



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 30.06.2020**

Správa o výsledku kontroly procesu Rekonštrukcie MŠ Novohorská.

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 procesu rekonštrukcie MŠ Novohorská.

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 celého procesu rekonštrukcie MŠ Novohorská od vydania projektovej dokumentácie po protokolárne odovzdanie stavby

Cieľ kontroly: dodržanie efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri uplatňovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných smerníc v procese rekonštrukcie MŠ Novohorská

Kontrolované obdobie: 2017-2020

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača od 06.04.2020 do 08.06.2020.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača na II. polrok 2019, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 74/18/06/19/P zo dňa 18.06.2019 a UZN č. 175/10/12/19/P, konkrétne s 1. 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 procesu rekonštrukcie MŠ Novohorská

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

- zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov,
- vnútorná smernica č. 5/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Rača a s majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Rača,
- vnútorná smernica starostu mestskej časti Bratislava-Rača č. 5/2016 v znení smernice č. 5/2017 upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly na oboznámenie povinnej osobe: 08.06.2020

Kontrolou neboli zistené nedostatky závažného charakteru, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa z vykonanej kontroly, ktorá bola doručená povinnej osobe dňa 08.06.2020, a tým bola kontrola skončená.

Kontrola bola vykonaná a vychádzala z dokladovej, zmluvnej, rozpočtovej kontroly a kontroly procesu verejného obstarávania rekonštrukcie MŠ Novohorská.

Kontrola mala za cieľ overiť postup rekonštrukcie od momentu Ohlásenia stavebných úprav, zadania Výzvy na predkladanie ponúk zo dňa 28.04.2017 v zmysle právnych predpisov verejného obstarávania, zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „zákon o verejnom obstarávaní a/alebo verejné obstarávanie“), ďalej zo dňa 29.08.2017 a 19.09.2018 cez priebeh celého procesu zahŕňajúceho podpis Zmluvy o dielo č. 2017HES0045 dňa 11.12.2017, Zmluvy o dielo č. 2157/2018 zo dňa 17.12.2018 následne Dodatku č. 1 k zmluve o dielo zo dňa 10.07.2019, Dodatku č. 2 k zmluve o dielo zo dňa 30.09.2019 a Dodatku č. 3 k zmluve o dielo zo dňa 07.11.2019 až po protokolárne odovzdanie a prevzatie diela dňa 28.02.2020.

Pri kontrole boli kontrolované a preverované nasledovné doklady a písomnosti:

- dokumentácia stavby
- verejné obstarávanie
- zmluvy a dodatky
- fakturácia, konečné zúčtovanie

Zistené skutočnosti:

Proces rekonštrukcie MŠ Novohorskej zahŕňal 3 verejné obstarávania, kedy I. prvé verejné obstarávanie bolo neúspešné a nevzišiel z neho žiadny vysúťažený zhotoviteľ, II. druhé, úspešné verejné obstarávanie zhotoviteľa spol. HESTON, s.r.o. viedlo k podpisu Zmluvy o dielo a začatia prác. Avšak z dôvodu druhotnej platobnej neschopnosti predmetného zhotoviteľa bolo potrebné vyhlásiť III. tretie a v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 27.10.2017 posledné možné verejné obstarávanie na „*Nadstavbu a rekonštrukciu MŠ Novohorská I*“. Kde úspešným zhotoviteľom bola spoločnosť EURO-BUILDING, a.s. (neskôr zmenený názov obch. spoločnosti na EUBIRAC a.s.).

A: Dokumentácia stavby

Na stavbu bolo vydané stavebné povolenie rozhodnutím mestskej časti Bratislava-Vajnory o „Povolení zmeny dokončenej stavby na stavbu „*MŠ Novohorská – nadstavba a rekonštrukcia*“ č. OS-105/201/SUC zo dňa 26.01.2017, právoplatné dňa 15.02.2017.

Architektonickú štúdiu spracovala na základe objednávky č. 201500605 – „*Štúdia nadstavby Novohorskej I*“ zo dňa 09.12.2015 spoločnosť IXYPSILON s.r.o., Horská 11/A, 831 53 Bratislava s dohodnutou cenou vo výške 950 € s DPH.

Projektovú dokumentáciu spracovala spoločnosť IXYPSILON s.r.o., Horská 11/A, 831 53 Bratislava projektant Mgr. arch. Miloš Juráni na základe Výzvy na predkladanie ponúk z 23.10.2013 na základe Zmluvy o dielo s predmetom plnenia – *Projektová dokumentácia Jednostupňového projektu pre stavebné povolenie a realizáciu stavby (DSPaR) vrátane položkového rozpočtu na akciu „Nadstavba a rekonštrukcia MŠ Novohorská“* dňa 24.04.2016, zverejnenej dňa 27.04.2016 s dohodnutou cenou vo výške 16.850 € s DPH.

Technický dozor stavby vykonával Ing. Štefan Borovský.

Začatie prác sa vykonávalo v súvislosti so Zmluvou o dielo č. 2017HES0045 dňa 11.12.2017, Zmluvy o dielo č. 2157/2018 zo dňa 17.12.2018 následne Dodatku č. 1 k zmluve o dielo zo dňa 10.07.2019, Dodatku č. 2 k zmluve o dielo zo dňa 30.09.2019 a Dodatku č. 3 k zmluve o dielo zo dňa 07.11.2019.

Ku konečnému odovzdaniu stavby došlo dňa 28.02.2020, kedy bol podpísaný Preberací protokol o odovzdaní a prevzatí diela.

Rozhodnutím mestskej časti Bratislava-Vajnory č. OS- 208/2020-SUC zo dňa 27.03.2020, právoplatné dňa 30.03.2020 bolo povolené užívanie „MŠ Novohorská-rekonštrukcia a nadstavba - zmena dokončenej stavby“.

Po podaní žiadosti, bola dňom 01.07.2020 MŠ Novohorská zaradená do siete škôl.

B. I.: Verejné obstarávanie

Výzva na predkladanie ponúk verejného obstarávateľa, t.j. kontrolovanej osoby bola zverejnená vo Vestníku Úradu pre verejné obstarávanie č. 84/2017 dňa 18.04.2014 so zákazkou „Projekt Nadstavba a rekonštrukcia MŠ Novohorská I“ s predpokladanou hodnotou predmetu zákazky **709.754 EUR bez DPH** s tam uvedenými podmienkami účasti a kritériom na vyhodnotenie ponúk ako **voľbou najnižšej ceny a lehoty výstavby** v zmysle zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Na základe prijatých žiadostí o poskytnutie súťažných podkladov boli súťažné podklady vydané 5 záujemcom.

V priebehu verejného obstarávania boli uskutočnené zmeny, ktoré sa týkali zmeny pôvodných informácií predložených obstarávateľom (zrušená podmienka §34 ods. 1 písm. g) zákona o verejnom obstarávaní) a tiež lehota na predkladanie ponúk do 01.06.2017 a lehota na otváranie ponúk 02.06.2017 o 10:00, zverejnením Oznámenia o oprave vo Vestníku č. 93/2017 zo dňa 11.05.2017.

Druhá zmena sa týkala zmeny pôvodných informácií predložených obstarávateľom Oznámením o oprave vo Vestníku č. 103/2017 zo dňa 25.05.2017.

V lehote na prijímanie a predkladanie ponúk boli do 01.06.2017 do 09:00 hod. doručené ponuky troch uchádzačov s predloženými ponukami.

p.číslo	dátum a čas	uchádzač
1	01.06.2017, 8:05	TEXO PARTNER a.s., Votrubova 28, 821 09 Bratislava
2	01.06.2017, 8:14	HESTON s.r.o., Nobelova 30, 831 02 Bratislava
3	01.06.2017, 8:31	EURO-BUILDING, a.s., Podunajská 23, 821 06 Bratislava

Zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Ostatné“ zo dňa 02.06.2017 o 10:00 hod. obsahovala zákonné náležitosti v zmysle §53 zákona o verejnom obstarávaní.

Všetci traja uchádzači boli vyzvaní k vysvetleniu ponuky v zmysle §53 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní. Dňa 30.06.2017 bola vyhotovená zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Kritériá“.

Komisia po posúdení a vyhodnení ponúk podľa kritérií a požiadaviek určených vo Výzve na predkladanie ponúk a v súťažných podkladoch, vyzvala uchádzačov o vysvetlenie v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Nakoľko zaslané vysvetlenia uchádzačov boli nedostatočne vysvetlené a následne predmetné vysvetlenia neboli ani zdokladované, obstarávateľ dospel na základe §57 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní dňa 15.08.2017 k rozhodnutiu o zrušení verejného obstarávania, kedy dňa 16.08.2017 bola táto informácia zverejnená vo Vestníku č. 161/2017.

Dňa 27.09.2017 bola obstarávateľovi odovzdaná celá dokumentácia zahŕňajúca začatie, postup a priebeh verejného obstarávania spoločnosťou eBIZ Consulting s.r.o.

B. II.: Verejné obstarávanie

Druhé zadanie výzvy na predkladanie ponúk verejného obstarávateľa bolo zverejnené vo Vestníku pod č. 170/2017 dňa 29.08.2017 na výšku zákazky **709.754 EUR bez DPH** s určenými dvoma kritériami na vyhodnotenie ponúk, a to **celkovou cenou za predmet zákazky bez DPH a lehotou výstavby v celých kalendárnych dňoch od odovzdania staveniska**. Určenými lehotami boli:

- lehota na predkladanie ponúk do 25.09.2017 do 9:00,
- lehota na otváranie ponúk 26.09.2017 o 10:00.

Na základe prijatých žiadostí o poskytnutie súťažných podkladov boli súťažné podklady vydané 7 záujemcom. (spol. EURO-BUILDING, a.s. dňa 14.09.2017 zaslala žiadosť o vysvetlenie a doplnenie súťažných podkladov).

V lehote na prijímanie a predkladanie ponúk boli do 25.09.2017 do 09:00 hod. doručené ponuky troch uchádzačov s predloženými ponukami v zmysle zákona o verejnom obstarávaní.

p.číslo	dátum a čas	uchádzač
1	25.09.2017, 8:05	TEXO PARTNER a.s., Votrubova 28, 821 09 Bratislava
2	25.09.2017, 8:07	HESTON s.r.o., Nobelova 30, 831 02 Bratislava
3	25.09.2017, 8:12	EURO-BUILDING, a.s., Podunajská 23, 821 06 Bratislava

Zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Ostatné“ zo dňa 26.09.2017 o 10:00 hod. obsahovala zákonné náležitosti v zmysle §53 zákona o verejnom obstarávaní.

Dňa 04.07.2017 o 10:00 hod. bola vyhotovená zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Kritériá“. Dňa 06.10.2017 verejný obstarávateľ zaslal uchádzačom výzvu na účasť v elektronickej aukcii na deň 12.10.2017 o 9:00 hod..

Komisia po posúdení a vyhodnení ponúk podľa kritérií a požiadaviek určených vo Výzve na predkladanie ponúk a v súťažných podkladoch a na základe výsledkov elektronickej aukcie dospela na základe vyššie uvedeného k vyhodnoteniu **úspešnej ponuky spoločnosti HESTON s.r.o.**, ktorej ponuková cena z hľadiska kritérií bola najnižšie navrhovaná cena bez DPH v EUR, o čom bol úspešný uchádzač vyrozumiený s výzvou v súlade s §56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní na uzavretie zmluvy. Cena úspešného uchádzača/zhotoviteľa bola s DPH **729.900,08 €** (bez DPH 608.250,07 €). (Ponuka druhého uchádzača bola 614.246,03 € bez DPH).

Ostatným uchádzačom bol zo strany verejného obstarávateľa/kontrolovanej osoby po vyhodnotení ponúk oznámený v zmysle zákona o verejnom obstarávaní výsledok vyhodnotenia ponúk s tam uvedeným odôvodnením, t.j. dôvodu neprijatia ostatných ponúk.

Informácia o výsledku verejného obstarávania bola následne dňa 12.12.2017 (po podpise Zmluvy o dielo dňa 11.12.2017) odoslaná a zverejnená vo Vestníka č. 245/2017 dňa 13.12.2017.

B. III.: Verejné obstarávanie

Z dôvodu druhotnej platobnej neschopnosti predchádzajúceho úspešného zhotoviteľa spol. HESTON s.r.o voči svojim dodávateľom a subdodávateľom bola následne s týmto zhotoviteľom ukončená zmluvná spolupráca a uskutočnené nové verejné obstarávanie na základe projektovej dokumentácie vo **výške 674.042 EUR bez DPH**. Predmetné vyhlásenie verejného obstarávania bolo v zmysle Všeobecne záväzných podmienok k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku posledným možným, nakoľko v zmysle čl. 3 bod 16 týchto podmienok sa „Zmluvné strany dohodli, že vo vzťahu k verejnému obstarávaniu na hlavné aktivity projektu, zadávanie zákazky na ten istý predmet obstarávania, ktorý nebude ukončený záverom z kontroly, môže prijímateľ opakovať max. 2x“.

Výzva na predkladanie ponúk verejného obstarávateľa bola zverejnená vo Vestníku pod č. 186/2018 dňa 19.09.2018 **na výšku zákazky 674.042 EUR bez DPH** s určenými dvoma kritériami na vyhodnotenie ponúk, a to **celkovou cenou za predmet zákazky bez DPH a lehotou výstavby v celých kalendárnych dňoch od odovzdania staveniska**. Určenými lehotami boli:

- lehota na predkladanie ponúk do 12.10.2018 do 9:00,
- lehota na otváranie ponúk 15.10.2018 o 10:00.

Na základe prijatých žiadostí o poskytnutie súťažných podkladov boli súťažné podklady vydané 5 záujemcom. (spol. EURO-BUILDING, a.s., DAG SLOVAKIA, a.s., SOAR, spol. s r.o. podali žiadosť o vysvetlenie a doplnenie súťažných podmienok).

Verejný obstarávateľ vykonal Opravu, zverejnenú vo Vestníku č. 188/2018 zo dňa 21.09.2018 spočívajúcu v oprave lehoty na predkladanie ponúk do 15.10.2018 do 9:00 hod. a lehotu na otváranie ponúk do 16.10.2018 10:00 hod..

V lehote na prijímanie a predkladanie ponúk boli dňa 12.10.2018 doručené ponuky troch uchádzačov s predloženými ponukami v zmysle zákona o verejnom obstarávaní.

p.číslo	dátum a čas	uchádzač
1	12.10.2018, 9:40	SOAR sk, a.s., Pri Rajčianke 49, 010 01 Žilina
2	12.10.2018, 9:40	DAG SLOVAKIA, a.s., Volgogradská 9, 080 01 Prešov
3	12.10.2018, 13:00	EURO-BUILDING, a.s., Podunajská 23, 821 06 Bratislava

Zápisnica z otvárania časti ponúk označených ako „Ostatné“ zo dňa 16.10.2018 o 10:00 hod. obsahovala zákonné náležitosti v zmysle §53 zákona o verejnom obstarávaní.

V zákonnej lehote dňa 18.10.2018 boli verejným obstarávateľom doručené prihláseným uchádzačom výzvy k elektronickej aukcii, ktorá sa konala v lehote v zmysle zákona o verejnom obstarávaní dňa 23.10.2018, z ktorého konania bola spísaná zápisnica ako súčasť vyhodnotenia častí ponúk označených ako „Kritériá“.

Zápisnicou z vyhodnotenia podmienok účasti prvého v poradí dňa 26.10.2018 o 10:00 hod. dospela komisia na základe vyššie uvedeného a na základe výsledkov elektronickej aukcie k vyhodnoteniu **úspešnej ponuky spoločnosti EURO-BUILDING, a.s.**, ktorej ponuková cena z hľadiska kritérií bola najnižšie navrhovaná cena bez DPH v EUR, o čom bol úspešný uchádzač vyrozumený s výzvou v súlade s §56 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní na uzavretie zmluvy. Cena úspešného uchádzača/zhotoviteľa bola **s DPH 789.102,91 €** (bez DPH 657.585,76 €). (Ponuka druhého uchádzača bola 664.682,61 € bez DPH).

C: Zmluvná dokumentácia

Proces verejného obstarávania bol zabezpečený prostredníctvom uzavretej Mandátnej zmluvy na vykonanie verejného obstarávania so spoločnosťou eBIZ Consulting s.r.o. zo dňa 09.03.2017 pod poradovým číslom 48/2017 na sumu 1.650 €.

Výzvy na predkladanie ponúk boli uskutočnené v súlade s identifikáciou projektu na základe výzvy zo dňa 06.12.2016 kód IROP-PO2-SC221-2016-10, na základe ktorej bola uzavretá Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, č. zmluvy: IROP-Z-302021H709-221-10 zo dňa 27.10.2017, zverejnená 08.11.2017 pod poradovým číslom 367/2017, v centrálnom registri zmlúv dňa 31.10.2017 na výšku poskytnutej sumy nenávratného finančného príspevku 602.997,55 €.

Súčasťou vyššie uvedenej Zmluvy bolo tiež následné uzavretie 4 Dodatkov. (Dodatok č. 1 zo dňa 26.02.2018 pod č. 52/2018, Dodatok č. 2 zo dňa 25.03.2019 pod č. 55/2019, Dodatok č. 3 zo dňa 27.01.2020 pod č. 12/2020 a Dodatok č. 4 zo dňa 04.05.2020 pod č. 91/2020 upravená výška nenávratného finančného príspevku na výšku 566.666,94 €).

C I.: Zmluvná dokumentácia

Nakoľko prvé verejné obstarávanie bolo zrušené, nedošlo k výberu žiadneho uchádzača a tým k uzavretiu Zmluvy o dielo.

C II.: Zmluvná dokumentácia

Po vyhodnotení úspešnej ponuky spoločnosti **HESTON s.r.o.**, došlo dňa 11.12.2017 k podpisu Zmluvy o dielo 2017HES0045, zverejnenej dňa 13.12.2017 pod č. 402/2017 s cenou diela vo výške **608.250,07 € bez DPH** (729.900,08 € s DPH) a **s časom plnenia 300 kalendárnych dní**. Súčasťou Zmluvy bolo vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

C III.: Zmluvná dokumentácia

Po poslednom vyhodnotení podmienok účasti z tretieho verejného obstarávania v poradí úspešnej ponuky spoločnosti **EURO-BUILDING, a.s.**, došlo dňa 17.12.2018 k podpisu Zmluvy o dielo č. 2157/2018, zverejnenej dňa 21.12.2018 pod č. 391/2018 s cenou diela **657.585,76 € bez DPH** (789.102,91 € s DPH) a **časom plnenia 185 kalendárnych dní**. Súčasťou Zmluvy bolo vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Dodatok č.1:

Dodatkom č. 1 k Zmluve o dielo podpísaným dňa 10.07.2019, zverejneným dňa 11.07.2019 pod poradovým číslom 203/2019 došlo k zmene čl. 3 Zmluvy o dielo v čase/lehote plnenia do 30.09.2019 a čl. 4, a to ceny za zhotovené dielo z dôvodu prác navyše.

Vyššie spomenutým Dodatkom č. 1 bolo dohodnuté zvýšenie ceny za dielo o doplňujúce stavebné práce vo výške **18.211,70 € s DPH** (15.176,42 € bez DPH).

Cena celkom bez DPH	672.762,18 EUR
Cena s DPH celkom	807.314,62 EUR

Dodatok č.2:

Opätovná potreba rozšírenia doplňujúcich stavebných prác si vyžiadala nové nacenenie celkovej zmluvnej ceny uzavretím Dodatku č. 2 k zmluve o dielo podpísaným dňa 30.09.2019, zverejneným dňa 04.10.2019 pod poradovým číslom 324/2019 došlo k zmene čl. 3 Zmluvy o dielo v čase/lehote plnenia do 18.10.2019 a čl. 4 ceny za zhotovené dielo z dôvodu navyše prác.

Vyššie spomenutým Dodatkom č. 2 bolo dohodnuté zvýšenie ceny za dielo o doplňujúce stavebné práce vo výške **5.380,18 € s DPH** (4.483,48 € bez DPH).

Cena celkom bez DPH	677.245,66 EUR
Cena s DPH celkom	812.694,79 EUR

Dodatok č.3:

Dodatok č. 3 vznikol z potreby predĺženia termínu plnenia z dôvodov, ktoré nebolo možno ani pri vynaloženej starostlivosti predvídať, a to: „*havária vodovodného potrubia, ktorá vznikla v dôsledku odpájania starej vodovodnej prípojky na žiadosť prevádzkovateľa verejného vodovodu BVS, a.s., ako aj nadobudnutie účinnosti vyhlášky MZSR č. 99/2016 Z. z. o podrobnostiach o ochrane zdravia pred záťažou teplom dňom 01.08.2019, na základe ktorej bolo potrebné upraviť trvanie času práce,*

poskytovať častejšie a dlhšie prestávky v práci na odpočinok a jedenie v tzv. „mimoriadne teplých dňoch“ podpísaným dňa 07.11.2019, zverejneným dňa 09.11.2019 pod poradovým číslom 370/2019 došlo k zmene čl. 3, bodu 3.1.1 Zmluvy o dielo v čase/lehote plnenia do 31.12.2019 a čl. 11 Zmluvy v predĺžení bankovej záruky zhotoviteľa pre objednávateľa.

Na základe vyššie uvedeného upozorňujem na nesprávnu formuláciu čl. III. bodu 3 Dodatku č. 3 v znení: „*V prípade, že predĺženie bankovej záruky nebude objednávateľovi doručené v lehote stanovenej v bode 2 tohto článku (10 dní od nadobudnutia účinnosti tohto dodatku) je zhotoviteľ oprávnený okamžite odstúpiť od tohto dodatku. Účinnosť odstúpenia nastane dňom doručenia písomného odstúpenia zhotoviteľovi.*“, kedy zamenením v pomenovaní subjektov zmluvných strán z dohodnutej bankovej záruky môže byť aplikovaný a/alebo vyvodený nesprávny právny stav veci z možnými následkami pre jednu zo zmluvných strán.

D: vyúčtovanie

Fakturácie boli uskutočnené podľa všeobecne platných pravidiel a podmienok dohodnutých v Zmluve o dielo. Na základe zmluvne dohodnutých platobných podmienok (čl. V. Zmluvy o dielo) bola úhrada ceny za dielo uskutočnená kontrolovaným subjektom (objednávateľom) mesačne, bezhotovostným prevodom, na základe riadne vystavenej faktúry v počte 6 ks s lehotou splatnosti 60 dní od dátumu doručenia faktúr objednávateľovi. Súčasťou každej faktúry bol súpis vykonaných prác v cenovom ohodnotení a krycí list čerpania.

Krycie listy boli spracované v súlade so zásadami finančnej kontroly, kedy v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je orgán verejnej správy povinný overovať súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami v zmysle §6 ods.4 tohto zákona.

Na základe vyššie uvedeného možno konštatovať, že kontrolou nebolo zistené zanedbanie tejto povinnosti a všetky kontrolované faktúry mali priložený krycí list, ktorý bol riadne vyplnený ešte v termíne pred samotnou úhradou v zmysle zákona.

Vyúčtovanie na základe uzavretej Mandátnej zmluvy so spoločnosťou eBIZ Consulting s.r.o. zo dňa 09.03.2017 č. 48/2017 bolo na základe vystavenej FA č.: 170100034 s dátumom vystavenia 12.12.2017 a úhradou dňa 20.12.2017 na dohodnutú sumu vo výške 1.650 €.

Druhá FA č. 180100019 s dátumom vystavenia 17.12.2018 a úhradou dňa 28.12.2018 bola vystavená na sumu 1.490 € s odkazom na pôvodnú mandátnu zmluvu č. 48/2017. V takomto prípade do budúcnosti v totožných a/alebo v podobných prípadoch pri zachovaní právnej istoty, odporúčam uzavretie Dodatku k pôvodne uzavretej Mandátnej zmluve.

Záver:

Kontrolou zistené nedostatky formálneho a administratívneho charakteru boli odstránené a/alebo odstraňované v priebehu kontroly.

Do budúcnosti však odporúčam.

- dbať na dôslednosť vo vedení spisovej agendy k danej veci, t.j. existencia originálov dokumentov, listín, zmlúv, dodatkov, ktorých neoddeliteľnou súčasťou tiež musí byť vykonanie základnej finančnej kontroly, preukázanej v listinnej forme,
- dbať na existenciu podpisov na dokumentoch, listinách, zmluvách, zápisniciach v priebehu procesu,
- precíznejšie dbať na právne formulácie a kontrolu obsahu zmlúv a/alebo dodatkov.

Kontrolou bolo zistené a konštatované, že proces Nadstavby a rekonštrukcie MŠ Novohorská prebiehal v súlade s právnymi predpismi a bez závažných nedostatkov.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 08.06.2020 v mestskej časti Bratislava-Rača.