prevádzka Karanténnej stanice 2020014, 2019013, 2018017, 2017156,

- dňa 29.7.2020 sa uskutočnila fyzická obhliadka a kontrola prevádzky Karanténnej stanice na mieste, v spolupráci so príslušníkom Regionálnej veterinárnej a potravinovej správy so sídlom v Starej Ľubovni, IČO: 36165875, v zastúpení MVDr. Zuzana Zentková.

Kontrola prevádzky na mieste, ale najmä príjem a spolupráca pri odchyte túlavého psa, vstupná prehliadka a hygiena, evidencia prijatých, usmrtených a odoslaných odchytených túlavých zvierat, preverenie vlastníctva a úhrada poplatku za psa, komunikácia a spôsob ošetrovania veterinárnym lekárom, prevádzkový režim stanice, denná kontrola umiestnenia a ustajnenia psov, uzatvárací a výbehový režim, zabezpečenie všeobecných požiadaviek na ochranu psov, prístup ku krmivu a vode, voľnosť pohybu a prejavy prirodzeného správania sa, rozvíjanie danosti a použitie psa na rozmnožovanie. Preverenie všeobecných a špecifických požiadaviek na ochranu psov v zmysle príslušnej legislatívy, ale najmä technických, hygienických a bezpečnostných požiadaviek na umiestnenie a ustajnenie, dostatok boxov, kotercoov a kliebok určených na izoláciu psa, terén, vegetácia a povrch vonkajšej ohrady, kotercoov, určenie miestnosti na vyšetovanie a ošetrovanie odchyteného túlavého psa, zariadenie a prístrojová technika potrebná na základné vyšetrenie, odber vzoriek a iné testovanie, preverenie dostatku a podmienok skladových priestorov, zaistenie bezpečnosti skladovania, neškodného odstraňovania biologického odpadu a pod.;

- Dňa 31.7.2020, pod číslom 392/158/2020/SidJ, bola zaslaná kontrolovanému subjektu Výzva na predloženie originálov dokladov, vyjadrení a ostatných informácií: *zmluvu o likvidácii komunálneho a nie nebezpečného odpadu, zmluvu o likvidácii kadavérov, zmluvu o dodávke pitnej vody, evidenciu o prijatých, usmrtených a odoslaných odchytených túlavých zvieratách a o zvieratách narodených odchyteným túlavým zvieratám po ich prijatí do karanténnej stanice v zmysle vyhlášky č. 123/2008 Z. z. Ministerstva pôdohospodárstva Slovenskej republiky o podrobnostiach o ochrane spoločenských zvierat a o požiadavkách na karanténne stanice a útulky pre zvieratá;*
- Dňa 12.8.2020 predložil kontrolovaný subjekt vyjadrenie a informácie k požadovaným dokumentom a originály dokumentov k nahliadnutiu v rozsahu:
  - Faktúra č. 32200061 zo dňa 15.5.2020 za dovoz a doplnenie nádrží pitnou vodou v objeme 2m<sup>3</sup>,
  - Rozhodnutie Regionálnej veterinárnej a potravinovej správy Stará Ľubovňa, Levočská 4/338, 064 01 Stará Ľubovňa, č. 17/2017/002096 zo dňa 8.1.2018 o schválení prevádzky karanténnej stanice na ulici Mýtna 96, 064 01 Stará Ľubovňa,
  - Zmluva o prevádzkovaní karanténnej stanice pre psov medzi vlastníkom Mestom a prevádzkovateľom Kynologický klub a stanica,
  - Zmluvu o odbere biologicky rozložiteľných odpadov (BRO) medzi dodávateľom Ekos, spol. s r.o. Stará Ľubovňa, Popradská 24, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 36168475, v zastúpení RNDr. Ján Kundľa a odberateľom Kynologický klub a stanica,
  - Zmluva o vykonávaní súkromných odborných veterinárnych činností a služieb medzi zhotoviteľom MVDr. Slavomír Truska, súkromný veterinárny lekár, Okružná 56, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 35532262 a objednávateľom Kynologický klub a stanica,
  - Potvrdenie poskytovateľa služby č. 311105928 zo dňa 1.7.2017 ASANÁCIA, s.r.o., Ružová 1637, 010 01 Žilina o producentovi Kynologický klub a stanica, že zabezpečí na základe objednávky producenta zber, prepravu a odstraňovanie všetkých vedľajších živočíšnych produktov,
  - Štatistika pohybu psov v karanténnej stanici v rokoch 2020, 2019 (január – júl, júl – december).

**Kontrolovaný subjekt:** Kynologický klub & Karanténna stanica Stará Ľubovňa, Mýtna, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 37790595, v zastúpení Mgr. Lenka Vašková, štatutárny zástupca, (ďalej len „Kynologický klub a stanica“ alebo aj „kontrolovaný subjekt č.1“);

Mesto Stará Ľubovňa, Mestský úrad Stará Ľubovňa, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO : 00330167, v zastúpení: PhDr. Ľuboš Tomko, primátor mesta (ďalej len „Mesto“ alebo aj „kontrolovaný subjekt č. 2“).

**Miesto vykonania kontroly :** Karanténna stanica umiestnená na pozemku KN-C 6415, vedený na LV č. 9414, vlastník Mesto Stará Ľubovňa, IČO: 00330167, (ďalej len „Karanténna stanica“) a Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa;

**Obdobie vykonávania :** od 22.7.2020 do 28.8.2020 (bez časového prerušenia)

Cieľom kontroly bolo preverenie dodržiavania zmluvných dojednaní Zmluvy o prevádzkovaní karanténnej stanice pre psov č. 157/2017, objednávky na celoročnú starostlivosť karanténnej stanice č. 2020014 v spojení s preverení prevádzkovania karanténnej stanice, dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov.

Pri kontrole bola použitá technika preskúmania všetkých relevantných dokladov a obhliadka miesta vykonania kontroly v spolupráci s príslušníkom Regionálneho úradu verejného zdravotníctva v Starej Ľubovni.

Kontrola na mieste, v súlade s ust. § 22 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola ukončená Správou z kontroly vykonanej na kontrolovanom subjekte z dôvodu návrhu opatrení a odporúčaní kontrolovaným subjektom.

Zákonný rámec finančnej kontroly na mieste tvoril :

- v oblasti procesno-právnych postupov ust. § 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- a v oblasti dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami v predmete kontroly uvedené všeobecne záväzné právne predpisy.

Prehľad výšky finančných prostriedkov určených na celoročnú starostlivosť a prevádzku Karanténnej stanice:

Rok	Finančné prostriedky
2017	3.100 €
2018	4.000 €
2019	7.500 €
2020	7.500 €

Dodatkom č. 2 k zmluve o nájme nehnuteľnosti – pozemku č. 431/2016 zo dňa 29.12.2016 v znení Dodatku č. 1 k zmluve o nájme nehnuteľnosti – pozemku č. 152/2017 zo dňa 18.5.2017 CRZ: 571/2019 došlo k **zmene podmienok nájmu v časti nájomné**, kde nájomné za užívanie pozemku bolo dohodnuté vo výške 0,50€/m<sup>2</sup>/rok, t.j. 0,50€/5195m<sup>2</sup>/ rok, **spolu vo výške 2.597,50€**, zmluva účinná od 21.12.2019.

**Prehľad odchytených psov (štatistika MsP) a umiestnených do Karanténnej stanice:**

Rok	Počet psov (ks)
2017	52
2018	35
2019	29
2020	15 (do 30.6.)

**Štatistika pohybu psov v karanténnej stanici :**

Štatistika pohybu psov - počet	počet psov v roku 2020 (január – jún)	počet psov v roku 2019
- prijatých psov	6	30
- vrátených psov majiteľovi	1	18
- adoptovaných psov	6	10
- umiestnených v dočasnej opatere	1	2
- uhynutých psov	0	0
- psov, ktorí ušli počas venčenia, čistenia a iných úkonov	0	1

**Zoznam príloh :** písomná administratívna dokumentácia, webové sídlo kontrolovaného subjektu.

Predmetom kontroly nebola kontrola dodržiavania finančnej disciplíny. V súlade s ust. §20 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákona“) v spojení s ust. §9 ods. 1) finančná kontrola na mieste a ust § 6 ods. 4 a ods. 3 písm. a) – g), ale najmä písm. **d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv orgánom verejnej správy a písm. g) ochrana majetku v správe alebo vlastníctve orgánu verejnej správy.**

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky pri preverovaní záujmov mesta. Podľa ustanovenia § 2 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. bola kontrola skončená v deň prerokovania správy o výsledku finančnej kontroly.

**Na základe vykonanej kontroly boli navrhnuté kontrolovanému subjektu č. 1 nasledovné opatrenia:**

Číslo nedostatku	Navrhované opatrenie
1	<p>V súlade s ust. 9 ods. 11 zákona č. 123/2008 Z.z. vyhlášky Ministerstva pôdohospodárstva Slovenskej republiky o podrobnostiach o ochrane spoločenských zvierat a o požiadavkách na karanténne stanice a útulky pre zvieratá vypracovať štandardizovaný postup operácií, v ktorých sa podrobne uvádzajú povinnosti osôb zodpovedných za zvieratá na každej pozícii a opatrenia, ktoré je potrebné prijať pri predpokladaných i neočakávaných situáciách vrátane dôležitých telefónnych kontaktov. Súčasťou štandardizovaného postupu operácií musia byť minimálne údaje o</p> <p>a) fyzickej osobe zodpovednej za vyhľadávanie vlastníka odchyteného túlavého zvieratá podľa mikročipu alebo tetovania,</p> <p>b) fyzickej osobe poverenej starostlivosťou o odchytené túlavé zvieratá,</p> <p>c) napájani a kŕmení,</p> <p>d) veterinárnom lekárovi, s ktorým karanténna stanica spolupracuje.</p>
2	<p>Požiadat' „Mesto“ ako vlastníka nehnuteľnosti KN-C 6415, vedená na LV č. 9414, o súhlas na použitie a rekonštrukciu oplotenia karanténnej stanice v súlade so zámerom obnovy uzatváracieho a výbehového režimu, úpravu terénu pred kotercami karanténnej stanice a oznámiť ohlásenie stavebných úprav a udržiavacích prác podľa ust. § 57 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení jeho zmien a doplnkov a vyhlášky č. 453/2000 Z.z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia stavebného zákona.</p>

3	<i>Skladovať pitnú vodu pre psov na mieste mimo vysokých vonkajších teplôt a mimo priameho slnečného žiarenia.</i>
---	--

*Na základe vykonanej kontroly boli navrhnuté kontrolovanému subjektu č. 2 nasledovné odporúčania*

<b>Číslo nedostatku</b>	<b>Odporúčanie</b>
1	<p><i>Prevádzku karanténnej stanice finančne podporiť a poskytovať prostredníctvom VZN č. 44 o poskytovaní dotácií.</i></p> <p><i>Príslušné VZN v platnom znení určuje:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>spôsob a termín vyúčtovania dotácie (vyhodnotenie dotácie) – zoznam príslušných dokladov a doklady o financovaní z vlastných zdrojov,</i></li> <li>- <i>sankcie za zneužitie dotácie v rozpore so schváleným účelom,</i></li> <li>- <i>právo kontroly efektívnosti využitia dotácie,</i></li> </ul> <p><i>Vykonávanie periodickej kontroly Karanténnej stanice z dôvodu kontroly evidencie a existencie prijatých, usmrtených a odoslaných túlavých zvierat a zvierat novonarodených odchytých túlavých zvierat.</i></p> <p><i>Riziko – úzke prepojenie karanténnej stanice a kynologického klubu, kde môže dochádzať k duplicite výdavkov, resp. vynakladaniu finančných prostriedkov na prevádzku a údržbu kynologického klubu a zároveň karanténnej stanice.</i></p> <p><i>Obstarať čítačku čipov na zvieratá pre účely MsP.</i></p> <p><i>Evidovať Mesto Stará Ľubovňa ako právnický subjekt – osoba schválená na odchyt túlavých zvierat podľa ust. § 22 ods. 10, zákona č. 39/2007 Z.z. o veterinárnej starostlivosti v znení neskorších zmien a doplnkov.</i></p>

## **Zadávanie zákazky a dokumentácia súvisiaca s výberom dodávateľa na uskutočnenie stavebných prác na zákazku „Plynoinštalácia a vykurovanie objektu č. 24“**

Výkon finančnej kontroly na mieste sa uskutočnil na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020, časť Ostatné kontroly: kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou a v súlade s ust. § 18f a 18d zákona č. 369/1990 Zb. zákona o obecnom zriadení v znení v znení neskorších zmien a doplnkov, ak ho o to požiada mestské zastupiteľstvo alebo primátor, ak vec neznesie odklad, vykonal hlavný kontrolór administratívnu finančnú kontrolu podľa ust. § 20 zákona č. 357/2015 zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Predmet kontroly :** zadávanie zákazky a dokumentácia súvisiaca s výberom dodávateľa na uskutočnenie stavebných prác na zákazku „Plynoinštalácia a vykurovanie objektu č. 24“.

### **Legislatívny rámec :**

- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Stará Ľubovňa a s majetkom štátu, ktorý mesto užíva, účinné od 18.02.2018,



- Smernica č. 2-2016 upravujúca postup verejného obstarávateľa pri obstarávaní podľa zákona 343/2015 Z.z. zákona o verejnom obstarávaní,
- Smernica č. 3/2009 o rozpočtovom procese Mesta Stará Ľubovňa v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Nariadenie č. 2/2016 Mestského úradu Stará Ľubovňa z 10.05.2016 o registratúrnom poriadku,
- Podpisový poriadok Mesta Stará Ľubovňa zo dňa 10.11.2016.

#### **Overená dokumentácia a overené oblasti :**

- dokumentácia verejného obstarávania: Projekt pre stavebné povolenie, časť: ústredné vykurovanie – vypracoval Ing. Martin Dziak, časť plynoinštalácia – vypracoval Ing. Alžbeta Volaříková, rozpočet stavby, záznam pre určenie PHZ (zákazka s nízkou hodnotou), výzva na predloženie - zaslanie cenovej ponuky, prinstscreen zverejnenia na webovom sídle v časti: „chcem vedieť“ – „profil verejného obstarávateľa“ – „zákazka s nízkou hodnotou“, cenové ponuky: 4 zúčastnení uchádzači, vyhodnotenie splnenia podmienok uvedených v súťažných podkladoch, čestné vyhlásenia o konflikte záujmov – 4x, úradný záznam, mailová komunikácia o doplnení súťažných podkladov, správa o zákazke z otvárania a vyhodnotenia cenových ponúk, oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk,
- ohlásenie stavebných úprav podľa § 57 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) č. 3238/2020-Sá zo dňa 17.7.2020, oznámenie k ohláseným stavebným úpravám č. 2020/527/670 zo dňa 24.7.2020,
- Finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky a počas realizácie verejného obstarávania, dodržiavania postupov podľa zákona o verejnom obstarávaní, postupov podľa internej smernice mesta pri výbere dodávateľa na realizáciu zákazky a uzatvorenie zmluvy, príprava zmluvných podmienok, dodržiavania povinnosti uvedenej v ust. § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zverejňovaní zákaziek z nízkymi hodnotami;

**Kontrolovaný subjekt:** Mesto Stará Ľubovňa, Mestský úrad Stará Ľubovňa, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO : 0033016v zastúpení : PhDr. Ľuboš Tomko, primátor mesta

**Miesto vykonania kontroly :** Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa.

**Obdobie vykonávania :** od 10.8.2020 do 28.8.2020 (bez časového prerušenia).

Cieľom kontroly bolo preverenie dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä zákona o verejnom obstarávaní, zákona o rozpočtových pravidlách, interných predpisov súvisiacich s výberom dodávateľa na uskutočnenie stavebných prác, finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky a počas realizácie, dodržiavanie interných poriadkov pri podpisovaní a administrácii spisu.

Pri kontrole bola použitá technika preskúmania všetkých relevantných dokladov.

Finančná kontrola na mieste, v súlade s ust. § 22 ods. 3 zákona č. zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola ukončená Návrhom správy o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 2/2020.

Zákonný rámec finančnej kontroly na mieste tvoril :

- v oblasti procesno-právnych postupov ust. § 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- a v oblasti dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami v predmete kontroly uvedené všeobecne záväzné právne predpisy.

**Finančnou kontrolou na mieste boli zistené nedostatky :**

**Kontrolovaná oblasť:**

<b>Poradové číslo nedostatku:</b>	<b>1</b>
<b>Overený doklad:</b>	<i>Správa o zákazke z otvárania a vyhodnotenia cenových ponúk</i>
<b>Stručný popis nedostatku</b>	<i>Verejný obstarávateľ je povinný zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania s dôrazom na preskúmateľnosť. Verejný obstarávateľ je povinný zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý bol mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.</i>
<b>Popis nedostatku</b>	<p>Porušenie príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) nasledovne:</p> <p>- podľa ust. § 23 Konflikt záujmov, ods.</p> <p>(1) <b>Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.</b></p> <p>(2) Konflikt záujmov zahŕňa najmä situáciu, ak zainteresovaná osoba, ktorá môže ovplyvniť výsledok alebo priebeh verejného obstarávania, má priamy alebo nepriamy finančný záujem, ekonomický záujem alebo <b>iný osobný záujem, ktorý možno považovať za ohrozenie jej nestrannosti a nezávislosti v súvislosti s verejným obstarávaním</b></p> <p>(3) Zainteresovanou osobou je najmä</p> <p>a) zamestnanec verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa, ktorý sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo <b>iná osoba, ktorá poskytuje verejnemu obstarávateľovi alebo obstarávateľovi podpornú činnosť vo verejnom obstarávaní a ktorá sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania.</b></p> <p>(dôkaz: objednávka č. 2019440, text objednávky: projektová dokumentácia pre plynoinštaláciu a UK, adresa dodávateľa: Ing. Alžbeta Volaříková – GASCENTRUM, Zimná 983/109, Stará Lubovňa, IČO: 10773053, spracovanie PD časť Plynoinštalácia. Spracovateľ PD je jedným z konateľov osloveného uchádzača o predloženie cenovej ponuky, vid'. <a href="http://www.orrs.sk/vypis.asp?ID=4811&amp;SID=8&amp;P=1">http://www.orrs.sk/vypis.asp?ID=4811&amp;SID=8&amp;P=1</a>)</p>
<b>Námietky k nedostatku</b>	
<b>Námietky k nedostatku akceptované kontrolórom?</b>	A/N

<b>Poradové číslo nedostatku:</b>	<b>2</b>
<b>Overený doklad:</b>	<i>Výzva na predloženie cenovej ponuky – zaslanie cenovej ponuky vid'. zoznam potencionálnych dodávateľov</i>
<b>Stručný popis nedostatku</b>	<i>Výzvu na predloženie cenovej ponuky nebolo vhodné zasielať uchádzačovi, ktorý je priamo zainteresovanou osobou v spoločnosti.  Verejný obstarávateľ vypracuje písomnú správu o každej zákazke. Správa obsahuje povinné náležitosti uvedené v ust. § 24 ods. 3 písm. a) až n), o.i. d) identifikáciu vybraných záujemcov spolu s odôvodnením ich výberu a identifikáciu záujemcov, ktorí neboli vybraní spolu s uvedením dôvodov.</i>
<b>Popis nedostatku</b>	Porušenie príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z.

	<p>o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“), nasledovne:</p> <p>- podľa ust. § 23 ods. 5) Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní prijať primerané opatrenia a vykonať nápravu, ak zistia konflikt záujmov. Opatreniami podľa prvej vety sú najmä vylúčenie zainteresovanej osoby z procesu prípravy alebo realizácie verejného obstarávania alebo úprava jej povinností a zodpovedností s cieľom zabrániť pretrvávaniu konfliktu záujmov.</p> <p>(Dôkaz: Výzva na zákazku s nízkou hodnotou – plynoinštalácia a vykurovanie – zaslanie cenovej ponuky (mailová komunikácia) zo dňa 13.7.2020 14:29 hod.</p>
Námietky k nedostatku	
Námietky k nedostatku akceptované kontrolórom?	A/N

<b>Poradové číslo nedostatku:</b>	<b>3</b>
<b>Overený doklad:</b>	Správa o zákazke z otvárania a vyhodnotenia cenových ponúk
<b>Stručný popis nedostatku</b>	Verejný obstarávateľ vypracuje písomnú správu o každej zákazke. Správa obsahuje povinné náležitosti uvedené v ust. § 24 ods. 3 písm. a) až n), o.i. m) zistený konflikt záujmu a následne prijaté opatrenia, opatrenia prijaté v súvislosti s predbežným zapojením záujemcov alebo uchádzačov na účely prípravy postupu verejného obstarávania.
<b>Popis nedostatku</b>	<p>Porušenie príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) nasledovne:</p> <p>- podľa ust. §24 ods. 2 Verejný obstarávateľ a obstarávateľ vypracujú písomnú správu o každej zákazke, rámcovej dohode, koncesii, súťaži návrhov a o každom zriadení dynamického nákupného systému, v spojení s ust. § 24 ods. 3, písm. m) zistený konflikt záujmu a následne prijaté opatrenia, n) opatrenia prijaté v súvislosti s predbežným zapojením záujemcov alebo uchádzačov na účely prípravy postupu verejného obstarávania.</p> <p>(dôkaz: Správa o zákazke z otvárania a vyhodnocovania ponúk zo dňa 27.7.2020, záujemca – uchádzač č. 3 mal byť vylúčený z ďalšieho vyhodnocovania ponúk).</p>
Námietky k nedostatku	
Námietky k nedostatku akceptované kontrolórom?	A/N

<b>Poradové číslo nedostatku:</b>	<b>4</b>
<b>Overený doklad:</b>	Správa o zákazke z otvárania a vyhodnotenia cenových ponúk
<b>Stručný popis nedostatku</b>	Verejný obstarávateľ vylúči z verejného obstarávania uchádzača alebo záujemcu ak konflikt záujmov nemožno odstrániť účinnými opatreniami.
<b>Popis nedostatku</b>	<p>Porušenie príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) nasledovne:</p> <p>- podľa ust. §40 ods. 6 Verejný obstarávateľ a obstarávateľ vylúčia z verejného obstarávania uchádzača alebo záujemcu, ak písm. c) poskytol informácie alebo doklady, ktoré sú nepravdivé alebo pozmenené tak, že nezodpovedajú skutočnosti a majú vplyv na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti alebo výber záujemcov a písm. f) konflikt záujmov podľa § 23 nemožno odstrániť inými účinnými opatreniami.</p>

	<i>(Dôkaz: čestné prehlásenie uchádzač č. 3 „neexistuje dôvod na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. f VZO – konflikt záujmov“. Predložené čestné prehlásenie a spracovaná PD (časť Plynoinštalácia, súhrnný rozpočet stavby _ rozpočet, je podpísaný) je priamo dôkazom toho, že ide o priamy konflikt záujmov vo VO.)</i>
<b>Námietky k nedostatku</b>	
<b>Námietky k nedostatku akceptované kontrolórom?</b>	A/N

<b>Poradové číslo nedostatku:</b>	<b>5</b>
<b>Overený doklad:</b>	<i>Plán verejného obstarávania Menovací dekrét na vykonanie daného výberového konania v súlade zo zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len ZVO) a smerníc, prijatých Mestom Stará Ľubovňa.</i>
<b>Stručný popis nedostatku</b>	<i>Referát verejného obstarávania zabezpečí Plán verejného obstarávania za mesto Stará Ľubovňa a pripraví ho na schválenie primátorovi. Zákazky s nízkou hodnotou zabezpečuje Referát VO vo svojej pôsobnosti alebo osoba poverená primátorom mesta menovacím dekrétom (Príloha č. 14).</i>
<b>Popis nedostatku</b>	<i>Porušenie príslušných ustanovení Smernice č. 2-2016 upravujúcej postup verejného obstarávateľa pri obstarávaní podľa (ZVO) účinná od 1.8.2016 v znení neskorších zmien a doplnkov (ďalej len „Smernica ZVO“) nasledovne:</i>  <i>- článok IV. Plán verejného obstarávania, bod 4.4. Referát verejného obstarávania zabezpečí: písm. a) najneskôr do 15. januára v aktuálnom roku, Plán verejného obstarávania za mesto Stará Ľubovňa na schválenie primátorovi mesta, písm. b) podľa potreby do 10 dní každého polroku aktualizuje Plán verejného obstarávania za mesto Stará Ľubovňa a pripraví ho na schválenie primátorovi mesta.</i>  <i>- článok VII. Postup zákazky s nízkou hodnotou podľa § 117 ZVO, zákazky „malého rozsahu“ a predkladanie dokumentov, bod 7.7. Zákazky s nízkou hodnotou zabezpečuje, písm. b) osoba poverená primátorom mesta menovacím dekrétom (Príloha č. 14) za proces verejného obstarávania s oznámením Referátu verejného obstarávania v prípravnej fáze obstarávania o úmysle dané obstarávanie vykonať. Oznámenie sa nebude brať do úvahy, pokiaľ poverenou osobou bude referent na Referáte verejného obstarávania.</i>  <i>(Dôkaz: Plán verejného obstarávania – absencia na intranete Menovací dekrét – absencia v spise)</i>
<b>Námietky k nedostatku</b>	<b>Plán verejného obstarávania</b> bol k 15.1.2020 pripravený. Momentálne prebieha jeho ďalšia aktualizácia vzhľadom na schválenie projektov cez dotačné schémy a granty. Plán bude zaslaný hlavnému kontrolórovi najneskôr do 28.8.2020. Súčasťou plánu je aj verejné obstarávanie na projekt Vykurovanie a plynifikácia domu č.24, ktoré je predmetom kontroly.  Mgr. Michala Musalová je od 1.3.2020 v zmysle jej pracovnej zmluvy vedená ako referent verejného obstarávania, čiže <b>nie je potrebné poverenie primátorom formou menovacieho dekrétu</b> . Jej pracovná zmluva je k nahliadnutiu na Oddelení služieb obyvateľstvu a vnútornej správy u JUDR. Železníkovej.
<b>Námietky k nedostatku akceptované kontrolórom?</b>	A

**Zoznam príloh :** písomná administratívna dokumentácia, webové sídlo kontrolovaného subjektu.

Povinná osoba podľa ustanovenia § 22 ods. 3 pís. h) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola oprávnená:

- predložiť v lehote do 28.8.2020 písomné námietky, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam ktoré doručí oprávnenej osobe,

Kontrolovaný subjekt predložil písomné námietky k nedostatku s poradovým číslom 5, ktoré boli akceptované.

Podľa ustanovenia § 2 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. bola kontrola skončená v deň prerokovania správy o výsledku finančnej kontroly.

**Na základe vykonanej kontroly boli navrhnuté kontrolovanému subjektu nasledovné opatrenia:**

<b>Číslo nedostatku</b>	<b>Navrhované opatrenie</b>
1-5	<i>Zaškoliť, opakovane poučiť a upozorniť na povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem</i>
1-5	<i>Nastaviť vnútorné procesy riadenia a kontroly výkonu na všetkých stupňoch riadenia, ale najmä vzťahovú spoluprácu medzi oddeleniami.</i>

**Na základe vykonanej kontroly boli navrhnuté kontrolovanému subjektu nasledovné odporúčania**

<b>Číslo nedostatku</b>	<b>Odporúčanie</b>
	<i>Podľa ust. § 23 ods. 5) ZVO Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní prijať primerané opatrenia a vykonať nápravu, ak zistia konflikt záujmov a na základe poznatkov a dôkazov získaných pred spracovaním výzvy na predloženie cenovej ponuky, identifikovať účasť zainteresovaných osôb a prijať účinné opatrenia na podchytenie účasti spolupracujúcich osôb na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo inej osoby, ktorá poskytuje verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi podpornú činnosť vo verejnom obstarávaní a ktorá sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania.</i>
	<i>Záznam na určenie PHZ – spôsob vykonania prieskumu formou spracovaného rozpočtu odborne spôsobilou osobou, nie iba na základe schváleného rozpočtu mesta na príslušný rok, uvádzať v súlade so skutočnosťou;</i>
	<i>Výzvu na zákazku s nízkou hodnotou uvádzať na webovom sídle mesta aj v časti úradná tabuľa alebo aktuality, tak aby sa zobrala na úvodnej strane webového sídla;</i>
	<i>Register partnerov verejného sektora: áno/nie, overenie informácie, nakoľko môže dochádzať k situáciám kedy jednotlivo, príslušní zodpovední vedúci, neposudzujú stav zápisu a kumulatívne v hospodárskom roku môže verejný obstarávateľ hraničný limit naplniť (max. 100.000€ u dodávateľa bez zápisu v registri konečného užívateľa výhod)</i>
	<i>Aktívne vyhľadať kontakty na nové hospodárske subjekty poskytujúce služby v príslušnom odbore (nie iba na základe existujúceho zoznamu hospodárskych subjektov)</i>

## **ZÁVER**

Vlastný kontrolný proces v územnej samospráve je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkcie spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu. Kompetencie pri výkone kontroly sú upravené zákonom o obecnom zriadení a zákonom finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov. Následkom zistení a prijímania opatrení by malo byť neustále zlepšovanie vnútorných mechanizmov na všetkých stupňoch manažérskeho a organizačného riadenia, procesov, postupov, ale aj (seba)kontroly. Toto je úlohou štatutárnych orgánov a tie sú zodpovedné za účinnú realizáciu a odstránenie zistených nedostatkov, ako aj uplatnenie primeraných a účinných sankcií voči zodpovedným zamestnancom.

V Starej Ľubovni, dňa 9.9.2020