
Správa o výsledkoch kontrol vykonaných
Útvaram hlavného kontrolóra Košického samosprávneho kraja
na základe uznesenia č. 166/2019 z 25. februára 2019

Podľa poverení číslo: 05/2019 – 1/TK/N zo dňa 06.05.2019 - Stredná športová škola, Košice, 06/2019 – 1/TK/N zo dňa 07.05.2019 - Stredná priemyselná škola elektrotechnická, Košice, 07/2019 – 1/TK/N zo dňa 13.05.2019 - Školský internát, Medická 2, Košice, 08/2019 – 1/TK/N zo dňa 27.05.2019 - Školský internát, Považská 7, Košice, 09/2019 – 1/TK/N zo dňa 29.05.2019 - Spojená škola, Kollárova 17, Sečovce vykonali zamestnanci Košického samosprávneho kraja, Útvary hlavného kontrolóra, Nám. Maratónu mieru č. 1, Košice kontrolu v piatich organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja uvedených nižšie. Predmetná kontrolná akcia bola vykonaná na základe uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019.

Stredná športová škola, Trieda SNP 104, 040 11 Košice
--

Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania v zmysle uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019

Výsledok kontroly

Aa. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Aa.1. Cieľ, predmet kontroly, použitá metodika

Cieľom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré sú predmetom kontroly.

Predmetom kontroly bol postup verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou (finančný limit podľa platného zákona o verejnom obstarávaní) za roky 2014 - 2018, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy

napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania.

Overovanie kontrolovaných skutočností bolo vykonávané analýzou a štúdiom dokumentov, riadeným rozhovorom a kontrolou povinne zverejňovaných informácií.

Ab. NÁVRH SPRÁVY A NÁMIETKY

Ab.1. Prerokovanie a doručenie návrhu správy

Skutočnosti zistené počas kontroly boli priebežne prerokované s určenými oprávnenými osobami za kontrolovaný subjekt, súhrnne boli prerokované so zástupkyňou riaditeľky Strednej športovej školy, Trieda SNP 104, Košice, ktorá následne prevzala návrh správy dňa 30.05.2019, čím bol návrh správy doručený kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Ab.2. Námietky kontrolovaného subjektu a ich vysporiadanie

K zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v návrhu správy nepodal kontrolovaný subjekt do určeného termínu písomné námietky.

B. VYBRANÉ OBLASTI VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

B.1. Vnútorňý systém verejného obstarávania

Kontrolovaný subjekt nestanovil v interných smerniciach o verejnom obstarávaní povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na svojom webovom sídle, resp. iným vhodným spôsobom.

B.2. Postupy zadávania zákaziek

Pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou postupoval kontrolovaný subjekt v kontrolovanom období v zmysle práve platného zákona o verejnom obstarávaní a vlastnej internej smernice.

Do 17.04.2016 postupoval podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa článku 6 internej smernice č. 7/2012. Po vymedzení predmetu zákazky určil predpokladanú hodnotu zákazky. Na základe predpokladanej hodnoty zákazky potom uskutočnil prieskum trhu, najmenej u dvoch (jednoduchý prieskum trhu) alebo najmenej u troch právnických alebo fyzických osôb. Po prieskume zaslal výzvy na predloženie cenovej ponuky zvyčajne trom dodávateľom, ktorí mali oprávnenie na dodávku požadovaného tovaru, na poskytnutie požadovaných služieb alebo na uskutočnenie požadovaných stavebných prác. Uchádzačovi, ktorý ponúkol najnižšiu cenu, potom kontrolovaný subjekt zadal zákazku.

Od 18.04.2016 postupoval pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení a článku 9 internej smernice č. 597/2017. Po prieskume trhu stanovil predpokladanú hodnotu zákazky a zaslal výzvy na predloženie cenovej ponuky zvyčajne trom dodávateľom, ktorí mali oprávnenie na poskytnutie obstarávaného predmetu. Uchádzačovi, ktorý ponúkol najnižšiu cenu potom, kontrolovaný subjekt zadal zákazku.

Celkový prehľad o počte zákaziek a ich predpokladanej hodnote v eurách za kontrolované obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rok	Počet zákaziek s nízkou hodnotou spolu	Predpokladaná hodnota zákaziek celkom bez DPH v eur (PHZ)	Zákazky na dodanie tovaru				Zákazky na poskytnutie služieb		Zákazky na uskutočnenie stavebných prác	
			Celkom		z toho potraviny		Počet zákaziek	PHZ bez DPH	Počet zákaziek	PHZ bez DPH
			Počet zákaziek	PHZ bez DPH	Počet zákaziek	PHZ bez DPH				
2014	36	329 198	17	167 669	9	132 520	7	45 650	12	115 879
2015	30	274 314	15	130 329	9	113 200	7	13 690	8	130 295
2016	42	340 336	15	138 715	9	114 700	16	56 862	11	144 759
2017	31	565 715	15	130 121	9	95 400	5	24 120	11	411 474
2018	29	283 354	17	162 982	9	86 400	7	30 134	5	90 238
Spolu	168	1 792 917	79	729 816	45	542 220	42	170 456	47	892 645

B.2.1.1. Kontrolovaný subjekt zadával v kontrolovanom období zákazky s nízkou hodnotou v zmysle platnej internej smernice pre verejné obstarávanie a zákona pre verejné obstarávanie platného v čase zadania zákaziek. Výzvy na predloženie cenových ponúk (žiadosť o cenovú ponuku) zverejnil na svojej webovej stránke len pri niektorých zákazkách.

V tabuľke je uvedený prehľad za roky 2014 - 2018 o počtoch zákaziek s nízkou hodnotou a zverejnení výziev pri týchto zákazkách na webovom sídle školy:

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Počet zákaziek s nízkou hodnotou (ZNH)	36	30	42	31	29
z toho: počet ZNH - zverejnené výzvy	6	0	11	0	7
počet ZNH - nezverejnené výzvy	30	30	31	31	22

V kontrolovanom období škola nezverejňovala výzvy pri žiadnych zákazkách na obstaranie potravín. Pri ostatných zákazkách boli v jednotlivých rokoch zverejnené výzvy nasledovne:

V roku 2014 boli zverejnené výzvy pri 6 zákazkách, v tom 2 výzvy pri zákazkách na poskytnutie služieb z celkového počtu 7 výziev a 4 výzvy pri zákazkách na uskutočnenie stavebných prác z celkového počtu 12 výziev. V prípadoch, kedy výzva bola zverejnená na webovom sídle školy, je súčasťou dokumentácie aj vytlačený dokument priamo z web stránky spolu so zverejnenou výzvou.

Výzvy boli v roku 2014 zverejnené napríklad zákazka na obstaranie služby „Oprava IVECO DAILY“ bola vyhlásená dňa 20.05.2014 a zverejnená na web sídle školy dňa 20.05.2014, zákazka na uskutočnenie stavebných prác s názvom „Oprava fasády telocvične, 1. Etapa, severná strana“ bola vyhlásená dňa 29.09.2014 a zverejnená na web sídle školy dňa 30.09.2014, zákazka s názvom „Oprava výťahu“ bola vyhlásená dňa 24.11.2014 a zverejnená na web sídle školy dňa 28.11.2014.

V roku 2015 z 30 zadaných zákaziek s nízkou hodnotou neboli zverejnené žiadne výzvy.

V roku 2016 boli výzvy na webovom sídle školy zverejnené v 11 prípadoch. Na obstaranie tovarov boli zverejnené 4 výzvy z celkového počtu 15 výziev, na obstaranie služieb bolo zverejnených 5 výziev z celkového počtu 16 výziev a na obstaranie stavebných prác boli zverejnené 2 výzvy z celkového počtu 11.

Výzvy boli zverejnené napr. u zákaziek: Pranie a žehlenie, Kancelárske potreby pre školu a školské zariadenia, Projektová dokumentácia na opravu fasády budovy. Výzvy sú

uložené v archíve VO na webovej stránke školy (<https://sportgymke.edupage.org/a/profil-verejneho-obstaravateľa-archiv-vo>).

V roku 2017 zadal kontrolovaný subjekt 31 zákaziek s nízkou hodnotou, výzva nebola zverejnená ani v jednom prípade.

V roku 2018 boli výzvy na webovom sídle školy zverejnené v 7 prípadoch, z toho 3 výzvy na obstaranie tovarov z celkového počtu 17 a 4 výzvy na obstaranie stavebných prác z celkového počtu 5.

Výzvy boli zverejnené napr. u zákaziek: Oprava kanalizácie, Interiérové vybavenie pre školský internát, Osobný výťah. Výzvy sú uložené na webovej stránke školy v časti O škole-Iné-Zmluvy... (<https://sportgymke.edupage.org/zmluvy/>). U zákazky na opravu trafostanice je výzva založená v tlačenej podobe (print screen) v dokumentácii o zákazke.

Škola ako verejný obstarávateľ mala možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia. Tento postup (spôsob) však zužuje vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) na množstvo, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže. Odstránenie tohto rizika subjektívneho výberu je možné efektívne dosiahnuť zverejňovaním predmetných výziev o zadávaní zákaziek na svojom webovom sídle, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov a zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov s cieľom hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

V záujme zabezpečenia čo najširšej hospodárskej súťaže je potrebné vytvoriť podmienky pre získanie čo najväčšieho počtu ponúk. Toto je možné dosiahnuť aj vyššou informovanosťou o výzvach na predkladanie cenových ponúk prostredníctvom otvorených zdrojov (napr. webová stránka verejného obstarávateľa).

V zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.

V zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolovaný subjekt nezverejňovaním výziev na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou (napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa) zvýšil riziko vlastného (subjektívneho) výberu uchádzačov, zúžil možnosti riadnej hospodárskej súťaže viacerých uchádzačov (dodávateľov) a nedostatočne uplatnil princíp transparentnosti a nediskriminácie uchádzačov.

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

verejné obstarávanie

▪ Zistenie

B.2.1.1. Nezverejňovanie všetkých výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa.

▪ Predpis / zhodnotenie

Škola ako verejný obstarávateľ mala možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia, ktorú využila. Tento postup zadávania - vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych

dodávateľov) však zužuje množstvo uchádzačov zapojených do zadania zákazky, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže.

▪ **Odporúčanie**

Odstrániť riziko subjektívneho výberu uchádzačov zverejňovaním výziev o zadávaní všetkých zákaziek s nízkou hodnotou pred ich zaslaním minimálne trom uchádzačom na webovom sídle verejného obstarávateľa, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov, zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov a zabezpečí dosiahnutie cieľa hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

Stredná priemyselná škola elektrotechnická, Komenského 44, Košice
--

Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania v zmysle uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019

Výsledok kontroly

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

A.1. Cieľ, predmet kontroly, použitá metodika

Cieľom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov, a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré sú predmetom kontroly.

Predmetom kontroly bol postup vo verejnom obstarávaní (ďalej „VO“) pri zadávaní vybraných zákaziek s nízkou hodnotou (finančný limit podľa platného zákona o verejnom obstarávaní) v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja (ďalej „KSK“) v odbore školstvo, konkrétne u piatich organizácií s kumulatívne najvyššou zazmluvnenou sumou pri zákazkách s nízkymi hodnotami (ďalej „ZsNH“) za roky 2014 – 2018, pri ktorých sa uplatňoval postup VO bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov VO.

Pri kontrolnej činnosti bola použitá metóda - analýza dokumentov a interných predpisov, technika - štúdium dokumentov a riadený rozhovor.

B. VYBRANÉ OBLASTI VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

B.1. Vnútrotný systém verejného obstarávania

Kontrolovaný subjekt stanovil v internej smernici o VO povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenových ponúk pri ZsNH na svojom webovom sídle. Následne

po zrušení tejto povinnosti Dodatkom č. 2 zverejnil na svojej webovej stránke „Oznam k verejnému obstarávaniu“, ktorým vytvoril podmienky pre potenciálnych uchádzačov a umožnil im tak získavať informácie o výzvach na predkladanie cenových ponúk k ZsNH. Zverejnením „Oznamu k verejnému obstarávaniu“ zabezpečil zapojenie väčšieho počtu potenciálnych uchádzačov a eliminoval riziko neopodstatneného zúženia riadnej hospodárskej súťaže ich cenových ponúk. Týmto zverejnením informácií v čase, ktorý predchádza uzatvoreniu zmluvy, resp. objednávky, prispel k lepšej informovanosti potenciálnych uchádzačov a zabezpečil transparentnosť pri vynakladaní verejných prostriedkov.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

B.2. Postupy zadávania zákaziek

Kontrolovaný subjekt zadával zákazky do 17.04.2016 podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa Článku 6 – Zákazka s nízkou hodnotou Smernice č. 2/2012 o verejnom obstarávaní účinnou od 02.01.2013, vrátane dodatkov. Kontrolovaný subjekt zverejnil v kontrolovanom období v čase účinnosti Dodatku č. 1 na pôvodnej webovej stránke školy všetky výzvy k ZsNH.

(https://www.spseke.sk/web/old_skola/index.php?option=com_content&view=article&id=286&Itemid=381).

Od 18.04.2016 postupoval kontrolovaný subjekt pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení a bodu 9 smernice č. S – E – 004/2016 o verejnom obstarávaní platnej od 18.04.2016.

Ďalšie druhy zákaziek podľa finančných limitov v zmysle § 7 ods.1 písm. b) až e) upravil osobitným postupom. Konkrétne po zadefinovaní zákazky vrátane Testu bežnej dostupnosti, doplní ceny zo zmlúv a objednávok a cenové ponuky z už existujúceho obstarávania o minimálne ďalšie 2 nové cenové ponuky získané z externých zdrojov v aktuálnom čase, resp. ak v minulosti obdobné obstarávanie neexistovalo získa min. 3 relevantné ponuky z externých zdrojov formou výzvy na prekladanie ponúk. Následne obstarávateľ určí PHZ (formou strednej hodnoty alebo intervalu od najnižšej po najväčšiu cenu z predložených cenových ponúk). Tieto môže využiť ako súťažné podklady pre vyhodnotenie procesu VO. V zápise z výzvy na predkladanie ponúk vyhodnotí obstarávateľ úspešného uchádzača a výsledok mu oznámi poštou na doručku.

Od roku 2014 je na webovej stránke školy publikovaný „Oznam k verejnému obstarávaniu“ pri zadávaní ZsNH. Škola ako verejný obstarávateľ pri zadávaní ZsNH postupovala a postupuje nasledovne: Na základe reakcie uchádzačov na všeobecný oznam zaradi verejný obstarávateľ uchádzačov do databázy potenciálnych uchádzačov VO. Pred začatím VO, verejný obstarávateľ telefonicky kontaktuje uchádzačov pre daný predmet zákazky z databázy uchádzačov a zisťuje ich záujem zúčastniť sa pripravovaného VO. Uchádzačom, ktorí majú záujem zúčastniť sa VO pošle verejný obstarávateľ výzvu so špecifikáciou predmetu zákazky. V ďalších krokoch postupuje verejný obstarávateľ v zmysle smernice a platného zákona o VO.

Týmto zverejnením informácií v čase, ktorý predchádza uzatvoreniu zmluvy, resp. objednávky podstatným spôsobom, škola zvýšila transparentnosť procesu VO a zabezpečila dosiahnutie cieľa hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov. Kontrolovaný subjekt zverejnením oznamu na svojej stránke zvýšil prístup viacerých potenciálnych uchádzačov k zadaniu zákazky a umožnil uchádzačom zúčastniť sa tak na jej realizácii.

Celkový prehľad o počte zákaziek a ich predpokladanej hodnote v eurách za kontrolované obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2014	2015	2016	2017	2018
Zákazky na dodanie tovaru					
Počet	24	24	22	21	24
PHZ bez DPH v eurách	196 678,06	222 513,02	221 808,44	224 797,06	239 264,52
z toho: potraviny					
Počet	11	9	9	9	9
PHZ bez DPH v eurách	147 723,67	160 555,71	169 972,43	162 312,31	168 303,05
Zákazky na poskytnutie služieb					
Počet	9	2	5	3	8
PHZ bez DPH v eurách	16 607,88	10 420,40	19 523,24	9 230,25	33 617,20
Zákazky na uskutočnenie stavebných prác					
Počet	3	6	10	13	9
PHZ bez DPH v eurách	33 487,60	61 155,71	84 056,40	141 703,58	131 353,05
Zákazky s nízkou hodnotou celkom					
Počet	36	32	37	37	41
PHZ bez DPH v eurách	246 773,54	294 089,13	325 388,08	375 730,89	404 234,77

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Školský internát, Medická 2, Košice

Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania v zmysle uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019

Výsledok kontroly

Aa. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Aa.1. Cieľ, predmet kontroly, použitá metodika

Cieľom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré boli predmetom kontroly.

Predmetom kontroly bol postup vo verejnom obstarávaní pri zadávaní vybraných zákaziek s nízkou hodnotou (finančný limit podľa platného zákona o verejnom obstarávaní)

v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja v odbore školstvo, konkrétne u piatich organizácií s kumulatívne najvyššou zazmluvnenou sumou pri zákazkách s nízkymi hodnotami za roky 2014 – 2018, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy, napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa, s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania.

Pri kontrolnej činnosti bola použitá metóda analýzy dokumentov a interných predpisov, technika štúdia dokumentov a riadený rozhovor.

Ab. NÁVRH SPRÁVY A NÁMIETKY

Ab.1. Prerokovanie a doručenie návrhu správy

Skutočnosti zistené počas kontroly boli priebežne prerokované s určenými oprávnenými osobami za kontrolovaný subjekt, súhrnne boli prerokované s riaditeľkou Školského internátu, Medická 2, Košice, ktorá následne prevzala návrh správy dňa 29.05.2019, čím bol návrh správy doručený kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Ab.2. Námietky kontrolovaného subjektu a ich vysporiadanie

K zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v návrhu správy nepodal kontrolovaný subjekt do určeného termínu písomné námietky.

B. VYBRANÉ OBLASTI VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

B.1. Vnútrotný systém verejného obstarávania

Kontrolovaný subjekt postupoval pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou podľa platnej legislatívy v danom roku kontrolovaného obdobia a vlastných vnútorných predpisov aktuálnych v danom období.

V „Smernici č. 1/2013 o verejnom obstarávaní“ účinnej od 01.09.2013 si kontrolovaný subjekt v článku „Postup podľa § 9 ods. 9“ stanovil povinnosť zverejňovať na svojom profile (webovom sídle) výzvu na predloženie cenovej ponuky zákazky, ktorej predpokladaná hodnota bola vyššia ako 1 000 eur bez DPH. Dodatkom č. 1 k Smernici č. 1/2013 o verejnom obstarávaní, ktorý nadobudol účinnosť 01.03.2014, kontrolovaný subjekt zmenil znenie článku „Postup podľa § 9 ods. 9“. Zmenou uvedeného článku kontrolovanému subjektu zanikla povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenovej ponuky zákazky, ktorej predpokladaná hodnota bola vyššia ako 1 000 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v období od 01.03.2014 do 31.12.2018 nestanovil v interných smerniciach o verejnom obstarávaní povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na svojom webovom sídle, resp. iným vhodným spôsobom.

B.2. Postupy zadávania zákaziek

Kontrolovaný subjekt zadával zákazky do 17.04.2016 podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle § 9 ods. 9 a interných smerníc oslovovaním minimálne troch dodávateľov.

Od 18.04.2016 kontrolovaný subjekt uskutočňoval zadávanie zákaziek s nízkymi hodnotami podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa internej smernice postupom, pri ktorom oslovoval minimálne troch dodávateľov pre zadanie zákaziek.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2014** spolu 41 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 748 112,92 eur bez DPH. 30 zákaziek na dodanie tovaru v celkovej hodnote 588 759,26 eur bez DPH, z toho 20 zákaziek na potraviny v sume 494 859 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 5 zákaziek v sume 72 548,66 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 6 zákaziek v sume 86 805 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v období od 01.01.2014 do 28.02.2014 neuskutočnil žiadnu zákazku s nízkou hodnotou nad 1 000 eur bez DPH, t. j. nevznikla mu povinnosť zverejnenia výzvy na predloženie cenovej ponuky zákazky, ktorej predpokladaná hodnota bola vyššia ako 1 000 eur bez DPH (Smernica č. 1/2013 o verejnom obstarávaní účinná od 01.09.2013 a Dodatok č. 1 k Smernici č. 1/2013 o verejnom obstarávaní účinný od 01.03.2014).

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2015** spolu 17 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 315 876,20 eur bez DPH. 11 zákaziek na dodanie tovaru v celkovej hodnote 232 876,20 eur bez DPH, z toho 7 zákaziek na potraviny v sume 187 876,20 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 1 zákazku v sume 4 000 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác 5 zákaziek v sume 69 000 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2016** spolu 34 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 407 135,87 eur bez DPH. 22 zákaziek na dodanie tovaru v celkovej hodnote 280 720,70 eur bez DPH, z toho 8 zákaziek na potraviny v sume 218 435 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 7 zákaziek v sume 82 695,77 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác 5 zákaziek v sume 43 719,40 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v roku **2017** uskutočnil 45 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 542 073,70 eur bez DPH. 35 zákaziek na dodanie tovaru v sume 429 011,76 eur bez DPH, z toho 13 zákaziek na potraviny v sume 323 985 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb uskutočnil 6 zákaziek v sume 38 235,41 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 4 zákazky v sume 74 826,53 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v roku **2018** uskutočnil 31 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 288 654,99 eur bez DPH. 23 zákaziek na dodanie tovaru v sume 242 717,23 eur bez DPH, z toho 4 zákazky na potraviny v sume 153 268 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 4 zákazky v sume 25 327,80 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 4 zákazky v sume 20 609,96 eur bez DPH.

V tabuľke je uvedený počet zákaziek a predpokladaná hodnota zákaziek za jednotlivé roky kontrolovaného obdobia:

ZÁKAZKY S NÍZKOU HODNOTOU (ZsNH)					
	2014	2015	2016	2017	2018
TOVAR (okrem potravín)					
počet zákaziek	10	4	14	22	19
predpokladaná hodnota v eurách	93 900,26	55 000,00	62 285,70	105 026,76	89 449,23
POTRAVINY					
počet zákaziek	20	7	8	13	4
predpokladaná hodnota v eurách	494 859,00	187 876,20	218 435,00	323 985,00	153 268,00
TOVAR CELKOM					

počet zákaziek	30	11	22	35	23
predpokladaná hodnota v eurách	588 759,26	232 876,20	280 720,70	429 011,76	242 717,23
SLUŽBY					
počet zákaziek	5	1	7	6	4
predpokladaná hodnota v eurách	72 548,66	4 000,00	82 695,77	38 235,41	25 327,80
STAVEBNÉ PRÁCE					
počet zákaziek	6	5	5	4	4
predpokladaná hodnota v eurách	86 805,00	69 000,00	43 719,40	74 826,53	20 609,96
ZsNH CELKOM					
počet zákaziek	41	17	34	45	31
predpokladaná hodnota v eurách	748 112,92	315 876,20	407 135,87	542 073,70	288 654,99

B.2.1. Kontrolovaný subjekt zadával v kontrolovanom období zákazky s nízkou hodnotou v zmysle platných interných smerníc pre verejné obstarávanie a zákona o verejnom obstarávaní. Výzvy na predloženie cenových ponúk kontrolovaný subjekt v kontrolovanom období nezverejňoval na svojej webovej stránke pri žiadnej zákazke s nízkou hodnotou.

Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia. Tento postup (spôsob) však zužuje vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) na množstvo, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže. Odstránenie tohto rizika subjektívneho výberu je možné efektívne dosiahnuť zverejňovaním predmetných výziev o zadávaní zákaziek na svojom webovom sídle, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov a zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov s cieľom hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

V zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.

V zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolovaný subjekt nezverejňovaním výziev na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou (napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa) zvýšil riziko vlastného (subjektívneho) výberu uchádzačov, zúžil možnosti riadnej hospodárskej súťaže viacerých uchádzačov (dodávateľov) a nedostatočne uplatnil princíp transparentnosti a nediskriminácie uchádzačov.

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

vybrané oblasti verejného obstarávania

▪ Zistenie

B.2.1. Nezverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa.

- *Predpis / zhodnotenie*
Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia, ktorú využil. Tento postup zadávania - vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) však zužuje množstvo uchádzačov zapojených do zadania zákazky, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže.
- *Odporúčanie*
Odstrániť riziko subjektívneho výberu uchádzačov zverejňovaním výziev o zadávaní všetkých zákaziek s nízkou hodnotou pred ich zaslaním minimálne trom uchádzačom na webovom sídle verejného obstarávateľa, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov, zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov a zabezpečí dosiahnutie cieľa hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

Školský internát, Považská 7, Košice

Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania v zmysle uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019

Výsledok kontroly

Aa. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Aa.1. Cieľ, predmet kontroly, použitá metodika

Cieľom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré sú predmetom kontroly.

Predmetom kontroly bol postup verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou (finančný limit podľa platného zákona o verejnom obstarávaní) za roky 2014 - 2018, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania.

Overovanie kontrolovaných skutočností bolo vykonávané analýzou a štúdiom dokumentov, riadeným rozhovorom a kontrolou povinne zverejňovaných informácií.

Ab. NÁVRH SPRÁVY A NÁMIETKY

Ab.1. Prerokovanie a doručenie návrhu správy

Skutočnosti zistené počas kontroly boli priebežne prerokované s určenými oprávnenými osobami za kontrolovaný subjekt, súhrnne boli prerokované s riaditeľkou

Školského internátu, Považská 7, Košice, ktorá následne prevzala návrh správy dňa 13.06.2019, čím bol návrh správy doručený kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Ab.2. Námietky kontrolovaného subjektu a ich vysporiadanie

K zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v návrhu správy nepodal kontrolovaný subjekt do určeného termínu písomné námietky.

B. VYBRANÉ OBLASTI VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

B.1. Vnútorňý systém verejného obstarávania

Kontrolovaný subjekt si v interných smerniciach o verejnom obstarávaní nestanovil povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na svojom webovom sídle, resp. iným vhodným spôsobom.

B.2. Postupy zadávania zákaziek

Pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou postupoval kontrolovaný subjekt do 17.04.2016 podľa § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a interných smerníc platných v aktuálnom období. Po vymedzení predmetu zákazky určil predpokladanú hodnotu zákazky a zaslal výzvy na predloženie cenovej ponuky zvyčajne trom dodávateľom, ktorí mali oprávnenie na dodávku požadovaného tovaru, na poskytnutie požadovaných služieb alebo na uskutočnenie požadovaných stavebných prác. Po predložení cenových ponúk vybral dodávateľa, ktorý ponúkol najnižšiu cenu a vyhotovil správu z vyhodnotenia prieskumu trhu.

Pri zákazkách, pri ktorých bola predpokladaná hodnota nižšia do 1 000 eur bez DPH (do 31.10.2015), resp. nižšia ako 5 000 eur bez DPH za rok (od 01.11.2015 do 17.04.2016), vykonal zjednodušený prieskum trhu (na základe využitia vlastnej databázy dodávateľov, vyhľadania cien na internete, príp. telefonického zisťovania cien) bez zasielania výzvy a výsledok zistenia zaznamenal v zápise o zjednodušenom prieskume trhu.

K zmene legislatívy došlo od 18.04.2016, keď nadobudol účinnosť § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení. Na základe toho vydal kontrolovaný subjekt novú smernicu účinnú od tohto dátumu. Kontrolovaný subjekt postupoval podľa článku 6 (Zákazky s predpokladanou hodnotou do 5000 eur bez DPH) internej smernice. Pri zadávaní zákazky s predpokladanou hodnotou nižšou ako 500 eur bez DPH vykonal prieskum trhu na základe využitia vlastnej databázy dodávateľov, vyhľadania cien na internete alebo z aktuálnych cenníkov a katalógov firiem a vyhotovil záznam. Pri zadávaní zákazky s predpokladanou hodnotou rovnakou alebo vyššou ako 500 eur bez DPH a nižšou ako 5 000 eur bez DPH vykonal zjednodušený prieskum trhu na základe využitia vlastnej databázy dodávateľov, vyhľadania cien na internete alebo z aktuálnych cenníkov a katalógov firiem u minimálne troch vybraných dodávateľov, ktorým zaslal Výzvu na predloženie ponuky – prieskum trhu na zabezpečenie zákazky s nízkou hodnotou v zmysle ustanovenia § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Následne vyhotovil Záznam o zjednodušenom prieskume trhu, v ktorom určil víťaza prieskumu trhu, ktorý ponúkol najnižšiu cenu a zadal mu zákazku.

Súčasťou komplexnej dokumentácie z verejného obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou sú výzvy na predloženie cenovej ponuky, ktoré boli zaslané dodávateľom. Kontrolovaný subjekt výzvy na podanie cenovej ponuky nezverejňoval.

Celkový prehľad o počte zákaziek a ich predpokladanej hodnote v eurách za kontrolované obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rok	Počet zákaziek s nízkou hodnotou spolu	Predpokladaná hodnota zákaziek celkom bez DPH v eur (PHZ)	Zákazky na dodanie tovaru				Zákazky na poskytnutie služieb		Zákazky na uskutočnenie stavebných prác	
			Celkom		z toho potraviny		Počet zákaziek	PHZ bez DPH	Počet zákaziek	PHZ bez DPH
			Počet zákaziek	PHZ bez DPH	Počet zákaziek	PHZ bez DPH				
2014	23	289 879	16	232 750	12	218 500	3	19 425	4	37 704
2015	22	268 866	13	156 817	8	143 983	5	34 133	4	77 916
2016	31	168 204	14	124 899	6	105 500	14	35 371	3	7 934
2017	32	355 831	20	184 601	7	128 000	7	20 741	5	150 489
2018	23	178 530	15	144 198	5	100 500	4	18 757	4	15 575
Spolu	131	1 261 310	78	843 265	38	696 483	33	128 427	20	289 618

B.2.1.1. Kontrolovaný subjekt zadával v kontrolovanom období zákazky s nízkou hodnotou v zmysle platnej internej smernice pre verejné obstarávanie a zákona o verejnom obstarávaní platnom v čase zadania zákaziek. Výzvy na predloženie cenových ponúk (žiadosť o cenovú ponuku) nezverejnil na svojej webovej stránke, resp. iným vhodným spôsobom.

Školský internát ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia. Tento postup (spôsob) však zužuje vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potencionálnych dodávateľov) na množstvo, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže. Odstránenie tohto rizika subjektívneho výberu je možné efektívne dosiahnuť zverejňovaním predmetných výziev o zadávaní zákaziek napríklad na svojom webovom sídle, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov a zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov s cieľom hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

V záujme zabezpečenia čo najširšej hospodárskej súťaže je potrebné vytvoriť podmienky pre získanie čo najväčšieho počtu ponúk. Toto je možné dosiahnuť aj vyššou informovanosťou o výzvach na predkladanie cenových ponúk prostredníctvom otvorených zdrojov (napr. webová stránka verejného obstarávateľa).

V zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.

V zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolovaný subjekt nezverejňovaním výziev na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou (napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa) zvýšil riziko vlastného (subjektívneho) výberu uchádzačov, zúžil možnosti riadnej hospodárskej súťaže viacerých uchádzačov (dodávateľov) a nedostatočne uplatnil princíp transparentnosti a nediskriminácie uchádzačov.

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

verejné obstarávanie

- *Zistenie*
B.2.1.1. Nezverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa.
- *Predpis / zhodnotenie*
Školský internát ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia, ktorú využila. Tento postup zadávania - vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) však zužuje množstvo uchádzačov zapojených do zadania zákazky, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže.
- *Odporúčanie*
Odstrániť riziko subjektívneho výberu uchádzačov zverejňovaním výziev o zadávaní všetkých zákaziek s nízkou hodnotou pred ich zaslaním minimálne trom uchádzačom napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov, zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov a zabezpečí dosiahnutie cieľa hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

**Spojená škola,
Kollárova 17, Sečovce**

Právna forma	321 – rozpočtová organizácia
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania v zmysle uznesenia č. 166/2019 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.02.2019

Výsledok kontroly

Aa. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Aa.1. Cieľ, predmet kontroly, použitá metodika

Cieľom kontroly bolo preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov a navrhnúť odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré boli predmetom kontroly.

Predmetom kontroly bol postup vo verejnom obstarávaní pri zadávaní vybraných zákaziek s nízkou hodnotou (finančný limit podľa platného zákona o verejnom obstarávaní) v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja v odbore školstvo, konkrétne u piatich organizácií s kumulatívne najvyššou zazmluvnenou sumou pri

zákazkách s nízkymi hodnotami za roky 2014 – 2018, pri ktorých sa uplatňoval postup verejného obstarávania bez zverejnenia výzvy, napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa, s dôrazom na dodržiavanie základných princípov verejného obstarávania.

Pri kontrolnej činnosti bola použitá metóda analýzy dokumentov a interných predpisov, technika štúdia dokumentov a riadený rozhovor.

Ab. NÁVRH SPRÁVY A NÁMIETKY

Ab.1. Prerokovanie a doručenie návrhu správy

Skutočnosti zistené počas kontroly boli priebežne prerokované s určenými oprávnenými osobami za kontrolovaný subjekt, súhrnne boli prerokované s riaditeľom Spojenej školy, Kollárova 17, Sečovce, ktorý následne prevzal návrh správy dňa 24.06.2019, čím bol návrh správy doručený kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Ab.2. Námietky kontrolovaného subjektu a ich vysporiadanie

K zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v návrhu správy nepodal kontrolovaný subjekt do určeného termínu písomné námietky.

B. VYBRANÉ OBLASTI VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

B.1. Vnútrotný systém verejného obstarávania

Kontrolovaný subjekt v období od 18.11.2015 do 31.12.2018 nestanovil v interných smerniciach o verejnom obstarávaní povinnosť zverejňovať výzvy na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na svojom webovom sídle, resp. iným vhodným spôsobom.

B.2. Postupy zadávania zákaziek

Kontrolovaný subjekt zadával v kontrolovanom období zákazky podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a interných smerníc oslovovaním minimálne troch dodávateľov.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2014** spolu 48 zákaziek nespĺňajúcich limity podľa § 4 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení (§ 9 ods. 9) s celkovou predpokladanou hodnotou 565 700,33 eur bez DPH. 25 zákaziek na dodanie tovaru v celkovej hodnote 332 582 eur bez DPH, z toho 2 zákazky na potraviny v sume 12 815 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 18 zákaziek v sume 163 496,33 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 5 zákaziek v sume 69 622 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2015** spolu 10 zákaziek nespĺňajúcich limity podľa § 4 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení (§ 9 ods. 9) s celkovou predpokladanou hodnotou 109 457,40 eur bez DPH. 3 zákazky na dodanie tovaru v celkovej hodnote 33 345,40 eur bez DPH a žiadnu zákazku na potraviny. Na poskytnutie služieb zadal 6 zákaziek v sume 57 940 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác 1 zákazku v sume 18 172 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v roku **2016** spolu 26 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 357 688 eur bez DPH. 14 zákaziek na dodanie tovaru v celkovej hodnote 102 968 eur bez DPH, z toho 1 zákazka na potraviny v sume 35 000 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 9 zákaziek v sume 45 659 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác 3 zákazky v sume 209 061 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v roku **2017** uskutočnil spolu 27 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 487 077 eur bez DPH. 15 zákaziek na dodanie tovaru v sume 143 414 eur bez DPH, z toho 1 zákazka na potraviny v sume 32 626 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb uskutočnil 6 zákaziek v sume 36 875 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 6 zákaziek v sume 306 788 eur bez DPH.

Kontrolovaný subjekt v roku **2018** uskutočnil spolu 20 zákaziek s nízkou hodnotou s celkovou predpokladanou hodnotou 205 186 eur bez DPH. 10 zákaziek na dodanie tovaru v sume 78 206 eur bez DPH, z toho 2 zákazky na potraviny v sume 32 978 eur bez DPH. Na poskytnutie služieb zadal 5 zákaziek v sume 26 687 eur bez DPH. Na uskutočnenie stavebných prác zadal 5 zákaziek v sume 100 293 eur bez DPH.

V tabuľke je uvedený počet zákaziek a predpokladaná hodnota zákaziek za jednotlivé roky kontrolovaného obdobia:

ZÁKAZKY S NÍZKOU HODNOTOU (ZsNH)					
	2014	2015	2016	2017	2018
TOVAR (okrem potravín)					
počet zákaziek	23	3	13	14	8
predpokladaná hodnota v eurách	319 767,00	33 345,40	67 968,00	110 788,00	45 228,00
POTRAVINY					
počet zákaziek	2	0	1	1	2
predpokladaná hodnota v eurách	12 815,00	0,00	35 000,00	32 626,00	32 978,00
TOVAR CELKOM					
počet zákaziek	25	3	14	15	10
predpokladaná hodnota v eurách	332 582,00	33 345,40	102 968,00	143 414,00	78 206,00
SLUŽBY					
počet zákaziek	18	6	9	6	5
predpokladaná hodnota v eurách	163 496,33	57 940,00	45 659,00	36 875,00	26 687,00
STAVEBNÉ PRÁCE					
počet zákaziek	5	1	3	6	5
predpokladaná hodnota v eurách	69 622,00	18 172,00	209 061,00	306 788,00	100 293,00
ZsNH CELKOM					
počet zákaziek	48	10	26	27	20
predpokladaná hodnota v eurách	565 700,33	109 457,40	357 688,00	487 077,00	205 186,00

B.2.1. Kontrolovaný subjekt zadával zákazky nespĺňajúce limity podľa § 4 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení (§ 9 ods. 9) podľa zákona o verejnom obstarávaní platného v čase zadania zákaziek.

Kontrolovaný subjekt mal v internej smernici (článok 3 odsek 4) pre verejné obstarávanie platnej v období od 02.01.2014 do 17.11.2015 okrem iného upravený spôsob zverejňovania výziev pri zákazkách nespĺňajúcich limity podľa § 4 ods. 2 a 3 zákona

o verejnom obstarávaní v platnom znení (§ 9 ods. 9), a to „Zverejňovanie v profile verejného obstarávateľa. Ak je predpokladaná hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur a pritom nižšia ako hodnoty zákazky uvedené v čl. 3 bod 3bc) je obstarávacia jednotka povinná v súlade s §9 ods. 9 v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadáním, ak je obstarávacia jednotka v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej obstarávacou jednotkou, ktorú nemohla predvídať, zverejniť jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.“

Z vyššie uvedeného vyplýva, že kontrolovaný subjekt mal na základe internej smernice v období od 02.01.2014 do 17.11.2015 zverejňovať výzvy pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení v profile verejného obstarávateľa. Kontrolou profilu verejného obstarávateľa na webovej stránke úradu pre verejné obstarávanie bolo zistené, že kontrolovaný subjekt výzvy pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení v uvedenom období nezverejňoval.

Kontrolovaný subjekt vo svojom vyjadrení zo dňa 18.06.2019 uviedol, že „výzvy s predpokladanou hodnotou zákazky rovnakou alebo vyššou ako 1 000 eur sme nezverejňovali v profile verejného obstarávateľa v súlade so „Smernicou pre VO“ (Článok 3 odsek 4) účinnou v období od 02.01.2014 do 17.11.2015.“

Kontrolovaný subjekt v období od 02.01.2014 do 15.11.2015 nepostupoval v súlade s článkom 3 odsek 4 Smernice pre verejné obstarávanie v tom, že nezverejňoval v profile verejného obstarávateľa zákazky podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení.

B.2.2. Kontrolou zverejňovania výziev pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení a zákazkách s nízkou hodnotou v období od 01.01.2014 do 04.10.2016 bolo zistené, že kontrolovaný subjekt uviedol, že výzvy v danom období zverejňoval na svojom webovom sídle, ale nezabezpečil preukázateľnosť zverejnenia týchto výziev.

Kontrolovaný subjekt vo svojom vyjadrení zo dňa 18.06.2019 uviedol, že „podklady preukazujúce zverejňovanie výziev na webovej stránke pri obstarávaní zákaziek s nízkou hodnotou za kontrolované obdobie nevieme zdokladovať.“

Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ nezdokumentoval, resp. iným spôsobom nezabezpečil preukázateľnosť zverejnenia výziev pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení a zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa.

B.2.3. Kontrolovaný subjekt v období od 05.10.2016 do 31.12.2018 nezverejňoval na svojej webovej stránke výzvy na predloženie cenových ponúk pri žiadnej zákazke s nízkou hodnotou.

Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia. Tento postup (spôsob) však zužuje vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) na množstvo, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže. Odstránenie tohto rizika subjektívneho výberu je možné efektívne dosiahnuť zverejňovaním predmetných výziev o zadávaní zákaziek na svojom webovom sídle, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov a zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov s cieľom hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

V zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ

sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona.

V zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní (do 17.04.2016 v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.) verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolovaný subjekt nezverejňovaním výziev na predloženie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou (napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa) zvýšil riziko vlastného (subjektívneho) výberu uchádzačov, zúžil možnosti riadnej hospodárskej súťaže viacerých uchádzačov (dodávateľov) a nedostatočne uplatnil princíp transparentnosti a nediskriminácie uchádzačov.

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

vybrané oblasti verejného obstarávania

- *Zistenie*
B.2.1. Nezverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení v profile verejného obstarávateľa v období od 02.01.2014 do 17.11.2015 podľa platnej internej smernice.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Článok 3 odsek 4 Smernice pre verejné obstarávanie.
Zverejňovanie v profile verejného obstarávateľa. Ak je predpokladaná hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia než 1 000 eur a pritom nižšia ako hodnoty zákazky uvedené v čl. 3 bod 3bc) je obstarávacia jednotka povinná v súlade s §9 ods. 9 v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadaním, ak je obstarávacia jednotka v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej obstarávacou jednotkou, ktorú nemohla predvídať, zverejní jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.
 - *Odporúčanie*
Dôsledne dodržiavať zverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou v prípade stanovenia takejto povinnosti v internej smernici pre verejné obstarávanie.
-
- *Zistenie*
B.2.2. Nepreukázateľné zverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení a zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa v období od 02.01.2014 do 04.10.2016.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ nezdokumentoval, resp. iným spôsobom nezabezpečil preukázateľnosť zverejnenia výziev pri zákazkách podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní v platnom znení a zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa.
 - *Odporúčanie*
Preukázateľne dokladovať zverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou na webovom sídle verejného obstarávateľa.

-
- *Zistenie*
B.2.3. Nezverejňovanie výziev na predkladanie cenových ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou, napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Kontrolovaný subjekt ako verejný obstarávateľ mal možnosť pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum trhu oslovením minimálne troch uchádzačov podľa vlastného uváženia, ktorú využil. Tento postup zadávania - vlastný (subjektívny) výber uchádzačov (potenciálnych dodávateľov) však zužuje množstvo uchádzačov zapojených do zadania zákazky, ktoré nezodpovedá zabezpečeniu čo najširšej hospodárskej súťaže.
 - *Odporúčanie*
Odstrániť riziko subjektívneho výberu uchádzačov zverejňovaním výziev o zadávaní všetkých zákaziek s nízkou hodnotou pred ich zaslaním minimálne trom uchádzačom, napr. na webovom sídle verejného obstarávateľa, čo podstatným spôsobom zvýši transparentnosť týchto procesov, zabezpečí efektívnu „súťaž cenových ponúk“ s možnosťou zapojenia väčšieho počtu uchádzačov a zabezpečí dosiahnutie cieľa hospodárneho vynakladania verejných prostriedkov.

V Košiciach dňa 14. augusta 2019
Ing. Ľubomír Hudák, hlavný kontrolór