

IČO 31297722
Právna forma 331 – príspevková organizácia
Predmet kontroly tematická kontrola
Zameranie kontroly verejné obstarávanie vybranej zákazky v zmysle postúpeného podnetu

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

- *Zistenie*
B.0.0.1. Finančné plnenie na základe faktúry dodávateľa v rozpore s písomne uzatvorenou zmluvou na predmet plnenia.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Rozdiel v cene zákazky vyúčtovanej vo faktúre (cena vyššia) oproti cene zmluvne dohodnutej vznikol z dôvodu bližšej špecifikácie predmetu obstarávania, t.j. zámene materiálu (cena ponúkaná vo VO za drevený stojan, cena vyúčtovaná vo faktúre za hliníkový stojan) a z dôvodu rozdielnej sadzby DPH (sadzba DPH v ponuke pri VO a v zmluve 10% DPH a sadzba DPH vo faktúre 20%).
 - *Odporúčanie*
Ak vecné plnenie, prípadne formálne náležitosti vyúčtovania vo faktúre sú v rozpore s uzatvorenou zmluvou je to dôvod na reklamáciu, prípadne na posúdenie možnosti odstúpenia od zmluvy.
-
- *Zistenie*
B.0.0.2. Nedostatočné špecifikovanie technických vlastností predmetu zákazky prostredníctvom opisného formulára a nedostatočne jednoznačne a neúplne opísaný predmet obstarávania, keďže technická špecifikácia požadovaného predmetu zákazky nezodpovedala skutočne dodanému tovaru.
 - *Predpis / kvalifikácia*
Podľa Čl. VI opisný formulár ods. 5) obchodných podmienok elektronického trhoviska 1 časť „trhový poriadok“ – verzia 3.1 účinná odo dňa 01.02.2017, technickou špecifikáciou predmetu zákazky je opis technických vlastností, ktoré má spĺňať predmet zákazky. Technickú špecifikáciu je potrebné zadať:
 - a) uvedením technických vlastností s použitím fyzikálnych, chemických, matematických a inak číselne vyjadriteľných jednotiek, alebo
 - b) uvedením slovného opisu technických vlastností.Čl. VI opisný formulár ods. 8) obchodných podmienok elektronického trhoviska 1 časť „trhový poriadok“ – verzia 3.1 účinná odo dňa 01.02.2017.
Používateľ je povinný vyplniť Opisný formulár úplne a presne, tak aby zadané špecifikácie vyjadrovali podrobné vymedzenie predmetu zákazky. Zadané špecifikácie majú zohľadňovať všetky okolnosti, ktoré budú dôležité na plnenie Zmluvy a na vypracovanie ponuky na daný predmet zákazky. Špecifikácie musia byť opísané jednoznačne, úplne a nestranne.
§ 42 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní

Súťažné podklady sú písomné, grafické alebo iné podklady obsahujúce podrobné vymedzenie predmetu zákazky. V súťažných podkladoch verejný obstarávateľ a obstarávateľ uvedú všetky okolnosti, ktoré budú dôležité na plnenie zmluvy a na vypracovanie ponuky. Opis predmetu zákazky môže odkazovať aj na osobitný postup alebo metódu výroby alebo poskytovania požadovaných tovarov, stavebných prác alebo služieb, ako aj na osobitný postup inej fázy ich životného cyklu, a to aj vtedy, ak tieto faktory netvoria súčasť ich hmotnej podstaty, musia však súvisieť s predmetom zákazky a byť primerané jej hodnote a cieľom. Predmet zákazky musí verejný obstarávateľ a obstarávateľ opísať jednoznačne, úplne a nestranne na základe technických požiadaviek podľa prílohy č.3. Technické požiadavky...

▪ *Zistenie*

B.0.0.3. Nesprávne overenie pri vykonávaní základnej finančnej kontroly a nesprávne vyjadrenie kontrolovaného subjektu vo veci možnosti pokračovania vo finančnej operácii.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 písm. d) uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

§ 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s

- a) rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok,
- b) rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia,
- c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- f) vnútornými predpismi alebo inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

1. Pri zadávaní zákaziek predmet zákazky definovať jednoznačne a úplne.
2. Pri základnej finančnej kontrole dôsledne overovať súlad finančnej operácie so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.