

1. Správa o výsledkoch kontrol

Správu o výsledkoch kontrol predkladám v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontroly vykonané na základe schváleného plánu na **2. polrok 2018**

- Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava vonkajšieho schodiska objektu Stráže“
- Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava rampy v Dome kultúry“
- Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava svetlíkov a oprava vonkajšej steny budovy MsÚ Poprad“

Vo všetkých uvedených kontrolách bol vytýčený cieľ – kontrola dodržiavania platného znenia zákona o verejnom obstarávaní, interných aktov riadenia, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom Mesta Poprad pri realizácii zákaziek.

Predmetom kontrol bolo preverenie:

1. finančného krytia zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie
2. dodržiavania postupov podľa zákona o verejnom obstarávaní, postupov podľa internej smernice mesta pri výbere dodávateľa na realizáciu zákazky a uzatvorenie zmluvy
3. plnenie zmluvy
4. uzatvorenia dohody o novácii podľa § 570 a nasled. Občianskeho zákonníka
5. finančného plnenia podľa jednotlivých článkov uzatvorenej zmluvy, dohody o novácii, jednotlivých položiek z výkazu výmer, skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek a vykonávania základnej finančnej kontroly
6. dodržiavania povinnosti uvedenej v § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní pri zverejňovaní zákaziek s nízkymi hodnotami

Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava vonkajšieho schodiska objektu Stráže“

1. Finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie

Hodnota diela podľa uzatvorenej zmluvy č. 693/2016 bola vyčíslená na 8 510,34 €. Finančné krytie zákazky – oprava bolo plánované z bežného rozpočtu triedené na podpoložke podľa ekonomickej klasifikácie (EK) 635006 rutinná, štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí, programový rozpočet (PR) 3.4: Prevádzka a údržba budov. Realizácia zákazky bola v plnom rozsahu rozpočtom finančne krytá.

2. Dodržiavanie postupov podľa zákona o VO, postupov podľa internej smernice mesta pri výbere dodávateľa na realizáciu zákazky a uzatvorenie zmluvy

Kontrolné zistenia:

- Nedodržanie postupu podľa § 8 ods. 3 písm. d) IRA č. 028/SM/2016, keď nebolo oznámené

- uchádzačom, ktorí predložili cenové ponuky, že verejné obstarávanie bolo neúspešné.
- Nedodržanie postupu podľa § 8 ods. 3 písm. c) IRA č. 028/SM/2016 - záznam z prieskumu trhu zo dňa 11.08.2016 nebol schválený primátorom mesta.
 - V požiadavke a vo výzve nebol aktualizovaný čas realizácie a ukončenia zákazky vzhľadom na opakovanie prieskumu trhu a čas trvania verejného obstarávania – podľa výzvy bol čas ukončenia zákazky september 2016, zmluva bola podpísaná dňa 26.09.2016, účinná dňa 28.09.2016.
 - Neúmerne dlhý čas od výberu dodávateľa do uzatvorenia zmluvy vzhľadom na predpokladaný čas dokončenia diela uvedený vo výzve. Výber dodávateľa bol dňa 26.08.2016 a zmluva bola uzatvorená dňa 26.09.2016.
 - V zmluve bol dohodnutý čas na realizáciu diela 45 dní od účinnosti zmluvy, v požiadavke a aj vo výzve bol uvedený čas august – september 2016, čas dokončenia diela september 2016, čím boli porušené princípy verejného obstarávania, najmä princíp transparentnosti, rovnakého prístupu a nediskriminácie.
 - Príslušný zodpovedný pracovník vykonanou ZFK potvrdil, že návrh zmluvy je v súlade s výsledkom VO napriek skutočnosti, že bol zmenený čas realizácie diela.

3. Plnenie zmluvy č. 693/2016

Kontrolné zistenia:

- Nedodržanie čl. XI., bod 11.2 zmluvy – zmena v položke č. 5 rozpočtu, ktorý je neoddeliteľnou súčasťou zmluvy - meniť alebo dopĺňovať obsah zmluvy je možné len formou písomných dodatkov, ktoré budú platné, ak budú riadne potvrdené a podpísané oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán.
- Zhotoviteľ diela nebol vyzvaný na odovzdanie diela v termíne určenom na jeho zhotovenie tak, aby bola jeho zákazka zrealizovaná v dohodnutom čase. Čas na zhotovenie diela bol do 12.11.2016 a objednávateľ vyzval zhotoviteľa na dokončenie a odovzdanie diela dňa 05.12.2016.
- Zhotoviteľ nepreukázal objektívne a v príslušnom čase existenciu prekážok v zhotovení diela, ale sa na túto skutočnosť odvolával až v čase, keď mu bola doručená výzva na odovzdanie diela, čím bol porušený čl. IV, bod 4.3 zmluvy.
- Porušenie zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí § 7 ods. 2 písm. c), Zásad hospodárenia s majetku Mesta Poprad, nedodržanie čl. X, bod 10.2 Zmluvy, keď si neuplatnil voči zhotoviteľovi zmluvnú pokutu.
- Nesprávne číslovanie bodov v článkoch VI – až IX. Zmluvy.

4. Uzatvorenie dohody o novácii č. 1022/2016 podľa § 570 a nasled. Občianskeho zákonníka

Kontrolné zistenia:

- Dôvod, na základe ktorého došlo k uzatvoreniu dohody o novácii (nepriaznivé počasie, čl. II, bod 2.1 Dohody) nebol preukázaný a na základe vyžiadanej informácie o klimatických údajoch od SHMÚ, odbor Meteorologickej služby Košice zo dňa 19.07.2018 bol vyvrátený.
- Dielo bolo v I. etape prác prevzaté bez závad a uhradené napriek skutočnosti, že dielo nebolo zhotovené v zmysle Dohody a malo vady, na ktoré nebolo pri preberaní prác poukázané. Nedostatky spočívali v prácach, ktoré mali byť zhotovené v I. etape diela a boli predmetom odovzdávania a preberania.
- Dohodou objednávateľ zásadným spôsobom zmenil podmienky zmluvy, ktorá bola výsledkom procesu verejného obstarávania, bez toho, aby takáto možnosť bola súčasťou súťažných podmienok, čím porušil základné princípy verejného obstarávania, najmä princíp transparentnosti a princíp rovnakého prístupu.
- Nesprávne číslovanie bodov v čl. VII Dohody.

5. Finančné plnenie podľa jednotlivých článkov uzatvorenej zmluvy, dohody o novácii, jednotlivých položiek z výkazu výmer, skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek

Kontrolné zistenie:

- V opakovanom prieskume z dôvodu spracovania novej, opakovanej požiadavky na VO dňa 12.08.2016 mala byť vykonaná aktuálna ZFK – s ohľadom na časový odstup od vypracovania ZFK pôvodného zadania zákazky s možným dopadom na finančné krytie zákazky.

6. Kontrola dodržiavania povinnosti uvedenej v § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní pri zverejňovaní zákaziek s nízkymi hodnotami

Kontrolné zistenie:

- V súhrnnej správe za IV. štvrťrok 2016 nebola uvedená hodnota zákazky, t.j. 8.510,34 € € ale hodnota uhradenej prvej faktúry, t.j. 8.018,94 €
- Kontrolovaný subjekt bol povinný zverejniť zákazku v súhrnnej správe za III. štvrťrok 2016 vzhľadom na skutočnosť, že zmluva bola uzatvorená dňa 26.09.2016

Návrh správy bol doručený kontrolovanej osobe bol dňa 03.08.2018. Dňa 15.08.2018 boli doručené námietky k zisteným nedostatkom a navrhovaným odporúčaniam. V súlade s § 20 ods. 4 písm. c) zák. č. 357/2015 Z. z. sme preverovala opodstatnenosť námietok Z dôvodu, že kontrolovaná osoba nepredložila a nezdokladovala žiadne nové skutočnosti, obsah správy je totožný s obsahom návrhu správy. Na základe výsledkov kontroly kontrolovaný subjekt prijal 1 opatrenie.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní	1
Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí	1
IRA č. 028/SM/2016 – postup pri ZnH	2
Zásady hospodárenia s majetkom mesta	1
Zmluva o dielo + Dohoda o novácii	6
ostatné	5

Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava rampy v Dome kultúry“

1. Finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie

Hodnota diela podľa uzatvorenej zmluvy č. 773/2016 bola vyčíslená na 18.638,32 €. Finančné krytie zákazky – oprava bolo plánované z bežného rozpočtu triedené na podpoložke podľa ekonomickej klasifikácie 635006 rutinná, štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí; programový rozpočet 10.3.2 – kultúra – dom kultúry. Finančné prostriedky boli v rozpočte zabezpečené.

2. Dodržiavanie postupov podľa zákona o VO, postupov podľa internej smernice mesta pri

výbere dodávateľa na realizáciu zákazky

Kontrolné zistenia:

- Výzva na predkladanie ponúk bola zodpovednou pracovníčkou za VO vyhotovená 03. 10. 2016, t.j. 1 deň pred potvrdením súhlasu s uvedeným postupom.
- Kontrolovaný subjekt akceptoval cenovú ponuku doručení po určenej lehote a vyhodnotil prieskum trhu, porušil svoje vlastné pravidlá, ktoré stanovil vo výzve na predkladanie ponúk, čo v konečnom dôsledku znamená porušenie princípu rovnakého zaobchádzania a rovnakého prístupu k uchádzačom.
- V doklade ZFK po ukončení VO je nesprávne uvedený druh zákazky.
- ZFK - po ukončení verejného obstarávania bola vykonaná neskoro, napriek tomu príslušný pracovník svojim podpisom potvrdil, že návrh zmluvy je v súlade s výsledkom verejného obstarávania a obsahuje podmienky, za ktorých bolo verejné obstarávanie vyhlásené.
- V bode 5.1 zmluvy kontrolovaná osoba – objednávateľ uvádza „doloženú ponuku zo dňa 05.08.2016“, ktorá tvorí prílohu č. 1 k zmluve. Uvedená ponuka neexistuje, prílohu tvorí – rozpočet z 11.10.2016.

3. Plnenie zmluvy o dielo č.773/2016

Kontrolné zistenia:

- Výzva na ukončenie a odovzdanie predmetu zmluvy (05.12.2016) bola vzhľadom na ust. 4.1 zmluvy bezpredmetná; čas plnenia uplynul 30.11.2016. Termín ukončenia stavebných prác najneskôr do 30.11.2016 bolo jedno z kritérií na hodnotenie ponúk.
- Porušenie čl. X. bodu 10.2 zmluvy – ak zhotoviteľ odovzdá dielo po lehote (30.11.2016) zaplatí zmluvnú pokutu vo výške 0,03 % z celkovej ceny diela vrátane DPH za každý kalendárny deň omeškania. Kontrolovaný subjekt na uvedené ustanovenie upozornil zhotoviteľa v zaslanej výzve, napriek tomu si ju neuplatnil.
- Podľa bodu 4.3 zmluvy bolo povinnosťou zhotoviteľa bez meškania informovať objednávateľa o vzniku akejkoľvek udalosti, ktorá by mohla mať vplyv na kvalitu a lehotu zhotovenia diela. Ustanovenia v uvedenom bode neboli naplnené, o čom svedčí odpoveď zhotoviteľa na výzvu zaevidovaná v podateľni MsÚ 06.12.2016.
- Vyjadrenie účastníkov preberacieho konania z 15.12.2016 nezodpovedá skutočnosti, nakoľko dielo nebolo kompletne zhotovené v súlade so zmluvou. Projektová dokumentácia k zákazke nebola vyhotovená, zmeny dohodnuté neboli, navyše práce realizované neboli.
- Nesprávne číslovanie bodov v článku VI. až IX. Zmluvy.

4. Uzatvorenie dohody o novácii č. 1023/2016 podľa § 570 a nasl. Občianskeho zákonníka

Dohoda o novácii (ďalej Dohoda) bola uzatvorená a zverejnená 14.12.2016, účinná od 15.12.2016. Podľa bodu 2.1 dohody ...“z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok, kedy teploty klesli hlboko pod bod mrazu, zhotoviteľ oznámil objednávateľovi, že nie je možné dokončiť časť stavebných prác do konca kalendárneho roku 2016. Z dôvodov vylučujúcich zodpovednosť, tzv. vyššia moc – nepriaznivé počasie, boli práce prerušené. Zmluvné strany sa dohodli na uzatvorení dohody o novácii, ktorou sa ruší doterajší záväzok a uzatvára sa nový záväzok za podmienok uvedených v tejto dohode.“

Kontrolné zistenia:

- Pristúpenie k uzatvoreniu Dohody z dôvodu uvedeného v bode 2.1 Dohody sa nezakladá na pravde, čo jednoznačne vyplýva z vyžiadanej informácie o klimatických údajoch od Slovenského hydrometeorologického ústavu, odboru Meteorologickej služby Košice zo dňa 19.07.2018.

- Súčasťou Dohody je príloha č. 2 – rozpočet z 08.12.2016, ktorým sa celková výška nezmenila, avšak finančne bola rozdelená na rok 2016 a rok 2017. Týmto konaním došlo k porušeniu podmienok za ktorých bol vykonaný prieskum trhu.
- Napriek skutočnosti, že zhotoviteľ v odpovedi na výzvu na ukončenie a odovzdanie diela zo dňa 05.12.2016 žiadal predĺženie lehoty na zhotovenie diela do 30.04., kontrolovaný subjekt v bode 4.1 Dohody uviedol termín 31.05.2017.
- Dohodou kontrolovaný subjekt zásadným spôsobom zmenil podmienky zmluvy, ktorá bola výsledkom verejného obstarávania, bez toho, aby takáto možnosť bola uvedená vo výzve na predkladanie ponúk. Uvedeným došlo k porušeniu základných princípov verejného obstarávania, najmä princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania (§10 ods. 2 zákona o VO).
- Nesprávne číslovanie bodov v článku VII. Dohody.

5. Finančné plnenie podľa uzatvorenej zmluvy, dohody o novácii, jednotlivých položiek z výkazu výmer, skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek

Kontrolné zistenia:

- Porušenie bodu 12.2 Dohody z dôvodu, že zmluvne dohodnutý postup bol počas kontrolného dňa (18.05.2018) zmenený a zmeny neboli upravené písomným dodatkom, ktorý by bol platný, ak by bol riadne potvrdený a podpísaný oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán.
- Faktúra č. 16023 vo výške 14.367,82 € s DPH obsahovala položku 767896120 – montáž ostatných doplnkov stavieb ... – 36,5 m v hodnote 297,84 € s DPH. Uvedená položka bola neoprávnene fakturovaná aj uhradená, nakoľko bola viazaná na dodanie materiálu (3 položky v časti 767 – konštrukcie doplnkové kovové), ktoré neboli vyfakturované, a teda dodané neboli.
- Faktúru č. 16023 vo výške 14.367,82 € s DPH s neoprávnene fakturovanou položkou vecne a číselne preskúmal a podpisom potvrdil zodpovedný pracovník, súčasne ZFK bol príslušnými zodpovednými pracovníkmi potvrdený súhlas s úhradou.
- ZFK bola vykonaná nedôsledne a formálne, a tým neboli naplnené ustanovenia § 6 zákona č. 357/2015 Z.z.
- Faktúra č. 17009 vo výške 3.859,21 € s DPH obsahuje nové položky, ktoré neboli vo výkaze-výmer v rámci vykonaného prieskumu trhu. Vyplývali zo záznamu z kontrolného dňa 18.05.2017 celkom v hodnote 1.548,18 € s DPH.
- Z pôvodného rozpočtu v časti 767 – konštrukcie doplnkové kovové bola v skutočnosti dodaná a fakturovaná len nerezová ochrana hrany v dĺžke 6,4 m (pôvodne 17,5 m) v hodnote 551,14 € bez DPH; súčasne bola fakturovaná aj montáž.

Na základe uvedených skutočností konštatujeme, že kontrolovaný subjekt neoprávnene použil finančné prostriedky z rozpočtu mesta vo výške 297,84 € Uvedeným došlo k použitiu verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia – porušenie finančnej disciplíny § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.

Zhotoviteľ diela neoprávnene fakturovanú položku vo výške 297,84 € vrátil na účet mesta, pripísané dňa 14.08.2018.

6. Kontrola dodržiavania povinnosti uvedenej v § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami

V súhrnnej správe nebola uvedená hodnota zákazky, t.j. 18.638,32 € ale hodnota uhradenej faktúry, t.j. 14.367,82 €

Návrh správy bol povinnej osobe doručený na oboznámenie dňa 31. 07.2018. Povinná osoba v súlade s § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. doručila dňa 15.08.2018 námietky k zisteným nedostatkom a odporúčaniam.

V súlade s § 20 ods. 4 písm. c) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite sme preverovali opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom a odporúčaniam. Z dôvodu, že kontrolovaná osoba nepredložila a nezdokladovala žiadne nové skutočnosti, obsah správy je totožný s obsahom návrhu správy.

Na základe výsledkov kontroly kontrolovaný subjekt prijal 2 opatrenia.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní	2
Zákon č. 357/2015 Z.z. o fin.kontrole	2
Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí	1
Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozp.pravidlách verejnej správy	1
IRA O28/SM/2016 verzia 1	1
Zmluva o dielo, Dohoda o novácii	8
Ostatné	4

Kontrolné zistenia finančne vyčíslené	v eurách
Zákon č. 523/2004 Z.z. § 31 ods. 1 písm. b)	297,84

Mesto Poprad, mestský úrad – komplexná kontrola zrealizovanej zákazky „Oprava svetlíkov a oprava vonkajšej steny budovy MsÚ Poprad“

1. Finančné krytie zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie

Podľa Zmluvy o dielo č. 903/2016, celková cena diela je 4.695,85 € Finančné krytie zákazky – oprava bolo plánované z bežného rozpočtu triedené na podpoložke podľa ekonomickej klasifikácie (EK) 635006 rutinná, štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí; programový rozpočet (PR) 3.8 – Interné služby – prevádzka úradu. V čase zadávania zákazky a úhrad faktúr finančné prostriedky boli v rozpočte zabezpečené.

2. Dodržiavanie postupov podľa zákona o verejnom obstarávaní, postupov podľa internej smernice mesta pri výbere dodávateľa na realizáciu zákazky

Kontrolné zistenia:

- Neúmerne dlhý čas od zistenia PHZ (06.10.2016) do zadania požiadavky na verejné obstarávanie (25.10.2016).
- Napriek tomu, že uchádzačom na predloženie cenových ponúk v prieskume trhu na určenie PHZ bolo oznámené, že ich cenová ponuka bude použitá v prieskume trhu, opätovne boli požiadaní o predloženie cenových ponúk.
- Kontrolovaný subjekt priet'ahmi v konaní znemožnil zhotoviť dielo v lehote uvedenej vo výzve.
- ZFK po ukončení verejného obstarávania bola vykonaná neskoro, 21.11.2016, t.j. po podpise zmluvy (18.11.2018), kedy je zmluva už platná, aj napriek tomu príslušný zodpovedný pracovník odsúhlasil, že návrh zmluvy je v súlade s výsledkom verejného obstarávania a obsahuje podmienky, za ktorých bolo verejné obstarávanie vyhlásené.

3. Zmluva o dielo č. 903/2016, realizácia zákazky

Kontrolné zistenia:

- V článku II., bod 2.1 zmluvy je uvedený dátum spracovania rozpočtu - 11.10.2016. Rozpočet bol zo dňa 03.11.2016.
- V zmluve bol termín na zhotovenie predmetu zmluvy určený do 20.12.2016, vo výzve na predkladanie bol požadovaný termín november 2016.
- Výsledok verejného obstarávania bol oznámený dňa 08.11.2016. Zmluva o dielo bola uzatvorená 18.11.2016, čo je neúmerne dlhá lehota od ukončenia prieskumu trhu, ktorá mala vplyv na zmenu lehoty na zhotovenie diela z novembra 2016 na december 2016 a v konečnom dôsledku až na máj 2017.
- V zmluve bola dohodnutá úhrada preddavku vo výške 60 % z dohodnutej ceny s DPH sa do piatich dní od podpisu zmluvy, čo bolo v rozpore s bodom 9 výzvy na predkladanie cenovej ponuky, podľa ktorého - „Verejný obstarávateľ neposkytuje zálohy“.
- Zhotoviteľ diela žiadosťou o čiastočné finančné plnenie zo dňa 11.11.2016 žiadal o možnosť čiastkovej fakturácie. Navrhoval aby „v čase prerušenia zákazky“ mohol čiastočne odovzdať a aj fakturovať dovedy vykonané práce a dodaný materiál. Kontrolovaný subjekt však namiesto objednávateľom žiadanej čiastkovej fakturácie zmluvne dohodol poskytnutie preddavku vo výške 60 % ceny diela bez DPH do 5 dní od podpisu zmluvy.
- Bezplatné poskytnutie skladovacích priestorov bolo v rozpore s článkom VIII, bod 8.4 zmluvy
- Porušenie článku XII, bod 12.2 zmluvy - zmena zmluvne dohodnutých podmienok bez špecifikácie vyššej moci a bez zmeny zmluvy.
- Súťažné podklady neobsahovali podmienky, na základe ktorých bude možné vykonať zmenu zmluvy.
- Predĺženie termínu realizácie diela z dôvodu stavebných prác, ktoré neboli zahrnuté v rozpočte stavby. V zázname z kontrolného dňa 18.06.2017 je uvedené, že: „po vzájomnej konzultácii sa dohodlo, že je nutné vyriešiť detail kontaktu omietky a podlahy spôsobom – do omietky aj izolantu sa vlepí keramický sokel, ktorý zabráni bezprostrednému dotyku omietky a betónovej dlažby.“ Zhotoviteľ sa zaviazal vykonať tieto úpravy bezodplatne do 15.07.2017.

4. Finančné plnenie podľa uzatvorenej zmluvy, jednotlivých položiek z výkazu výmer, skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek

Cena za zhotovenie predmetu zmluvy bola uhradená na základe zálohovej faktúry č. 160019 zo dňa 24.11.2016 vo výške 2 817,51 € (60% ceny diela). Následne bola vyhotovená vyúčtovacia faktúra (daňový doklad) č. 16028 zo dňa 15.12.2016. Po ukončení diela bol fakturovaný rozdiel ceny diela vo výške 1 878,34 €, fa č. 17013 zo dňa 12.07.2017. Zrealizovaná platba bola vo výške rozpočtu.

Kontrolné zistenie:

- Na faktúre (daňovom doklade) č. 16028 zo dňa 15.12.2016 suma zálohovej platby nebola uvedená a nebola odpočítaná od sumy faktúry na úhradu.

5. Kontrola dodržiavania povinnosti uvedenej v § 117 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami

Z dôvodu, že hodnota zákazky s DPH bola vo výške 4.695,85 € t.j. menej ako 5.000 € nebola povinnosť predmetnú zákazku uverejniť v profile verejného obstarávateľa v štvrťročnej správe o zákazkách s nízkou hodnotou.

Návrh správy bol povinnej osobe doručený na oboznámenie dňa 31.07.2018. V súlade s § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. boli dňa 15.08.2018 doručené námietky k zisteným nedostatkom a odporúčaniam k návrhu správy. V súlade s § 20 ods. 4 písm. c) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite oprávnená osoba preverovala opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom. Z dôvodu, že kontrolovaná osoba nepredložila a nezdokladovala žiadne nové skutočnosti, obsah správy je totožný s obsahom návrhu správy.

Na základe výsledkov kontroly kontrolovaný subjekt prijal 1 opatrenie.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zákon č. 357/2015 Z.z. o fin.kontrole	1
Zmluva o dielo	4
Ostatné	6