M e s t s k á č a s ť B r a t i s l a v a – N o v é M e s t o

Materiál na rokovanie miestneho zastupiteľstva

dátum: 12.04.2022

S P R Á V A

z mimoriadnej kontroly príspevkovej organizácie
EKO-podnik verejnoprospešných služieb

Predkladateľ:

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Zodpovedný:

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Böhm, Ing. Ján Dubravec, JUDr. Zuzana Šiserová

Na rokovanie prizvať:

JUDr. Daniel Hulín,
poverený riadením organizácie EKO-podnik VPS

Apríl 2022

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie

z mimoriadnej kontroly príspevkovej organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe požiadavky starostu MČ B-NM a uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ B-NM č.31/18.8 zo dňa 16.11.2021 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór mestskej časti Bratislava - Nové Mesto s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal, mimoriadnu kontrolu u povinnej osoby: EKO-podniku verejnoprospešných služieb, ako príspevkovej organizácie MČ B-NM.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s hospodárením príspevkovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie: máj 2020 až august 2021.

Program kontroly bol zameraný na:

1. Kontrola zmlúv, objednávok a faktúr

2. Mimoriadna inventarizácia majetku

3. Investície v EKO-podniku VPS a kontrola ich transparentnosti

4. Kvalita zmluvných vzťahov, kvalita poskytovaných služieb zakotvených v zmluvách a výsledok činnosti externých dodávateľov

Správa z mimoriadnej kontroly príspevkovej organizácie
EKO-podnik verejnoprospešných služieb

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava - Nové Mesto s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal na základe požiadavky starostu MČ B-NM a uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ B-NM č.31/18.8 zo dňa 16.11.2021 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, mimoriadnu kontrolu u povinnej osoby: EKO-podniku verejnoprospešných služieb, ako príspevkovej organizácie MČ B-NM.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s hospodárením príspevkovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie: máj 2020 až august 2021.

Kontrolu vykonali:

- Ing. Martin Böhm, miestny kontrolór

- Ing. Ján Dubravec, špecialista pre oblasť kontrolnej činnosti

- JUDr. Zuzana Šiserová, odborný pracovník pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť

Program kontroly bol zameraný na:

1. Kontrola zmlúv, objednávok a faktúr

2. Mimoriadna inventarizácia majetku

3. Investície v EKO-podniku VPS a kontrola ich transparentnosti

4. Kvalita zmluvných vzťahov, kvalita poskytovaných služieb zakotvených v zmluvách a výsledok činnosti externých dodávateľov

Kontrola bola vykonaná v čase od 25.11.2021 do 17.02.2022 v kontrolovanom subjekte.

Stav na úseku činnosti kontrolovaného subjektu bol zisťovaný nepriamou kontrolou, t.j. štúdiom predložených dokladov, súvisiacich s predmetom kontroly.

Porovnaním zisteného skutočného stavu so stavom požadovaným bolo preukázané, že kontrolované činnosti boli zabezpečované nasledovne:

Po úspešnom výberovom konaní bol do funkcie riaditeľa EKO-podniku VPS dňa 25.05.2020 menovaný starostom MČ B-NM pán Mgr. Vladimír Mikuš. Dňa 21.08.2021 sa po predchádzajúcom obvinení z trestnej činnosti Mgr. Vladimír Mikuš vzdal funkcie. Starostom mestskej časti Mgr. R. Kusým

bola výpoveď akceptovaná ku dňu 31.08.2021. Starosta MČ B-NM výkonom funkcie riaditeľa EKO-podniku VPS poveril Mgr. Michaelu Miškovú (zástupkyňu riaditeľa EKO-podniku VPS) na dobu od 06.09.2021 do 10.09.2021. Následne bol JUDr. Daniel Hulín, zástupca prednostu miestneho úradu MČ B-NM, poverený riadením organizácie EKO-podnik VPS.

Pre uistenie sa o stave organizácie EKO-podnik VPS, po náhlom odchode Mgr. Vladimíra Mikuša z funkcie, požiadal starosta MČ B-NM miestneho kontrolóra MČ B-NM Ing. Martina Böhma o vykonanie mimoriadnej kontroly v EKO-podniku VPS. Miestny kontrolór sa mailom obrátil na JUDr. Daniela Hulína, povereného riadením EKO-podniku VPS, so žiadosťou na vykonanie mimoriadnej inventarizácie majetku organizácie a prípravu dokladov na mimoriadnu kontrolu organizácie. Návrh na vykonanie mimoriadnej kontroly organizácie EKO-podniku VPS bol miestnym kontrolórom predložený na najbližšie rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ B-NM, a to dňa 16.11.2021. Miestne zastupiteľstvo, po prerokovaní materiálu v bode „Rôzne“, prijalo uznesenie č.31/18.8:

Miestne zastupiteľstvo
na základe požiadavky starostu mestskej časti

ž i a d a

miestneho kontrolóra
o vykonanie kontroly organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb v zmysle zákona SR 369/1990 o obecnom zriadení v rozsahu § 18d odsek 1. so zameraním najmä na kontrolu zákonnosti, účinnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami v tejto príspevkovej organizácii.

Rozsah kontroly:
1. Zmluvy, objednávky a faktúry
2. Mimoriadna inventarizácia majetku
3. Investície v EKO podniku a kontrola ich transparentnosti
4. Kontrola zmluvných vzťahov, kvality poskytovaných služieb zakotvených v zmluvách a výsledkov činností externých dodávateľov

Termín: ihneď

- bez pripomienok

Na základe prijatého uznesenia MZ MČ B-NM bol spracovaný program mimoriadnej kontroly, ktorá bola zahájená dňa 25.11.2021.

EKO-podnik verejnoprospešných služieb (EKO-podnik VPS) bol zriadený Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM v zmysle § 15, ods. 2, písm. ch/ zákona SNR č.377/1990 Zb. o hl. meste SR Bratislave v znení n.p. dňa 20.12.1990 na 2. zasadnutí MZ MČ B-NM uznesením č.2/1990 s účinnosťou od 01.01.1991. EKO-podnik VPS bol zriadený ako príspevková organizácia napojená na rozpočet MČ B-NM s povinnosťou spravovať majetok hl. m. SR Bratislavy, zverený mu do správy mestskou časťou B-NM podľa Zásad hospodárenia s majetkom hl. m. SR Bratislavy, zvereným do správy MČ B-NM a s majetkom vlastným. Miestne zastupiteľstvo MČ B-NM dňa 12.12.2017 prijalo uznesenie č.21/18, ktorým vydalo novú Zriaďovaciu listinu EKO-podniku verejnoprospešných služieb, v ktorej nanovo stanovuje predmety hlavnej činnosti a predmety podnikania v podnikateľskej činnosti. Zároveň zrušilo Zriaďovaciu listinu zo dňa 20.12.1990 spolu s jej 11. dodatkami.

Príspevková organizácia EKO-podnik VPS, hospodári v zmysle zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p. a podľa rozpočtu schváleného MZ MČ B-NM a prijatých rozpočtových opatrení. Organizácia hospodári podľa

svojho rozpočtu príjmov a výdavkov a jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu MČ B-NM. Rozpočet organizácie bol pre sledované obdobie rokov 2020 a 2021 zostavený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie v členení na jednotlivé hospodárske strediská. EKO-podnik VPS je na rozpočet MČ B-NM napojený príspevkom, hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu MČ B-NM a môže vo vlastnom mene nadobúdať práva a záväzky. Vykonáva správu majetku MČ B-NM alebo majetku, ktorý bol MČ B-NM zverený na plnenie vymedzeného poslania a predmetu jeho činnosti a majetku, ktorý nadobudol vlastnou činnosťou. Uvedený majetok vedie vo svojej účtovnej a operatívnej evidencii. Hlavným predmetom činnosti EKO-podniku VPS je zabezpečovanie verejnoprospešných služieb pri výkone samosprávnych funkcií MČ B-NM prostredníctvom svojich stredísk, a to: správa a údržba DI a pieskovísk, správa a údržba verejnej zelene, správa Mestskej Tržnice a trhovísk, všeobecná správa, správa a údržba školiaceho strediska Martin, doprava a údržba miestnych komunikácií, prevádzka Lanovej dráhy Kamzík, správa a údržba verejných hygienických zariadení (VHZ), údržba - dielňa Halašova a správa a údržba areálu Kuchajda. V zmysle Zriaďovacej listiny EKO-podnik VPS vykonáva aj podnikateľskú činnosť poskytovaním prác a služieb nad rámec svojej hlavnej činnosti v rôznych oblastiach. Účtovníctvo organizácie je vedené vo vlastnej réžii v sídle účtovnej jednotky a programové vybavenie pre jeho spracovanie je zabezpečené spol. Trimel s.r.o.. Je platiteľom dane z pridanej hodnoty podľa zákona č.222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení n.p. a daňovníkom dane z príjmov právnických osôb a zo závislej činnosti podľa zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení n.p. a riadi sa ustanoveniami uvedených zákonov.

MZ MČ B-NM, v rámci rozpočtu MČ B-NM na rok 2020, schválilo pre rozpočet EKO-podniku transfer príspevku bežných výdavkov vo výške 3.145.000,00 € a transfer príspevku kapitálových výdavkov vo výške 362.400,00 €. Úpravou rozpočtu bol transfer príspevku bežných výdavkov upravený na výšku 3.070.909,20 € a transfer príspevku kapitálových výdavkov na výšku 532.288,00 €. Skutočný transfer príspevku bežných výdavkov bol za rok 2020 vo výške 3.070.359,26 € a transfer príspevku kapitálových výdavkov vo výške 438.389,95 €. Ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti EKO-podniku VPS boli vo výške 698.970,53 €. Celkové výnosy tak za rok 2020 boli vo výške 4.207.719,74 €. Za to isté obdobie náklady EKO-podniku VPS boli vo výške 4.030.869,89 €. Výsledkom hospodárenia je prebytok vo výške 176.849,85 €.

Keďže percento pokrytia výrobných nákladov tržbami bolo v roku 2020 vo výške 8,34%, EKO - podnik VPS ako príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že EKO-podnik VPS na svoju činnosť každoročne potrebuje pomerne značné finančné prostriedky, cca 4. milióny Eur. Z uvedeného dôvodu sa miestny kontrolór pravidelne zaoberá v rámci kontrolnej činnosti hospodárením EKO-podniku VPS. V roku 2018 boli v EKO-podniku VPS vykonané dve kontroly, z ktorých správy boli predložené na rokovanie MZ MČ B-NM, a to: Správa z kontroly príspevkovej organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb, zameranej na prevádzku Lanovej dráhy Bratislava – Železná studnička a Správa z kontroly príspevkovej organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb, zameranej na prevádzku Tržnice. V roku 2021 bola na rokovanie MZ MČ B-NM predložená Správa z kontroly príspevkovej organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb, zameranej na poskytovanie služieb v rámci svojej podnikateľskej činnosti za roky 2018,2019 a 2020 a kontrola splnenia nápravných opatrení uložených MZ MČ B-NM na 27. zasadnutí dňa 11.9.2018 uznesením č. 27/05, vyplývajúcich zo Správy z kontroly príspevkovej organizácie EKO-podnik VPS, zameranej na prevádzku Tržnice.

Z vykonaných kontrol vyplýva, že hospodárenie s verejnými prostriedkami je v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi. Kontrolou zistené nedostatky majú skôr charakter administratívneho pochybenia, keď napr. pri kontrole Mestskej tržnice bolo riaditeľovi organizácie MZ MČ

B-NM uložené prehodnotiť uzatvorené nájomné zmluvy a náväzné dodatky k nájomným zmluvám a pri uzatváraní nových nájomných zmlúv postupovať v súlade s ustanovením § 9 ods.9 písm. b/ Zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí, ako aj zabezpečiť ukončenie zmluvného nájomného vzťahu s VÚB, a.s.. V prípade uzatvorenia novej nájomnej zmluvy postupovať v súlade s ustanovením §9 ods.9 písm. b/ Zákona o majetku obcí a zmluvne dohodnutých podmienok nájmu. V prípade kontroly, zameranej na podnikateľskú činnosť EKO-podniku VPS, prijalo MZ MČ B-NM uznesenie, ktorým uložilo riaditeľovi zabezpečiť v čo najkratšom čase vydanie nového Organizačného poriadku organizácie EKO-podnik VPS spracovaného v zmysle Zriaďovacej listiny EKO-podniku VPS zo dňa 12.12.2017.

K bodu 1

Kontrolnej skupine bolo na kontrolu predložených 56 uzatvorených dodávateľských zmlúv z roku 2020 a 51 uzatvorených dodávateľských zmlúv z roku 2021.

Dodávateľské zmluvy kontrolovanej organizácie, po procese schválenia v zmysle zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení n.p., sú evidované v registratúrnom denníku a všetky sú zverejnené. Ku kontrole boli predložené dodávateľské zmluvy v náväznosti na hlavnú knihu, zoznam uzatvorených zmlúv a kniha dodávateľských faktúr.

Okrem rámcových kúpnych zmlúv a rámcových dohôd o kúpe, boli v kontrolovanom období uzatvorené aj zmluvy o poskytovaní služieb, zmluvy o dielo, zmluvy o dodávkach a distribúcii plynu a elektriny a náväzne dohody o opakovaných platbách, poistné zmluvy a i... Uvedené dodávateľské zmluvy boli preverené na základe údajov uvedených v bode 3/ predmetnej Správy z kontroly. Celkovo sú v organizácii vykazované vysoké náklady na prevádzku, energie a PHM.

V roku 2020 boli ukončené dohodou dve zmluvy: Zmluva o poskytovaní služieb elektronického monitoringu, uzatvorená v roku 2019 a Rámcová zmluva o odbere a zhodnocovaní biologicky rozložiteľného odpadu a odbere odpadu s názvom zemina a kamenivo, uzatvorená v roku 2018.

Odberateľské zmluvy sú v organizácii uzatvárané prevažne ako nájomné zmluvy, ktorých súčasťou je splátkový kalendár, aktualizovaný pri zmene podmienok prenájmu. Odberateľské zmluvy boli kontrolované v náväznosti na hlavnú knihu, knihu odberateľských faktúr, zverejnených zmlúv (originály nájomných zmlúv sú uložené na hospodárskych strediskách organizácie) a Cenového výmeru prenajímania majetku v správe EKO-podniku VPS s dobou trvania nájmu do 5 rokov za ceny podľa schválenej cenovej mapy.

Finančnou kontrolou, vykonávanou v organizácii, je overované aj dodržiavanie podmienok uzatvorených zmlúv. Základnou finančnou kontrolou boli overené i právne úkony, t.j. uzatvorené zmluvy o dodaní materiálu, tovaru, služieb, majetku a nájomné zmluvy organizácie podľa aktuálnych podpisových vzorov vedúcich stredísk a zamestnancov s podpisovým právom.

Organizácia má vypracovanú Smernicu o postupe pri povinnom zverejňovaní objednávok, faktúr a zmlúv v súlade so zákonom č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov. Zmluvy sú zverejňované na webovom sídle organizácie do 5 kalendárnych dní odo dňa ich uzatvorenia. Organizácia zverejňuje na webovom sídle aj objednávky tovarov a služieb a faktúry.

Kontrola dodávateľských faktúr bola vykonaná za obdobie od 25.05.2020 do 21.08.2021. Za rok 2020 boli odkontrolované faktúry podľa Knihy dodávateľských faktúr od EVC 289 po EVC 993 a za rok 2021 od EVC 1 po EVC 607.

Predložené dodávateľské faktúry organizácie za kontrolované obdobie boli kontrolované v náväznosti na proces obstarania tovaru a služieb, t.j. žiadanka na objednávku (spôsob zadania), objednávka (overenie v zmysle zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite), resp. uzatvorená

zmluva. Zároveň bola preverená úhrada fakturovanej sumy (príkazy na úhradu, platobné poukazy a ich proces schválenia) a zverejňovanie vystavených objednávok a dodávateľských faktúr. Kontrolovanou organizáciou vystavené dodávateľské faktúry boli porovnané s údajmi uvádzanými v Knihe dodávateľských faktúr a v Hlavnej knihe organizácie. Uvedené dodávateľské faktúry boli preverené na základe údajov uvedených v bode 3/ predmetnej Správy z kontroly.

Predložené odberateľské faktúry organizácie, za kontrolované obdobie, boli kontrolované v náväznosti na uzatvorené nájomné zmluvy, resp. vystavené objednávky odsúhlasené vedúcim, resp. zástupcom vedúceho príslušného strediska.

Vystavené faktúry k platbám nájomného boli náhodným výberom porovnané s uzatvorenými nájomnými zmluvami, schválenou Cenovou mapou prenajímania majetku a splátkovými kalendármi, Hlavnou knihou a Knihou odberateľských faktúr. V súvislosti s úhradami nájomného boli preverené aj inventúrne súpisy pohľadávok, opravných položiek k pohľadávkam v náväznosti na vykonané inventarizácie majetku organizácie a Hlavnú knihu, ako i dohody o splátkach a uznanie dlhu. Organizácia v kontrolovanom období evidovala staré nevymožiteľné pohľadávky za roky 1994-2004, 2007-2009, za roky 2013, 2014, 2015-2019.

Objednávky k odberateľským faktúram za výkony v rámci podnikateľskej činnosti sú vystavené na základe objednávok a výpočtových listov, vyhotovených podľa platného cenníka služieb, schváleného organizáciou s účinnosťou od 01.06.2020 a platného aj pre rok 2021 a kalkulačných vzorcov. Uvedené vyplýva z platnej internej Smernice. Podľa uvedenej smernice organizácia poskytuje zľavu 5% pre zriaďovateľa (nie na použitý materiál). Podľa čl.28 Kolektívnej zmluvy (ostatné výhody zamestnancov), platnej od 01.01.2020 do 31.12.2021, zamestnávateľ podľa ods.1 poskytne zamestnancom pre osobnú potrebu služby, ktoré sú predmetom činnosti podniku s 50% zľavou pod podmienkou, že nenaruší plnenie úloh podniku. Táto možnosť bola zamestnancami organizácie za kontrolované obdobie využitá.

Výdavkové a príjmové finančné operácie sú overované finančnou kontrolou, ktorá je súčasťou finančného riadenia v podmienkach EKO podniku VPS (Smernica o finančnej kontrole).

K bodu 2

Miestny kontrolór MČ B-NM požiadal JUDr. Daniela Hulína, ako osobu poverenú riadením organizácie EKO-podnik VPS, o vykonanie mimoriadnej inventarizácie majetku organizácie ku dňu skončenia pracovného pomeru Mgr. Vladimíra Mikuša.

Realizáciu inventarizácie majetku, evidovanie, odpisovanie a účtovanie majetku organizácia vykonala v súlade s vydanými vnútornými smernicami. Ku kontrole boli predložené zápisy z mimoriadnej inventarizácie majetku ku dňu 28.10.2021, kedy bola inventarizácia ukončená. Inventarizácia bola vykonaná fyzickou kontrolou zisťovania skutočných stavov majetku. Ústredná inventarizačná komisia po porovnaní zisteného fyzického a účtovného stavu skonštatovala, že neboli zistené žiadne rozdiely. Na návrh čiastkových inventarizačných komisií na vyradenie neupotrebiteľného majetku zaznamenaných v jednotlivých inventarizačných súpisoch, prerokovala návrhy na vyradenie majetku, vykonala fyzickú obhliadku, skontrolovala a posúdila technický stav vyraďovaného majetku. Súhrnné zoznamy neupotrebiteľného majetku odporučila predložiť na schválenie MZ MČ BNM, resp. starostovi MČ B-NM podľa výšky zostatkovej ceny v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom MČ B-NM a s majetkom zvereným do správy hlavným mestom SR Bratislavou.

Na základe Kolektívnej zmluvy, čl.28 (ostatné výhody zamestnancov) podľa čl.2 zamestnávateľ zapožičia hospodárske prostriedky v súlade so Zásadami poskytovania HIM, DHIM a OTE a práce pre osobnú potrebu a podľa ods.3 zamestnávateľ umožní zamestnancom podniku odkúpenie vyradeného a podnikom neupotrebiteľného majetku.

Stav majetku organizácie podľa jednotlivých stredísk organizácie bol porovnaný so stavom majetku organizácie k 31.12.2019, kedy bola vykonaná posledná fyzická inventarizácia majetku. Kontrolou prírastkov a úbytkov majetku bolo zistené:

Stredisko Lanová dráha:
- Budova - reštaurácia Snežienka – zbúraná, október 2021, zostatková cena - 52.516,26 €
- Fréza na sneh - preradenie na Zeleň
- Návrh na vyradenie: snežný skúter
- Prírastok - čerpadlo (358,33 €), terminál (808,00 €)

Stredisko Doprava:
- Garáž pri Zátiší - návrh na vyradenie v zostatkovej cene 690,96 €
- Kamerový systém, kontroly kanálov - návrh na presun
- Prívesný vozík a nákladná rampa - preradenie na Zeleň
- Digitálny fotoaparát - preradenie Správa
- Návrh na vyradenie - plynový kotol, čistiaci stroj, el. sporák, prietokový ohrievač, uťahovač matíc, ETI kotol, presuvný podkop, polievacia nadstavba, UNC 750, IVECO, FIAT DABLO, BUCHER, KONTAJNER, LIAZ cisterna, hubicové rozmetadlo, traktorová kosačka, počítače, univerzálny nakladač, zberné nádoby, mobilné telefóny, nakladacia rampa, kontajnery, ohrievač vody, program. modul, GPS systém, riadiace jednotky GPS, umývací stroj, monitory, betónová parkovacia zábrana
Prírastok - príves na prepravu (39.925,60 €), nákladné vozidlo (68.062,28 €), osobné vozidlo Pick-up (18.206,04 €), komunálne vozidlo MULTICAR (139.568,00 €)

Stredisko Tržnica:
Návrh na vyradenie: pulty, ponorné čerpadlá, sušiče rúk, mobilné telefóny
Prírastok - zdvíhacia pracovná plošina (18.677,16 €(, zametací a umývací podlahový stroj (3.486,95 €), paletový vozík (251,00 €)

Stredisko údržby zelene:
Prírastky - kosačka (41.641,60 €), kosačka (235,00 €), fukar 2 ks (á 180,00 €), krovinorez 2 ks (á 680,00 €), motorová píla (365,00 €), motorová píla (295,00 €)

Stredisko DI, areál Kuchajdy a údržby:
Prírastky - Macbook (1.610,00 €), notebook (189,00 €), zabezpečovacie zariadenie (806,99 €), kancelárska stolička (296,00 €), nábytková zostava (512,49 €), skartovačka (276,00 €), počítač (582,78 €), kolobežka (435,17 €), oceľová vaňa (264,00 €), brúska (33,50 €), skrutkovač (226,50 €)

Stredisko Správa:
Prírastky - tepovač (486,10 €), Macbook (1.610,00 €), ProBook (189,00 €), Notebook (338,00 €), chladnička (327,00 €), kancelárska stolička (296,00 €), čistička vzduchu 2 ks (á182,50 €), panel na vešanie (512,49 €), nábytková zostava 3 ks (á 427,50 €), HP ProDesk (582,78 €), umývačka riadu (264,17 €)

Stredisko Martin:
Prírastky - kanalizačná prípojka (6.954,50 €)

Kontrolou odpisovania majetku organizácie neboli zistené rozdiely (vnútorná smernica, odpisový plán, zostatková hodnota). Ochrana majetku v správe alebo vo vlastníctve EKO podniku je zabezpečená

(Zásady hospodárenia, evidencia majetku podľa útvarov, inventárne číslo, obstarávacia cena, dátum zaradenia, účet zaradenia, resp. doklad a dátum vyradenia).

K bodu 3

Stav majetku zistený inventarizáciou (viď bod 2) bol porovnaný s fakturáciou (viď bod 1) a zadávaním zákaziek s nízkou hodnotou, ktoré organizácia uskutočnila v sledovanom období.

Verejné obstarávanie:

Na zabezpečenie jednotného postupu pri verejnom obstarávaní má kontrolovaný subjekt vydanú Smernicu č. 1/2020, účinnú dňom 01.01.2020 a Smernicu č. 2/2020, účinnú dňom 01.01.2020, ktoré sú vypracované v súlade so ZoVO. Uvedené predpisy, okrem iných náležitostí, podrobne určuje postup pri zadávaní zákaziek podľa zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, § 5, ods. 4)„Civilná zákazka s nízkou hodnotou“ v náväznosti na finančné limity, výberové kritériá, postup priamym zadaním pri dodržaní maximálnej hospodárnosti a iné súvislosti.

Organizácia každoročne v súlade s vypracovanou Smernicou zostavuje „Plán verejného obstarávania na nasledujúci rok. V uvedenom pláne, na základe schváleného rozpočtu, sú určené predmety dodávky tovaru a služieb s určením ich predpokladanej ceny.

Nadlimitné a podlimitné zákazky za kontrolované roky 2020 - 2021 sú dostupné na stránke Úradu pre verejné obstarávanie v profile obstarávateľa EKO–podnik verejnoprospešných služieb v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a v závislosti od predpokladanej hodnoty zákazky.

EKO–podnik verejnoprospešných služieb pri komunikácii v procese verejného obstarávania primárne využíva certifikovaný Informačný systém elektronického verejného obstarávania – EVOSERVIS.

Nadlimitné a podlimitné zákazky 2020 – 2021

1. Nakladanie s odpadom:

1.1 Zhodnotenie odpadu kompostovaním

PHZ: 37 250,00 €	Podlimitná zákazka	obdobie: 3roky
EBA, s.r.o.	cena: 37 250,00 €	

1.2 Zneškodnenie odpadu skládkovaním

PHZ: 82 750,00 €	Podlimitná zákazka	obdobie: 3roky
FCC Slovensko s.r.o.	cena: 56 850,00 €	

1.3 Energetické zhodnotenie odpadu

PHZ: 85 000,00 €	Podlimitná zákazka	obdobie: 3roky
OLO, a.s.	cena: 85 700,00 €	

2. Dodanie energií:

2.1 Dodanie elektrickej energie

PHZ: 769 460,64 €	Nadlimitná zákazka	obdobie: 3roky

BCF ENERGY, s.r.o. cena: 769 460,64 €

2.2 Dodanie zemného plynu

PHZ: 57 383,40 € Nadlimitná zákazka obdobie: 3roky

SPP, a.s. cena: 57 383,40 €

3. Modernizácia vozového parku:

3.1 Komunálne vozidlo 4x4 s nadstavbami

PHZ: 123 166,50 € Nadlimitná zákazka

UNIKONT SLOVAKIA, spol. s r.o. cena: 122 000,00 €

3.2 Osobné motorové vozidlo do 3,5t, pick - up

PHZ: 17 332,11 € Nadlimitná zákazka

Autoimpex s.r.o. cena: 15 749,17 €

(Priame rokovanie v treťom kole)

3.3 Úžitkové vozidlo nad 3,5 t na prepravu osôb a nákladu s príslušenstvom

PHZ: 59 776,17 Nadlimitná zákazka

ORION Humenné, s.r.o. cena: 59 500,00 €

3.4 Príves na prepravu veľkokapacitných kontajnerov s úpravou vozidla pre ťažné zariadenie

PHZ: 36 860,00 Nadlimitná zákazka

HYCA s.r.o. cena: 34 900,00 €

Proces verejného obstarávania nadlimitných a podlimitných zákaziek v období január 2020 až september 2021 za účelom poskytnutia služieb a dodanie tovarov, bol v organizácii vykonávaný na základe určeného plánu VO, zodpovednou osobou v oblasti verejného obstarávania a boli dodržané zákonné postupy a ich poradie, ako: zriadenie komisie na prípravu súťažných podkladov, podpísanie čestných vyhlásení členov o nestrannosti, analýza trhu - zistenie dostupnosti, ceny tovarov a služieb, opis zákazky, určenie PHZ, vypracovanie súťažných podkladov, zverejnenie výzvy vo vestníku Úradu pre verejné obstarávanie v profile obstarávateľa (nadlimitná zákazka vo vestníku EU), zverejnenie súťažných podkladov, zriadenie komisie na vyhodnotenie ponúk, spracovanie otázok a žiadostí o vysvetlenie návrhov na zmenu predkladateľov ponúk, podpísanie čestného prehlásenia o neexistencii konfliktu záujmov, vyhodnotenie ponúk, podpísanie zmluvy s dodávateľom, realizácia plnenia...)

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky vo vyššie uvedených fázach procesu verejného obstarávania a obstarávateľ postupoval v súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov - č. 343/2015 Z. z. a vydanou smernicou č. 1/2020. Kontrola nenašla nesúlad medzi predloženou dokumentáciou a údajmi zverejnenými v profile verejného obstarávateľa.

Zákazky s nízkou hodnotou, malého rozsahu a E – trhovisko 2020 – 2021

Kontrolovaná organizácia ako verejný obstarávateľ, podľa § 7 ods.1 písm. d) zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení účinnom ku dňu

01.01.2020 v sledovanom období, postupovala pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona, t.j. dodržala postupy a základné princípy v zmysle jednotlivých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. Predmetom kontroly ÚMK bolo preveriť výber dodávateľov na obstaranie tovarov a služieb EKO-podniku VPS v členení na zákazky s nízkou hodnotou (§ 117), zákazky malého rozsahu (§ 10 ods.10 a 11) a obstaranie prostredníctvom e-trhoviska (§109-111):

I.Q. 2020

Zákazky s nízkou hodnotou:

Rámcová kúpna zmluva - dodávka papierových vreciek na PE, 24 mesiacov od 19.02.2020

maximálne do 46.000,00 Eur, *NAL - Slovakia s. r. o.*

Rámcová kúpna zmluva náhradné diely pre záhradnú techniku, 36 mesiacov od 25.03.2020

maximálne do 4.500,00 Eur, *AGROTRADE, s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

Ochranné rúška, 4.450,00 Eur (*CHEMOSVIT FIBROCHEM, s.r.o.*: 1.375,00 Eur, *PRACOVNÉ ODEVY ZIGO, s.r.o.*: 1.000,00 Eur, *Fibra print, s.r.o.*: 225,00 Eur, SPEDAS plus s.r.o.: 1.850,00 Eur

Papierové vrecká na PE, *VK SERVIS, s.r.o.*, 941,67 Eur

E – trhovisko:

Nebolo nič nakupované cez e – trhovisko.

II.Q. 2020

Zákazky s nízkou hodnotou:

Rámcová kúpna zmluva - Náhradné diely a servisné práce pre technické zariadenia značky STIHL a STIGA pre komunálnu záhradnú a čistiacu techniku EKO – podniku VPS, 36 mesiacov od 17.04.2020, 8.100,00 Eur, *Ján Popluhár - J A P O P*

Rámcová kúpna zmluva - Náhradné diely a servisné práce pre technické zariadenia značky TORO pre komunálnu záhradnú a čistiacu techniku EKO – podniku VPS, 36 mesiacov od 14.04.2020, 3.000,00 Eur, *Profigras SK s.r.o.*

Rámcová kúpna zmluva - Náhradné diely a servisné práce pre technické zariadenia značky Gianni Ferrari pre komunálnu záhradnú a čistiacu techniku EKO – podniku VPS, 36 mesiacov od 14.04.2020, 9.000,00 Eur, *Profigras SK s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

Rámcová zmluva o spolupráci – Magenta mobile od 24.04.2019 Rámcová zmluva minimálne 3.840,00 Eur, Slovak Telekom a.s.

Piesok frakcia 0-1 od 04.05.2020, objednávka 3.528,00 Eur, *FSTT s.r.o.*

2Q 2020, školenie pre práce vo výškach, polohovacie zariadenie, evakuačná šatka, *Automonitoring s.r.o.*, 1 109,94 €

25.6.2020, licencia na používanie ESET Secure Business, *ESET, spol. s r.o.*, 998,34 €

23.6.2020, geodetické zameranie trate, *LD GEOŠ - g.k., s.r.o.*, 2 800,00 €

27.5.2020, revízia LD, školenie – staničný, *LD LAVEX - Lanovky a vleky, záujmové združenie na Slovensku*, 2 460,00 €

2Q 2020, PE vrecia *MAT-obaly, s.r.o.*, 1 540,00 €

26.6.2020, servis klimatizačného zariadenia, *TRANE ČR spol. s r.o. - organizačná zložka SR*, 2 400,00 €

19.6.2020, frekvenčný menič, *Malak, s.r.o.*, 3 872,38 €

17.6.2020, preskúmanie odbornej spôsobilosti, *RICoS, a.s.*, 1 378,00 €

E – trhovisko:

Nebolo nič nakupované cez e – trhovisko.

Skutočné plnenie Rámcovej dohody:

Ecofleet slovakia s. r. o., "Zmluva o poskytovaní služieb elektronického monitoringu č.20191201“

zo dňa 27.12.2019 bola ukončená 30.06.2020 dohodou. Skutočné plnenie: 1.490,40 Eur bez DPH

EBA, s.r.o, "Rámcová zmluva o odbere a zhodnocovaní biologicky rozložiteľného odpadu a odbere odpadu s názvom zemina a kamenivo“ zo dňa 20.11.2018 bola 06.04.2020 ukončená dohodou. Skutočné plnenie: 7.496,93 Eur bez DPH

III.Q. 2020

Zákazky s nízkou hodnotou:

Poskytovanie služieb – Rámcová zmluva orez stromov, 24 mesiacov od 19.08.2020 do 19.08.2022
63.655,- Eur, *Rondo s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

Projektová dokumentácia pre rekonštrukciu dolnej stanice LD, max do 14 mesiacov od 02.07.2020,
4.000,- Eur, AP-Projekt spol. s r.o.

Poistenie Lanovka, 12mes od 26.09.2020, 1.220,- Eur, *UNIQA poisťovňa, a.s.*

Poistenie všeobecná zodpovednosť ,12mes od 26.09.2020, 3.834,- Eur, *UNIQA poisťovňa, a.s.*

Zmluva o poskytovaní služieb – upratovanie, 4mes od 30.09.2020, 2.760,- Eur, *Andrej Bajči*

Tvorba marketingových podujatí a aktivít, 3mes od 30.09.2020, 2.250,- Eur, *Mgr. Maroš Mačuha*

ARCHÍVUM

3Q, Servis rozvodne, oprava deónu, *ZSE ENERGIA A.S.,* 2 252,50 €

10.07.2020, Kredit na VO, *EVOSERVIS s.r.o.*, 1 500,00 €

10.09.2020, OT prehliadky VTZ, revízie tlakových nádob, *Vladimír Votruba – EKOPASCAL*, 1 090,00 €

22.09.2020, Kancelárske potreby pre EKO – VPS, *3p Slúži Vám, s.r.o.*, 1 636,98 €

3Q, FARBA na VDZ, *HELVET S.R.O.*, 3 468,00 €

E – trhovisko:

Nebolo nič nakupované cez e – trhovisko.

IV.Q. 2020

Zákazky s nízkou hodnotou:

Realizácia kanalizačnej prípojky, 14.12.2020, 5 654,50 Eur, *VODASTAV, s.r.o.*

Výroba, dodávka a montáž plastových okien a parapiet, 23.12.2020, 7077,74 Eur, *EKOPROFIL, s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

22.12.2020, Mulčovacia kôra, *T - TAKÁCS, s.r.o.*, 3 400,00 €

4Q, servis vozidla MAN, *Truck & Bus Slovakia s.r.o.*, 3 352,38 €

4Q, Kancelárske potreby pre EKO – VPS, *3p Slúži Vám, s.r.o.*, 2 944,50 €

29.12.2020, periodická revízia STN-EN-1709, *INWIRO s.r.o.*, 2 615,82 €

17.12.2020, pracovné odevy, *STÉNIA a.s.*, 2 566,55 €

4Q, Pracovné náradie, *AG NARADIE-AGRODEAL S.R.O.*, 1 917,14 €

18.12.2020, hadice, koncovky VT-HADICE & PLAST s.r.o. 36574791 1 720,00 €

21.12.2020, náhradné diely pre traktorový štiepkovač, *WIMMERPLUS s.r.o.*, 1 625,54 €

16.12.2020, Macbook Pro RETINA SH, *ARCSANS s.r.o.*, 1 610,00 €

22.12.2020, farby, *FARLESK spol. s r. o.*, 1 465,57 €

4Q, Deratizácia, dezinsekcia a dezinfekcia, *K-TRIDE SPOL. S R.O.*, 1 320,00 €

10.12.2020, projektová dokumentácia ŠS Martin, *P+L stavebný servis, s.r.o.*, 1 300,00 €

24.11.2020, batéria pre defibrilátor 3ks, *PHARMACARE SLOVAKIA, s.r.o.*, 1 200,00 €

4Q, odstránenie havarijného stavu kanalizácie, *KANAL SERVIS BA s. r. o.*, 1 140,00 €

22.10.2020, odborné prehliadky a skúšky tlakových zariadení, *Vladimír Votruba – EKOPASCAL*, 1 090,00 €

22.12.2020, zavlažovacie vaky, *LEDASCO s.r.o.*, 1 065,00 €

4Q, KAMENIVO PRÍRODNÉ TRIEDENÉ FRAKCIA 4-8, *FSTT S.R.O.*, 942,53 €

4Q, Poradenstvo + online prístup pre odpadové hosp., *ENVIS S.R.O.*, 934,20 €

4Q, Dodávka a montáž zabezpečovacieho zariadenia, *Peter Mikuš – PEMITECH*, 856,98 €

4Q, Kancelársky nábytok, *B2B PARTNER S.R.O.* , 834,00 €

21.12.2020, Verejná správa online profi Plus, *Verlag Dashöfer, vydavateľstvo, s.r.o.,* 834,51 €

E – trhovisko:

posypová soľ, 31.12.2020, 7 290,- Eur, *SBL Europe, s.r.o.*

Rámcová dohoda č.Z202032288_Z – vrecia PVC, 10.12.2020, 3 500,- Eur, MAT-obaly, s.r.o.

I.Q. 2021

Zákazky s nízkou hodnotou:

Rámcová dohoda o nákupe pohonných hmôt a používaní palivových kariet, 12 mesiacov od 25.03.2021, 58 332,50 Eur, *OMV Slovensko, s.r.o.*

Upratovanie (ED, EZ) 12 mesiacov od 31.03.2021, 5 520,00 Eur, *M-VEG Holding s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

19.03.2021, Žltý kopaný piesok frakcia 0-1mm na detské ihriská, *FSTT, s.r.o.*, 3 528,00 €

18.01.2021, Prehliadky a revízie ZZ a TNS na rok 2021, *Ladislav Stupárek*, 1 000,00 €

31.03.2021, Servis vozidla, *M.P.A. s.r.o.*, 1 258,83 €

29.01.2021, Poskytovanie poradenských služieb, 12mesiacov, *Audit consults, s.r.o.*, 2 500,00 €

18.12.2020, Kancelársky nábytok, *DREVONA MARKET s.r.o.*, 1 795,00 €

05.01.2021, Analýza vôd, *Eurofins Environment Testing Slovakia s.r.o.*, 1 478,40 €

18.03.2021, Zabezpečenie odborných prehliadok a odborných skúšok vyhradených technických zariadení zdvíhacích – výťahov v objekte tržnice, *Július Póňa - Opravy a revízie výťahov*, 3 240,00 €

29.01.2021, Upratovanie ED, EZ 02/2021 a 03/2021, *M-VEG Holding s.r.o.*, 920,83 €

E – trhovisko:

Nebolo nič nakupované cez e – trhovisko.

II.Q. 2021

Zákazky s nízkou hodnotou:

Digitalizácia dokumentácie stavby objektu tržnice a vyhotovenie projektovej dokumentácie

modernizácie interiéru, 19.04.2021 do 6 týždňov od podpísania zmluvy, 13 500,00 Eur, *Atelier 008 s.r.o*

Maliarsky materiál pre EKO-podnik, 05.05.2021, 5 597,93 Eur, *FARLESK s.r.o.*

Rámcová zmluva - pracovné odevy, obuv, ochranné pomôcky, od 12.05.2021 36 mesiacov, 69 900,00 Eur, *PRACOVNÉ ODEVY ZIGO, s.r.o.*

Zdvíhacia plošina pre prácu vo výške s možnosťou bočného presahu, 27.05.2021, 17 890,00 Eur, *Rothlehner pracovné plošiny s.r.o.*

Rámcová zmluva - Dodávka pestovateľského substrátu - záhradnej zeminy 36 mesiacov od 28.05.2021,
8 800,00 Eur, *Kobera NAD, s. r. o.*

Obnovovací náter plechovej obvodovej časti strešnej krytiny a komínov na budove mestskej Tržnice, realizácia do 12 týždňov od 18.6.2021, 51.922,72 Eur, *En Libre, s.r.o.*

Zákazky malého rozsahu:

13.05.2021, Náhradné diely, *AUTOSERVIS KA+KA*, 1 168,33 €

26.04.2021, Predsezónny servis klimatizačného zariadenia, *TRANE ČR spol. s r.o. – org. zložka SR*, 2 500,- €

27.4.2021, Náhradné diely pre Locust Baza, *Ing. Miroslav Orság - M.O.TRADE*, 1 140,60 €

14.05.2021, Farba Sinokryl SB*, Helvet,s.r.o*, 1 530,00 €

2Q 2021, Servis vozidla CC, *HANES Slovakia s.r.o*, 1 136,83 €

12.03.2021, Servis zdvíhacieho zariadenia, *EVERLIFT SLOVAKIA s.r.o.*, 2 034,40 €

07.6.2021, revízia strojného a elektrického zariadenia SL Transporta, *LAVEX - Lanovky a vleky, záujmové združenie na Slovensku*, 1 120,00 €

2Q 2021, Náhradné diely pre LD, *ADCIS S.R.O.*, 1 471,00 €

E – trhovisko:

Podlahový umývací stroj, od 30.04.2021 10:00 do 15.06.2021 13:00, 3 339,99 Eur, *Yves & Soteco Slovakia, s.r.o.*

Samochodná komunálna kosačka s centrálnym zberom trávy s pohonom 4x4, od 17.05.2021 14:00 do 25.06.2021 14:00, 36 400,00 EUR, *RIZNER s. r. o.*

III.Q. 2021

Zákazky s nízkou hodnotou:

Rekonštrukcia strešného plášťa administratívnej budovy a budovy dolnej stanice lanovky, 02.07.2021,
20 993,61 Eur, *Ján Jakubík-IZOREST, s.r.o.*

Nové chladiace zariadenie do existujúceho systému chladenia budovy II, 12.07.2021, 62 000,00 Eur, *CLIMAPORT s.r.o.*

Náhradné diely pre motorové vozidlá EKO - podniku VPS: časť 8: ND pre vozidlá do 3,5 t, 24 mesiacov od 15.07.2021, 17 500,00 Eur, *LUKOV, s.r.o*.

Rekonštrukcia hornej a dolnej stanice LD - Etapa 1: rekonštrukcia objektu DS LD, 13.08.2021, realizácia do 12 týždňov, 73 064,77 Eur, *MBM-Group, a.s.*

Výmena flowswitcha, kontrola, čistenie výmenníkov, 30.07.2021, 27.310,00 Eur, *TRANE ČR spol. s r.o. – org. zložka SR*

Zákazky malého rozsahu:

11.08.2021, Farba Sinokryl SB, *Helvet,s.r.o.*, 1 320,00 €

19.08.2021, Kamenivo Bazalt nelafir frakcia 4/8, *SANDROCK Sped s.r.o*, 1 711,10 €

08.09.2021, Náhradné diely, platničky, kotúče, *Dušan Demjan ORION*, 2 335,33 €

19.08.2021, dodávka a výmena fasádnych sklenených výplní, *SKLOFIX s.r.o.*, 3 531,58 €

08.09.2021, Hutný materiál-stojan pre chladiacu vežu, *FeroMAX s.r.o.*, 1 498,79 €

23.07.2021, Ročná kontrola detských a športových ihrísk a vyškolenie jedného pracovníka pre EKO-podnik VPS, *Technická inšpekcia, a.s.*, 3 000,00 €

29.07.2021, Vykonávanie činnosti stavebného dozoru k zákazkám s názvom: Rekonštrukcia hornej a dolnej stanice lanovej dráhy Železná studnička - Kamzík: etapa č. 1. Rekonštrukcia objektu dolnej stanice lanovej dráhy a rekonštrukcia stredného plášťa administratívnej budovy, *YRREJ, spol. s r. o.*, 2 190,00 €

11.08.2021, Maliarsky materiál pre EKO-podnik, *FARLESK s.r.o.*, 3 166,15 €

16.09.2021, Odborno-technické prehliadky VTZ v EKO-podniku VPS - revízie tlakových nádob, *Votruba Vladimír – EKOPASCAL*, 1 090,00 €

02.07.2021 OPRAVA STROJA REFORM MULI TOPKARMOTO SK S.R.O. 35930969 888,59 €

28.09.2021, Riadiaca jednotka, náhradné diely, *Agrotrade, s.r.o.*, 1 906,33 €

E – trhovisko:

Nebolo nič nakupované cez e – trhovisko.

Zadávanie a obstaranie zákaziek s nízkou hodnotou na dodanie tovarov, prác a poskytnutie služieb bolo v organizácii vykonávané, na základe určeného plánu VO podľa jednotlivých stredísk, zodpovedným pracovníkom, v ktorého kompetencii určenej pracovnou náplňou je verejné obstarávanie. Kontrolou neboli zistené nedostatky súvisiace s postupom pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou. Kritériom pre vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Kontrole boli predložené zistenia bežnej dostupnosti, záznamy z prieskumu trhu, resp. zápisnica z havarijnej udalosti a dokumentácia realizovaných verejných obstaraní organizáciou, t.j. výzvy na predloženie ponúk s prílohami, doručené ponuky, záznamy z vyhodnotenia ponúk, odoslané oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk, rovnopisy objednávok, resp. uzatvorených zmlúv a ich zverejnenie.

Podľa § 24 zákona č.343/2015 Z.z. o VO a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov kontrolovaná organizácia zverejnila súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami. Oznámenia o výsledku realizovaných verejných obstarávaní boli zverejnené vo Vestníku VO ÚVO č.196/2020.

K bodu 4

V kontrolovanej organizácii EKO-podnik VPS sú prevažne uzatvárané nájomné zmluvy, súčasťou ktorých je splátkový kalendár, ktorý sa aktualizuje pri zmene podmienok. Po schválení finančnou kontrolou v zmysle § 7 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, v znení n.p., sú uvedené zmluvy zverejnené v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Originály zmlúv sú uložené na príslušných hospodárskych strediskách. Všetky boli vyhotovené štandardne, tak ako v predchádzajúcom období.

Dodávateľské zmluvy po procese schválenia v zmysle zákona č.357/2015 Z.z. sa evidujú v registratúrnom denníku a sú zverejnené v zmysle zákona. Dodávateľské zmluvy sú uložené vo finančnej učtárni. Kontrolou dodávateľských zmlúv neboli zistené žiadne nepotrebné, alebo nadštandardné zmluvy.

Okrem vecnej a formálnej správnosti preskúmavania účtovných dokladov je v organizácii preskúmavaná aj prípustnosť, t.j. zodpovednosť pracovníkov organizácie za súlad hospodárskych a účtovných operácií so schváleným rozpočtom, všeobecne platnou právnou úpravou, osobitnými predpismi a uzatvorenými zmluvami.

Kontrolou uzatvorených zmlúv a ich plnenia za kontrolované obdobie neboli zistené nedostatky pri hospodárení s verejnými financiami. Predložené zmluvy sú opatrené podpismi zamestnancov s podpisovým právom platným v danom období. Ochrana majetku v správe alebo vo vlastníctve organizácie, vyplývajúca z uzatvorených zmlúv, bola zabezpečená. Dodržaním zmluvných podmienok možno konštatovať, že uzatvorené zmluvy a celkovo systém finančného riadenia pri vynakladaní verejných prostriedkov bol hospodárny, efektívny, účinný a účelný.

ZÁVER

Výdavkové a príjmové finančné operácie sú overované finančnou kontrolou, ktorá je súčasťou finančného riadenia v podmienkach EKO podniku. Kontrolou evidencie a odpisovania majetku organizácie neboli zistené rozdiely. Ochrana majetku v správe, alebo vo vlastníctve EKO podniku je zabezpečená. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky v procese verejného obstarávania a obstarávateľ postupoval v súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a vydanými smernicami č. 1/2020 a č. 2/2020. Podlimitné a nadlimitné zákazky sú dostupné na stránke Úradu pre verejné obstarávanie v profile obstarávateľa EKO – podnik verejnoprospešných služieb a rovnako aj štvrťročné súhrnné správy (zákazky s nízkou hodnotou, zákazky malého rozsahu a zákazky realizované cez E – trhovisko). Kontrolou uzatvorených zmlúv a ich plnenia za kontrolované obdobie neboli zistené nedostatky pri hospodárení s verejnými financiami. Predložené zmluvy sú opatrené podpismi zamestnancov s podpisovým právom platným v danom období.

Vykonanou mimoriadnou kontrolou EKO-podniku VPS neboli zistené žiadne skutočnosti, ktoré by poukazovali na nezákonné nakladanie s majetkom organizácie. Všetky kontrolované postupy boli vykonávané v súlade so spracovanými internými smernicami, ktoré vychádzajú z príslušných zákonných noriem.