



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 10.12.2019**

**Správa o výsledku kontroly zabezpečenia záujmov mestskej časti Bratislava-Rača
v uzatváraných zmluvách o dielo s dôrazom na využívanie inštitútu zmluvnej pokuty ako
osobitného zabezpečovacieho prostriedku pre prípad porušenia zmluvne dohodnutých
povinností za rok 2017 a 2018.**

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly zabezpečenia záujmov mestskej časti Bratislava-Rača v uzatváraných zmluvách o dielo s dôrazom na využívanie inštitútu zmluvnej pokuty ako osobitného zabezpečovacieho prostriedku pre prípad porušenia zmluvne dohodnutých povinností za rok 2017 a 2018.

2. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej aj ako „MK“).

Povinná osoba: mestská časť Bratislava-Rača, t.j. Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „povinná osoba“).

Predmet kontroly: kontrola existencie a následnej aplikácie právneho inštitútu zmluvnej pokuty ako zaisťovacieho prostriedku splnenia určitej zmluvne dohodnutej povinnosti v uzatváraných Zmluvách o dielo (ďalej aj ako „ZoD“), dodržiavania interných predpisov v súvislosti s tvorbou, evidenciou a zverejňovaním ZoD.

Cieľ kontroly: dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a právnej perfektnosti pri uzatváraní zmlúv o dielo s poukazom na zabezpečovací inštitút zmluvnej pokuty a jej následného použitia.

Kontrolované obdobie: roky 2017, 2018.

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača od 28.10.2019 do 26.11.2019.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača na I. polrok 2019, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 502/23/10/18/P zo dňa 23.10.2018, konkrétne s 2. bodom, v zmysle §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrola bola zameraná na kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti uzatvárania zmlúv o dielo s dôrazom na využívanie inštitútu zmluvnej pokuty ako osobitného zabezpečovacieho prostriedku pre prípad porušenia zmluvne dohodnutých povinností za vybrané obdobie rokov 2017 a 2018.

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

1. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
2. zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov,
3. zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.

Dátum doručenia Návrhu správy z vykonanej kontroly (ďalej aj ako „Návrh správy“) na oboznámenie povinnej osobe:

Kontrolou boli zistené nedostatky, preto bol z vykonanej kontroly vypracovaný Návrh správy, ktorý bol doručený povinnej osobe dňa 26.11.2019, a tým bola kontrola skončená.

Informácia o tom, či povinná osoba podala námietky:

- k zisteným nedostatkom
- navrhnutému odporučeniu
- k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Povinná osoba v lehote určenej oprávnenou osobou do 02.12.2019 nepodala námietky k zisteným nedostatkom uvedeným v Návrhu správy, a teda má sa za to, že predmetné vytknutia nedostatkov

týmto akceptuje. K navrhnutému odporučeniu a k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení povinná osoba námietky nepodala.

K predmetnej kontrole boli oprávnenej osobe ku kontrole predložené všetky zmluvy o dielo za kontrolované obdobie rokov 2017 v počte 14 ks a 2018 v počte 18 ks.

Inštitút Zmluvnej pokuty je upravený v zákone č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov v ustanoveniach §§ 540 až 545a ako všeobecná právna úprava a v zákone č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov v ustanoveniach §§ 300 až 302 ako osobitnej právnej úpravy, pričom osobitná právna úprava má prednosť pred všeobecnou.

Zmluvná pokuta je dohodou zmluvných strán určené plnenie v prípade porušenia povinnosti/í, ktoré sú zabezpečené v zmluve. Dohoda o zmluvnej pokute a jej výške je závislá na existencii hlavného záväzku, ktorý je zmluvnou pokutou zabezpečovaný a sankčný charakter zmluvnej pokuty vzniká bez závislosti od vzniku škody.

Z predložených zmlúv o dielo za roky 2017 a 2018 boli zistené viaceré nedostatky, pričom niektoré z nich boli odstránené v priebehu kontroly.

ROK 2017

	číslo ZoD	zmluvná strana	cena diela
1	12/2017	Euro real, s.r.o.	211,86 €
2	55/2017	M STAV, s.r.o.	306,12 €
3	70/2017	Marian Demko	19.553,45 €
4	80/2017	ECO AIR, s.r.o.	80.382,52 €
5	164/2017	pline s. r.o.	2.520 €
6	166/2017	JUTEX Contract, s.r.o.	10.702,95 €
7	173/2017	AQUAPOL SLOVAKIA, s.r.o.	2.280 €
8	183/2017	HESTON s.r.o.	204.151,64 €
9	195/2017	TEBEKO ZVJ, s.r.o.	13.992 €
10	277/2017	HESTON s.r.o.	222.388,79 €
11	317/2017	Energy Real s.r.o.	205.713,34 €
12	372/2017	Spektrum družstvo	43.243,30 €
13	373/2017	pline s.r.o.	11.460 €
14	402/2017	HESTON s.r.o.	729.900,08 €

ROK 2018

	číslo ZoD	zmluvná strana	cena diela
1	40/2018	Talajka s.r.o.	66.374,09 €
2	53/2018	Ing. Ladislav Benček	3.408 €
3	82/2018	EUROVIA SK, a.s.	90.000 €
4	181/2018	Studený architekti s.r.o.	3.480 €
5	187/2018	STAVBA 21 s.r.o.	24.448,50 €
6	202/2018	RodFirm, s.r.o.	39.890,88 €
7	203/2018	ECO AIR, s.r.o.	47.748 €
8	210/2018	Stanislav Belej	47.546,05 €
9	215/2018	Ing. Lukáš Hučko	8.977,80 €
10	231/2018	STAVOMAL SLOVAKIA, spol. s r.o.	412.415,89 €

11	244/2018	PETRA+, spol. s r.o.	72.363,20 €
12	247/2018	Univerzita Komenského v Bratislave	22.000 €
13	251/2018	Slov lift spol. s r.o.	113.928,18 €
14	260/2018	Mgr. art Peter Pohanka	8.300 €
15	303/2018	Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.	79.145,66 €
16	352/2018	MOA s.r.o.	6.490 €
17	369/2018	A.S.Partner, s.r.o.	11.839,20 €
18	391/2018	EURO-BUILDING, a.s.	789.102,91 €

Zistené skutočnosti/kontrolné zistenia:

1. Absentujúce vykonanie základnej finančnej kontroly §6 a §7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Uvedené nedostatky sa týkali:

- pri uzatváraní Zmlúv o dielo bolo zistené absentujúce vykonanie základnej finančnej kontroly zmlúv v počte 8ks v roku 2017 a v počte 7ks v roku 2018 v zmysle §6 ods. 4 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kedy orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje súlad so zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- základná finančná kontrola nebola úplná, t.j. absentovalo uvedenie dátumu pri druhom podpise povereného zamestnanca výkonom základnej finančnej kontroly v 1 prípade ZoD.

Odporúčania:

- pri tvorbe zmlúv dbať na jednoznačnosť spôsobu určenia zmluvnej pokuty, keďže pri dohode o zmluvnej pokute vyvstáva ťažkosť /nejasnosť v spôsobe jej určenia, tzn. spôsob umožňujúci určiť a vypočítať konkrétnu výšku zmluvnej pokuty. Za jednoznačné určenie výšky zmluvnej pokuty sa považuje určenie jednorazovej sumy, ako aj dojednanie zmluvnej pokuty, ktoré sa viaže na percentuálne vyčíslenie z určitej sumy. Tu dávam do pozornosti precizované zhodnotenie povinnosti, ktorá zakladá v prípade jej porušenia a/alebo nesplnenia nárok na zaplatenie zmluvnej pokuty tak, aby ju bolo možné jednoznačne určiť a identifikovať, nakoľko dostatočnosť určenia a zrozumiteľnosť vyjadrenia povinnosti, ktorá má byť zmluvnou pokutou zabezpečená, je podmienkou platnosti dohody o zmluvnej pokute,
- odporúčam tiež presné označenie dojednaní o zmluvnej pokute, nakoľko v niektorých predložených ZoD je zmluvná pokuta označovaná pojmi ako sú „penále“ alebo „poplatok z omeškania“. V jednom prípade úplne absentovala dohoda o akejkoľvek forme zmluvnej pokuty. Táto nepresnosť v označení nespôsobí neplatnosť dohody o zmluvnej pokute, keďže rozhodujúci je obsah takéhoto dojednaní, no takéto nepresné označenie spôsobuje interpretačné problémy, ktoré môžu vyústiť do skutočnosti, že zmluvná pokuta nebude platne dojednaná, a teda odpadne zabezpečovací prostriedok, na ktorý sa strana spoliehala,
- zabezpečiť individuálny prístup k tvorbe dojednaní o zmluvnej pokute v jednotlivých uzatváraných zmluvách, tak aby dojednaná zmluvná pokuta a jej výška boli stanovené

a následne sformulované do ustanovení pripravovanej zmluvy o dielo takým spôsobom, aby boli pre druhú zmluvnú stranu dostatočne motivujúce k včasnému plneniu zmluvných záväzkov a dodržaniu zmluvných dojednaní,

- dbať na precíznosť vo vedení originálov ZoD, ktoré by mali byť archivované na jednom z oddelení Miestneho úradu so všetkými prílohami patriacimi k danej konkrétnej zmluve, vyplneným dátumom podpisu zmluvy, samotných podpisov na zmluve a dokumentom preukazujúcim vykonanie základnej finančnej kontroly. Až následne by sa takáto úplná zmluva posúvala zodpovednému pracovníkovi na zverejnenie.

Záver:

Z výsledkov kontroly vyplynuli vyššie uvedené nedostatky v kontrolovanom období. Konštatujem, že povinná osoba bola s výsledkami kontroly a kontrolu zistenými nedostatkami oboznámená, aby v budúcnosti nedochádzalo k rovnakému a/alebo podobnému pochybeniu a zároveň určité nedostatky zistené pri kontrole boli odstránené a/alebo vyriešené v priebehu kontroly s oprávnenými osobami povinnej osoby.

Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení:

Miestna kontrolórka určila povinnej osobe lehotu na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení najneskôr **do 31.01.2020**, ktorá v čase podania tejto Správy MZ MČ Bratislava-Rača plynula.

Lehota na splnenie prijatých opatrení:

Miestna kontrolórka určila povinnej osobe v Správe z vykonanej kontroly lehotu na splnenie prijatých opatrení najneskôr **do 30.03.2020**, ktorá rovnako v čase podania tejto Správy MZ MČ Bratislava-Rača plynula.