

Obecné zastupiteľstvo v Marianke

Následná finančná kontrola objednávania a finančného krytia realizácie stavebných prác na Štúrovej ulici nad cintorínom

Materiál obsahuje: Správu z kontroly

Predkladá: Ing. Katarína Tomkovičová kontrolórka obce

Vypracoval: Ing. Katarína Tomkovičová, kontrolórka obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Marianke berie na vedomie:

Správu z kontroly objednávania a finančného krytia realizácie stavebných prác na Štúrovej ulici nad cintorínom

Správa o výsledku následnej finančnej kontrole

Na základe plánu kontrolnej činnosti kontrolórky na 1. polrok 2015 schváleného uznesením ObZ č.2015/4-5 zo dňa 11. júna 2015 vykonala kontrolórka obce Ing. Katarína Tomkovičová

následnú finančnú kontrolu objednávania a finančného krytia realizácie stavebných prác na Štúrovej ulici nad cintorínom

miesto a čas vykonania kontroly: obecny úrad

Kontrolovaný subjekt: Obec Marianka

Predmet následnej finančnej kontroly:

- kontrola používania finančných prostriedkov na realizáciu stavebných prác

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami
- skontrolovať ako sa v kontrolovanom subjekte realizuje proces verejného obstarávania
- skontrolovať výkon predbežnej finančnej kontroly v procese verejného obstarávania

Kontrolný orgán si vyžiadal od kontrolovaného subjektu (obec Marianka) všetky doklady súvisiace s použitým finančných prostriedkov na hore uvedené realizačné stavebné práce.

Ku kontrole boli predložené nasledovné doklady:

- Fa č.15023, predmetom ktorej bola dodávka materiálu a prekládka vzdušného vedenia zo dňa 31.3.2015 dodávateľom služby bol Miroslav Všelko - V. M. Elektro v čiastke 2.221,32€ s DPH
- Fa č.20150170, predmetom ktorej boli rekonštrukčné – výkopové, zemné práce spojené z realizáciou prekládky vzdušného vedenia v čiastke 1.391€ s DPH

Pri zadávaní zákaziek verejný obstarávateľ postupoval podľa zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a to § 4 ods.3

Podlimitnou zákazkou je zákazka zadávaná verejným obstarávateľom, ktorej predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a ide o zákazku

a) na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu okrem potravín, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a jej predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako

1. 1 000 eur, ak ide o verejného obstarávateľa podľa § 6 ods. 1 písm. a),

2. 5 000 eur, ak ide o iného verejného obstarávateľa než podľa prvého bodu.

b) ktorá nie je zákazkou podľa písmena a) a jej predpokladaná hodnota je

1. rovnaká alebo vyššia ako 20 000 eur, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín, alebo o zákazku na poskytnutie služby alebo

2. rovnaká alebo vyššia ako 30 000 eur, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác.

Kontrolou bolo zistené, že obec Marianka mala výdavky zaúčtované v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znp.

Obecné zastupiteľstvo v Marianke uznesením č. 2011/3-8 zo dňa 22.6.2011 schválilo uzatvorenie koncesnej zmluvy na stavebné práce – oprava miestnej komunikácie Štúrova ulica so spoločnosťou, ktorú založila. (Prvá Mariatalská Prevádzková s.r.o.)

Zmluvne dohodnutým protiplnením koncesionára bola odplata za prevádzku a údržbu komunikácia. Koncesná zmluva bola uzatvorená na obdobie 40 rokov. Predpokladaná hodnota zadávanej koncesie bola v čl.1 ods.5 stanovená vo výške 300.000 s DPH.

Súčasťou podmienok zmluvy bolo nasledovné:

Clánok XVIII
Protiplnenie za realizáciu Prác,
cena a platobné podmienky

2. Zmluvné strany sa dohodli, že protiplnením za Práce je právo Koncesionára užívať Súčasť Komunikácie spôsobom a v rozsahu uvedenom v tejto Zmluve, právo brať z takéhoto užívania úžitky podľa tejto Zmluvy a právo Koncesionára vykonávať prevádzku a údržbu Komunikácie za odplatu podľa tejto Zmluvy počas Koncesnej lehoty (ďalej len „**Protiplnenie za realizáciu Prác**“). Uvedené práva patriace Koncesionárovi odo dňa účinnosti tejto Zmluvy sú jediným a výlučným protiplnením dohodnutým za realizáciu Prác v zmysle tejto Zmluvy.
3. Cena za prevádzku a údržbu Komunikácie bola stanovená dohodou zmluvných strán.
4. Obstarávateľ sa zaväzuje platiť Koncesionárovi za prevádzku a údržbu Komunikácie jednotkovú platbu štvrťročne, a to odo dňa začatia plynutia Koncesnej lehoty až do dňa uplynutia Koncesnej lehoty. Výška jednotkovej platby je stanovená v Prílohe č. 1, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy.
5. Za každý štvrťrok predloží Koncesionár Obstarávateľovi do desiatich (10) Pracovných dní od skončenia každého štvrťroka:
 - (a) štvrťročnú správu o činnosti počas Koncesnej lehoty: a
 - (b) a faktúru na uhradenie jednotkovej platby, ktorú má Obstarávateľ Koncesionárovi zaplatiť, a príslušnej DPH.
6. Obstarávateľ sa zaväzuje zaplatiť Koncesionárovi fakturovanú čiastku do dvadsiatich (20) pracovných dní odo dňa doručenia faktúry a štvrťročnej správy o poskytovaní služieb.

Kontrolný orgán konštatuje, že objednávateľom uskutočnených stavebných prác na projekt „Inžinierske siete –Štúrová ulica objekty : Búracie práce, Ryha pre Inžinierske siete časť: B1 Poľná–Školská bola Prvá Mariatálska prevádzková s.r.o. Cenu diela, ktorú financovala PMP s.r.o. bola v čiastke 313 118,34€.

Odporúčam prehodnotiť plnenia, ktoré vyplývajú z Koncesnej zmluvy.