

MESTSKÝ ÚRAD V HANDLOVEJ

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO

HANDLOVÁ

Obsah: Správa hlavnej kontrolórky o výsledkoch vykonaných kontrol

Na základe: Programu rokovania MsZ

Vypracovala : Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

Prerokované : MR

Dňa : 8.6.2021

Predkladá : Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

Dňa : 24.6.2021

Prerokované po právnej stránke :

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY O VÝSLEDKOCH VYKONANÝCH KONTROL

Informácia o vykonaných kontrolách:

1. Obstarávanie majetku ZŠ, Morovnianska cesta Handlová v roku 2020 s dôrazom na dodržiavanie § 117 zákona č.353/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona o VO pri zákazkách s nízkou hodnotou

Použité právne predpisy:

zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní

zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite

Smernica mesta Handlová č. 1/2019 v rátane jej Dodatkov, ktorá upravuje záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinná od 1.1.2019

Predmet kontroly:

Kontrola bola zameraná na obstarávanie majetku - zákazky s nízkou hodnotou v roku 2020.

Výsledok kontroly:

Kontrolou bolo zistené, že ZŠ, Morovnianska cesta v kontrolovanom období obstarávala učebnice, ktoré boli financované cez príspevok Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR.

ZŠ, Morovnianska cesta sa pri verejnom obstarávaní učebníc riadila odporúčaným postupom pri obstarávaní učebníc, ktorý obdržala z Úradu pre verejné obstarávanie v júni 2020. Príspevok na učebnice bol určený na základe počtu žiakov základných škôl 1.až 5. ročníka. Príspevok bol účelovo určený na nákup učebníc uvedených v zozname zverejnenom na stránke Edičného portálu v časti Menu – pod názvom „ Zoznam schválených učebníc, schválených učebných textov, schválených pracovných zošitov, odporúčaných učebníc a odporúčaných pracovných zošitov“. ZŠ si mohla vybrať podľa zoznamu učebníc verejným obstarávaním učebnice od 17 vydavateľstiev.

ZŠ, Morovnianska cesta pri výbere dodávateľa použila elektronické trhovisko. Úspešným dodávateľom sa stal UniKnihy.sk, s.r.o., Vysoká 12 Bratislava, s ktorým ZŠ MC uzatvorila kúpnu zmluvu na 1562 kusov učebníc vo výške 7 204 € s DPH.

Ostatné chýbajúce učebnice boli vyberané metódou prieskum trhu zhromažďovaním informácií z internetových stránok. Pričom hodnotiacim kritériom bola najnižšia cena.

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená v sume pridelenej MŠVVaŠ SR prostredníctvom príspevku na učebnice vo výške 1 938,90 s DPH.

Kontrolou neboli zistené nedostatky škola postupovala pri obstarávaní učebníc v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Odporúčenie: Odporúčam verejnému obstarávateľovi – ZŠ, Morovnianska cesta Handlová, aby vypracovala smernicu, usmernenie alebo iný odborný dokument k verejnému obstarávaniu, ktorý bude vychádzať zo zákona o VO a zároveň bude vyjadrovať požiadavky a potreby obstarávateľa.

2. Kontrola správnosti údajov poskytnutých mestu Handlová v súvislosti s predmetom Zmluvy o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (mestskej hromadnej doprave) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Handlová za rok 2020(d'alej len Zmluva o výkone vo verejnom záujme).

Cieľom kontroly bolo preveriť v zmysle *čl. IV. bod 4.3 a bod 4.4 Zmluvy o výkone vo verejnom záujme* správnosť údajov poskytnutých Dopravcom, na základe ktorých bol vyčíslený preplatok vo výkonoch vo verejnom záujme za rok 2020.

Použité právne predpisy na výkon kontroly:

- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Zmluva o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (MHD) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Handlová zo dňa 18.12.2012 v rátane aktuálnych dodatkov
- Dodatok č. 8 k Zmluve o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (mestskej hromadnej doprave) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Handlová zo dňa 14.4.2020
- Smernica pre rozdeľovanie správnej a prevádzkovej réžie, Preúčtovanie nákladov medzi strediskami
- Smernica o rozúčtovaní priamych nákladov
- Výkaz o výške poskytnutých zliav
- Výkaz ziskov a strát – MHD k mesiacu 12/2020 za stredisko 232
- Rozbor liniek MHD za obdobie 2020
- Hlavná kniha k účtovnému mesiacu 12/2020 za stredisko 232

Predmet kontroly:

Kontrola bola zameraná na správnosť údajov poskytnutých Dopravcom mestu Handlová, ktoré slúžili na vyčíslenie preplatku vo výkonoch vo verejnom záujme za rok 2020.

Výsledok kontroly:

Kontrola bola rozdelená na časti:

- Právna úprava použitia a poskytnutia verejných prostriedkov
- Ekonomicky oprávnené náklady, hospodársky výsledok, analýza rozdielov vzniknutých medziročným porovnaním.

Kontrolované boli doklady vybrané metódou náhodného výberu a zároveň mali zásadný vplyv na Ekonomicky oprávnené náklady, následne veľkosť zisku a veľkosť preplatku v roku 2020, ktorý bol mestu Handlová poukázaný v zmysle Zmluvy o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (Mestskej hromadnej doprave) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území Mesta Handlová podpísanej dňa 18.12.2012 a jej Dodatku č.8.

Kontrolou neboli zistené náklady, ktoré nepatria do Ekonomicky oprávnených nákladov a na základe výsledkov kontroly konštatujem, že preplatok za výkony vo verejnom záujme vo výške 4 000,58 € je objektívny.

Ing. Dana Bedušová
hlavná kontrolórka

MR BERIE NA VEDOMIE:

Správu hlavnej kontrolórky mesta o výsledkoch vykonaných kontrol, predloženú Ing. Danou Bedušovou, hlavnou kontrolórkou mesta, bez výhrad.

MsZ BERIE NA VEDOMIE:

Správu hlavnej kontrolórky o výsledkoch vykonaných kontrol, predloženú Ing. Danou Bedušovou, hlavnou kontrolórkou mesta, bez výhrad.