



ZÁVEREČNÁ SPRÁVA Z PRÁVNEHO AUDITU Obce Šumiac



BUKOVINSKÝ & CHLIPALA

ADVOKÁTSKA KANCELÁRIA • LAW FIRM • RECHTSANWÄLTE

Bukovinský & Chlipala, s.r.o.

Spoločnosť zapísaná v OR OS Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 34672/B

IČO 35 918 098, Sídlo Svätoplukova 30, 821 08 Bratislava

tel. +421.2.3301.4760, +421.948.553.160, web www.bch.sk, email office@bch.sk



Duševné vlastníctvo | Telekomunikácie a právo IT
Veľmi odporúčaná kancelária

Bratislava, 22 . marec 2019

1 Úvod a zadanie

Na základe objednávky Obecného úradu Šumiac, Jegorova 414, 976 71 Šumiac (ďalej ako „**Klient**“ alebo „**Obec Šumiac**“) predkladá naša advokátska kancelária Bukovinský & Chlipala, so sídlom Svätoplukova 30, 821 08 Bratislava (ďalej ako „**BCH**“) túto záverečnú správu z právneho auditu obce Šumiac (ďalej ako „**Záverečná správa**“).

Rozsah právneho auditu vymedzil Klient nasledovne:

- a) Právny audit zmluvnej dokumentácie za obdobie 2010 – 2018
- b) Právny audit obstarania výstavby čističky
- c) Právny audit obstarania modernizácie kotolne
- d) Právny audit obstarania rekonštrukcie základnej školy a materskej školy
- e) Právny audit obstarania rekonštrukcie polyfunkčného objektu
- f) Kameňolom – zmluvné vzťahy
- g) Ochrana osobných údajov
- h) Správa daňovej agendy
- i) Iné

Pre potreby vypracovania právneho auditu bola Klientom predložená dokumentácia v rozsahu, v akom bola v čase vykonávania právneho auditu k dispozícii u Klienta. Celkový rozsah posudzovanej dokumentácie presahuje niekoľko tisíc strán tak listinnej dokumentácie, ako aj dokumentácie v elektronickej forme. Dokumentácia bola Klientom predložená v jednotlivých spisoch, ktoré boli historicky Klientom postupne vytvárané zdanlivo po nejakých ucelených oblastiach. **Je nutné konštatovať, že spisy neboli vytvárané systematicky, chronologicky, častokrát sme v spisoch našli dokumenty, ktoré zdanlivo spolu nesúviseli. V spisoch chýbal zoznam dokumentov, ktoré sa nachádzajú v danom spise a preto nie je možné verifikovať ich úplnosť z hľadiska následnej kontroly. Z hľadiska celového vedenia spisovej dokumentácie môžeme konštatovať, že neboli predložené všetky dokumenty, ktoré sa vzťahovali k skúmanej oblasti, čo zrejme súviselo s historickým spôsobom vedenia dokumentácie.**

Predmetom vykonaného právneho auditu bolo skúmanie, spracovanie a vyhodnotenie právneho stavu Obce Šumiac vo vyššie uvedenom rozsahu. **Pri vykonaní právneho auditu sme sa sústredili predovšetkým na identifikáciu potenciálnych právnych rizík, ktoré hrozia Obci Šumiac a zároveň poukazujeme nato, či a ako je možné tieto riziká sanovať, s odporúčaním, ako sa týmto rizikám vyhnúť v budúcnosti. Osobitnú pozornosť sme zamerali na okolnosti označené Klientom ako dôležité. Rozhodnutie o prípadnom vyvodení zodpovednosti voči konkrétnym fyzickým osobám alebo právnickým osobám v konkrétnych prípadoch na základe tejto Záverečnej správy spadá do výlučnej kompetencie Klienta.**

V rámci vykonania právneho auditu sme 2 krát navštívili Obec Šumiac a to dňa 11. februára 2019 a 8. marca 2019, kde sme sa osobne stretli so starostkou obce PhDr. Jarmilou Gordanovou, hlavnou kontrolórkou obce Ing. Erikou Ľapinovou, PhD. A ďalšími pracovníkmi obecného úradu. Spolupráca so zástupcami obce Šumiac bola ústretová a sme toho názoru, že nám boli ústne poskytnuté úplné a pravdivé informácie.

2 Limity právneho auditu

Táto Záverečná správa vychádza z podkladov a informácií poskytnutých Klientom a opísaných v časti Zadanie. Preto túto Záverečnú správu nemožno považovať za univerzálnu, súhrnnú alebo komplexnú. Z uvedeného dôvodu BCH nezodpovedá za skutočnosti, o ktorých nemáme vedomosť alebo ktoré neboli uvedené v Zadaní. Z hľadiska vedenia dokumentácie u Klienta, kde sme identifikovali závažné nedostatky, musíme konštatovať, že nám neboli predložené všetky relevantné dokumenty. Uvedené nebolo spôsobené úmyselným konaním súčasného vedenia obce Šumiac, ale jedná sa o historicky dlhodobý nedostatok, ktorý bol spôsobený bývalým vedením obce Šumiac.

Pri vypracovávaní tejto Záverečnej správy sme vychádzali z predpokladu, že všetky poskytnuté dokumenty a informácie sú pravé a úplné. Zároveň boli použité informácie z niektorých verejne dostupných registrov, najmä centrálny register zmlúv¹, web stránka Obce Šumiac², profil verejného obstarávateľa Obce Šumiac³, Obchodný register⁴, Obchodný vestník⁵ a pod.). Táto Záverečná správa reflektuje výlučne na právne otázky slovenského práva a práva Európskej únie.

Predmetom právneho auditu nie sú otázky týkajúce sa účtovníctva, daňových otázok, otázok vhodnosti poistného krytia, resp. úzko špecializovaných odborov, v ktorých BCH nemá potrebné znalosti. Predmetom tejto analýzy nie sú technické otázky a ani otázky ekonomickej výhodnosti alebo nevýhodnosti realizovaných projektov.

Ďalej je potrebné brať do úvahy, že právne názory uvedené v tejto právnej analýze sú právnymi názormi BCH. Nie je vylúčená možnosť, že na posudzovanú problematiku môžu existovať odlišné právne názory iných právnikov a že túto problematiku môže posúdiť inak – odlišne aj súd, resp. iný príslušný orgán verejnej moci (napr. Úrad pre verejné obstarávanie, príslušný riadiaci orgán v prípade projektov financovaných z fondov EÚ, orgány činné v trestnom konaní).

3 Relevantné právne predpisy

Pri vypracovaní právneho auditu sme aplikovali predovšetkým nasledovné všeobecne záväzné právne predpisy:

- Zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení (ďalej ako „**zákon o obecnom zriadení**“);
- Zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1990 Zb. o majetku obcí v platnom znení (ďalej ako „**zákon o majetku obcí**“);
- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej ako „**zákon o verejnom obstarávaní**“);
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení (ďalej ako „**zákon o slobode informácií**“);
- Zákon č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora v platnom znení (ďalej ako „**zákon o RPVS**“);

¹ <http://www.crz.gov.sk/>

² <https://www.sumiac.sk/>

³ <https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-profilov/zakazky/4833>

⁴ <http://orsr.sk/>

⁵ <https://www.justice.gov.sk/PortalApp/ObchodnyVestnik/Formular/FormulareZverejnene.aspx>

- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v platnom znení (ďalej ako „**Občiansky zákonník**“);
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej ako „**GDPR**“);
- Zákon č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej ako „**zákon o BOZP**“);
- Zákon č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej ako „**zákon o archívoch a registratúrach**“);
- Zákon Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v platnom znení (ďalej ako „**zákon o priestupkoch**“);
- Zákon č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon v platnom znení (ďalej ako „**Trestný zákon**“).

4 Právny audit zmluvnej dokumentácie za obdobie 2010 – 2018

V zmysle § 5a ods. 9 zákona o slobode informácií je Obec Šumiac povinná zverejňovať všetky zmluvy na svojom webovom sídle a v prípade, že by nemala webové sídlo, tak v Obchodnom vestníku. Táto povinnosť bola do zákona o slobode informácií zavedená s účinnosťou od 1.1.2011 (pôvodne § 5a ods. 5). Táto povinnosť sa v zmysle § 5a ods. 1 zákona o slobode informácií vzťahuje v zásade na všetky zmluvy, ktoré Obec Šumiac uzatvára, nakoľko sa takmer všetky zmluvy Obce Šumiac vždy týkajú používania finančných prostriedkov verejnej správy alebo nakladania s majetkom obce.

V rámci právneho auditu sme preverili splnenie uvedenej povinnosti zverejňovať zmluvy v podmienkach Obce Šumiac. Bolo zistené, že za obdobie 2011 až 2016 boli zmluvy zverejňované na webovom sídle Obce Šumiac a v súčasnosti sú dostupné v príslušnom webovom archíve⁶.

V roku 2011 bolo zverejnených 430 zmlúv, prevažne zmluvy o nájme hrobového miesta (č. 1 až 146, č. 148 až 203, č. 206-223, 225-246, č. 269-406, č. 408-416). V roku 2012 bolo zverejnených 38 zmlúv, prevažne zmluvy o dodávke vody z verejného vodovodu (č. 14 až 35). V roku 2013 bolo zverejnených 22 zmlúv (rôzne typy zmlúv), v roku 2014 bolo zverejnených 18 zmlúv (rôzne typy zmlúv), v roku 2015 bolo zverejnených 32 zmlúv (rôzne typy zmlúv), v roku 2016 bolo zverejnených 19 zmlúv (rôzne typy zmlúv).

V období 2017 až 2018 boli zmluvy zverejňované na webovom sídle Obce Šumiac, kde sú v súčasnosti naďalej dostupné⁷. V roku 2017 bolo zverejnených 15 zmlúv, z toho jedna uzavretá ešte v r. 2016. V roku 2018 bolo zverejnených 16 zmlúv.

Porovnaním Klientom predložených zmlúv a webového sídla Obce Šumiac sme preverovali, či boli zverejnené všetky zmluvy, ktoré v rozhodnom období Obec Šumiac uzavrela, pričom sme zistili nasledovné.

V roku 2018 neboli zverejnené nasledovné zmluvy:

- Zmluva o spracúvaní osobných údajov z 22.06.2018 so spoločnosťou MADE spol. s r.o., Hurbanova 14A, Banská Bystrica
- Zmluva o dielo zo 04.07.2018 so spoločnosťou CBS spol. s r.o., Kynceľová 54, Kynceľová v hodnote 1.620,- EUR s DPH

⁶ https://www.sumiac.sk/data/fzo_archiv/INDEX62F4.HTM?id=z_obu.

⁷ https://www.sumiac.sk/urad-55/zverejnovanie/obec-sumiac-zmluvy-faktury-objednavky/?ftresult_menu=zmluvy

- Dodatok č. 1 k Zmluve o dielo č. 08/2017 zo dňa 14.05.2018 v hodnote 7.414,88 EUR s DPH
- Zmluva o poskytnutí služby zo dňa 28.05.2018 so spoločnosťou e-Gemini s. r. o. v hodnote 700,- EUR s DPH, ktorej predmetom boli služby súvisiace so získaním grantu na sanáciu miesta s nelegálnym odpadom
- Mandátna zmluva zo dňa 29.05.2018 so spoločnosťou Dalma Group s. r. o., Lotyšská 30, Bratislava v hodnote 700,- EUR s DPH, ktorej predmetom boli služby súvisiace s verejným obstarávaním na zákazku sanácie miesta s nelegálnym odpadom
- Zmluva o spolupráci zo 09.07.2019 so spoločnosťou Komunálna poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, Bratislava v hodnote 260,- EUR, ktorej predmetom bola reklama formou propagácie obchodného mena a loga spoločnosti Komunálna poisťovňa pri príležitosti 26. výročia zvrchovanosti Slovenska
- Zmluva o prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnosti zo dňa 04.09.2018 so spoločnosťou Towercom, a.s., Cesta na Kamzík 14, Bratislava v hodnote 480,- EUR. V r. 2018 nebola zverejnená
- Zmluva o odbere ostatného nie-nebezpečného odpadu zo dňa 28.08.2018 so spoločnosťou R+R s.r.o., Železničná 245, Revúca, ktorej hodnota je neznáma (pozn. cenník nie je súčasťou prílohy a mal byť údajne zverejnený v zberni odpadov, cena je tak neurčitá)
- Dodatok k zmluve o poskytovaní verejných služieb zo dňa 5.2.2018 a Dodatok k zmluve o poskytovaní verejných služieb zo dňa 12.11.2018 so spoločnosťou Orange Slovensko, a.s., Metodova 8, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn.: ide o mesačné paušály služieb mobilných operátorov)
- Zmluva o bezodplatnom prevode hnutel'ného majetku zo dňa 26.09.2018 s Metodicko-pedagogickým centrom, Ševčenkova 11, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn. ide o 7 didaktických balíčkov)
- Zmluva č. 127/POD-603/18 zo dňa 05.09.2018 so Slovenskou agentúrou životného prostredia, Tajovského 28, Banská Bystrica v hodnote 5.000,- EUR (pozn.: ide o dotáciu v rámci projektu „Kráľova hoľa pre všetkých“)
- Zmluva č. 578/2018/ODDF o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2018 zo dňa 11.07.2018 s Banskobystrickým samosprávnym krajom, Nám. SNP 23, Banská Bystrica v hodnote 1.000,- EUR (pozn.: ide o dotáciu).

V r. 2017 neboli zverejnené nasledovné zmluvy:

- Dodatok č. 1 k Zmluve č. 121036 08U01 zo dňa 30.11.2017 s Enviromentálnym fondom, Martinská 49, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn.: ide o dotáciu)
- Zmluva o vzájomnej spolupráci zo dňa 20.02.2017 s Metodicko-pedagogickým centrom, Ševčenkova 11, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn. ide o podporu projektu „Škola otvorená všetkým“)
- Zmluva č. 42/BB/2017 o poskytnutí dotácie v oblasti prevencie kriminality zo štátneho rozpočtu SR na rok 2017 zo dňa 09.03.2017 s Ministerstvom vnútra SR, OÚ BB, Nám. Ľ. Štúra, Banská Bystrica
- Zmluva o dielo na zhotovenie projektu zo dňa 22.02.2017 so spoločnosťou EKAPO s.r.o., Dolná 10/848, Banská Štiavnica v hodnote 1.000,- EUR bez DPH (pozn.: ide o projekt „Obnova obalových konštrukcií objektu školskej jedálne a komunitného centra v obci Šumiac – zníženie energetickej náročnosti“)
- Zmluva o reklame zo 07.07.2017 so spoločnosťou Transtav s.r.o., M.R. Štefánika 1250, Revúca v hodnote 300,- EUR, ktorej predmetom bola reklama formou propagácie obchodného mena a loga spoločnosti Transtav s.r.o. pri príležitosti 25. výročia zvrchovanosti Slovenska
- Dodatok k Prílohe č. 1 k Zmluve č. SGE1113201519 so spoločnosťou ENVI-PAK, a.s., Galvaniho

7/B, Bratislava

- Dodatok č. 1 k Zmluve o stavebnom diele č. 01/2010 zo dňa 22.05.2017 so spoločnosťou ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Hodžova 3, Poprad v bližšie neurčenej hodnote (pozn. pozri aj nasledujúcu časť 5 tejto Záverečnej správy Právny audit obstarania čističky)
- Zmluva o dielo zo dňa 28.06.2017 so spoločnosťou ADVIS, s.r.o., Maša 18, Revúca v hodnote 248.546,08 EUR s DPH (pozn. pozri aj časť 7 tejto Záverečnej správy Právny audit obstarania rekonštrukcie základnej školy a materskej školy).

V r. 2016 neboli zverejnené nasledovné zmluvy:

- Zmluva o prevádzke webového sídla a poskytovania ďalších webhostingových služieb zo dňa 28.12.2016 so spoločnosťou Galileo Corporation s.r.o., Čierna voda 468, Čierna Voda v hodnote 399,- EUR bez DPH ročne
- Zmluva na poskytnutie služby zo dňa 01.04.2016 so spoločnosťou VEROBS, s.r.o., Kyjevské námestie 8, Banská Bystrica v hodnote 990,- EUR s DPH (pozn.: ide o služby verejného obstarávanie pri zákazke „Nákup technického vybavenia pre zberný dvor“)
- Zmluva č. 596/2016/ODDF o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2016 zo dňa 15.07.2016 s Banskobystrickým samosprávnym krajom, Nám. SNP 23, Banská Bystrica v hodnote 800,- EUR (pozn.: ide o dotáciu)
- Zmluva o dielo č. 16/041 zo dňa 13.04.2016 so spoločnosťou Prvá Európska Konzultačná spol. s r.o., M.R.Štefánika 2, Brezová pod Bradlom v hodnote 990,- EUR bez DPH (pozn.: ide o služby verejného obstarávanie pri zákazke „Technika pre triedený zber komunálneho odpadu v obci Šumiac“)
- Dodatok č. 9 k nájomnej zmluve z 02.04.2007 s Obec Šumiac Kameňolom Červená skala, s.r.o. v neurčenej hodnote (pozn.: ide o zmenu nájomného na 0,00 EUR ročne)
- Dodatok č. 1/2016 k zmluve z 01.01.2008 s Podnik služieb obce Šumiac, spol. s r.o. v neurčenej hodnote (pozn.: ide o zmenu nájomného na 0,00 EUR ročne na r. 2016).

V r. 2015 neboli zverejnené nasledovné zmluvy:

- Dodatok č. 1/2015 zo dňa 02.01.2015 s Poľnohospodárskym družstvom Šumiac v hodnote 5.076,11 EUR (pozn.: ide o prenájom poľnohospodárskej pôdy)
- Komisionárska zmluva zo dňa 05.05.2015 so spoločnosťou LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o., Tomášikova 23/D, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn.: ide o stravné lístky)
- Dodatok č. 2 k Zmluve o poskytovaní služieb v odpadovom hospodárstve zo dňa 30.04.2015 so spoločnosťou ENVIROPOL s.r.o., organizačná zložka, Lamačská cesta 45, Bratislava v bližšie neurčenej hodnote (pozn.: ide o zmenu cenových podmienok zhodnocovania odpadov).

Zistenia:

Obec Šumiac v sledovanom období (r. 2011 až 2018) nezverejňovala dôsledne všetky povinne zverejňované zmluvy na svojom webovom sídle v zmysle § 5a zákona o slobode informácií.

Upozornenie:

Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo (§ 47a ods. 4 Občianskeho zákonníka). Plnenia, ktoré si zmluvné strany vzájomne poskytli, sa považujú za bezdôvodné obohatenie (§ 451 ods. 2 Občianskeho zákonníka).

Priestupku sa dopustí ten, kto a) vedome vydá a zverejní nepravdivé alebo neúplné informácie, b) vydaním rozhodnutia alebo vydaním príkazu, alebo iným opatrením zapríčiní porušenie práva na sprístupnenie informácií, c) poruší inú povinnosť ustanovenú zákonom o slobode informácií. Za takýto priestupok možno uložiť pokutu do 1.650,- EUR a zákaz činnosti až na dva roky. Takýto priestupok možno prejednať len na návrh postihnutej osoby, jej zákonného zástupcu alebo opatrovníka. V návrhu musí byť uvedené, kto je postihnutou osobou, koho navrhovateľ označuje za páchatel'a a kedy a akým spôsobom priestupok spáchal. Priestupky podľa zákona o slobode informácií prejednáva obvodný úrad. (21 a ods. 1 až 5 zákona o slobode informácií). Priestupok nemožno prejednať, ak od jeho spáchania uplynuli dva roky (§ 20 ods. 1 zákona o priestupkoch).

Odporúčanie:

Zabezpečiť dôsledné zverejňovanie povinne zverejňovaných zmlúv na webovom sídle Obce Šumiac a to bezodkladne po uzavretí každej zmluvy.

5 Právny audit obstarania výstavby čističky

Verejné obstarávanie bolo realizované prostredníctvom osoby odborne spôsobilej pre verejné obstarávanie Ing. Žilínčika, a to ako podprahová zákazka „Šumiac – ČOV a kanalizácia, II. etapa“ (zn. 71/2010, ID 4833) podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Podprahová zákazka na stavebné práce mala v danom čase **finančný limit do 360.000 EUR** v zmysle § 4 ods. 4 písm. b) zákona č. 25/2006 Z. z. Predpokladaná hodnota danej zákazky bola podľa súťažných podkladov **355.000 až 360.000 EUR**. Víťazom súťaže sa stala spoločnosť ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Hodžova 3, Poprad s ponukou vo výške **359.455,51 EUR** bez DPH. Druhým uchádzačom bola spoločnosť STRABAG, Mlynské Nivy 61/A, Bratislava s ponukou vo výške **359.943,47 EUR**.

So spoločnosťou ARPROG, akciová spoločnosť Poprad bola uzavretá Zmluva o stavebnom diele č. 01/2010 zo dňa 28.01.2010. K tejto zmluve bol uzatvorený Dodatok č. 1 zo dňa 22.05.2017 (nezverejnený; pozri časť 4 tejto Záverečnej správy) a následne Dodatok č. 2 zo dňa 19.10.2017 (zverejnený na webovom sídle Obce Šumiac). Z obsahu Dodatku č. 2 vyplýva, že finálna cena za dielo sa zvýšila o sumu 61.142,64 EUR bez DPH. Hodnota tejto zmeny zmluvy teda predstavuje navýšenie o 17%, čo prekračuje rozsah tzv. malej zmeny podľa § 18 ods. 3 písm. a zákona o verejnom obstarávaní (tzn. 15% pre stavebné práce). Nie je však možné vylúčiť, že boli splnené zákonné podmienky buď tzv. doplnkových stavebných práv podľa § 18 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní alebo tzv. nepredvídanej zmeny zmluvy podľa § 18 ods. 1 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní, ktoré majú stanovený vyšší zákonný limit až do 50% hodnoty pôvodnej zmluvy podľa § 18 ods. 5 zákona o verejnom obstarávaní. Bližšie posúdenie v tomto smere z dostupných informácií nebolo možné.

Uvedený názor opierame aj o metodické usmernenie Úradu pre verejné obstarávanie č. 4788-5000/2016, podľa ktorého: „Pravidlá pre zmenu zmluvy, rámcovej dohody alebo koncesnej zmluvy počas ich trvania upravené v § 18 nového zákona o verejnom obstarávaní je potrebné zohľadniť a dodržať od 18. apríla 2016, a to bez ohľadu na to, či k uzavretiu pôvodného zmluvného vzťahu došlo pred alebo po účinnosti nového zákona o verejnom obstarávaní.“

Bolo zistené, že spisový materiál k tejto zákazke je nekompletný a obsahuje zásadné chyby. Predovšetkým úplne chýbajú samotné cenové ponuky uchádzačov, čo sťažuje verifikovanie správnosti a zákonnosti

postupu verejného obstarávateľa. Pokiaľ ide o obsahové porovnanie oboch cenových ponúk, stojí za zmienku, že cenové ponuky oboch uchádzačov sa vzájomne líšili cenou len v rozdieli menšom ako 0,15 %.

Zistenia:

Spisový materiál k výstavbe ČOV je nekompletný (chýbajú cenové ponuky oboch uchádzačov) a obsahuje zásadné chyby vecného charakteru (podozrivo malé rozdiely, len okolo 0,15%, v cene uvedenej v cenových ponukách oboch uchádzačov).

Upozornenie:

Verejný obstarávateľ je povinný zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania s dôrazom na preskúmateľnosť rozhodnutí prijatých vo všetkých fázach verejného obstarávania, bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Na tento účel eviduje kompletnú dokumentáciu, ktorú uchováva desať rokov (pozn. v r. 2017 to bolo len 5 rokov) odo dňa odoslania oznámenia o výsledku verejného obstarávania, ak osobitný predpis (pozn. napr. týkajúci sa eurofondov) neustanovuje inak; rovnopis zmluvy uchovávaajú počas celej doby jej trvania (§ 24 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní). Verejný obstarávateľ vypracuje písomnú správu o každej zákazke, rámcovej dohode, koncesii, súťaži návrhov a o každom zriadení dynamického nákupného systému (§ 24 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní).

Odporúčanie:

Realizovať všetky zákazky príslušným postupom podľa zákona o verejnom obstarávaní a pri zmenách zmluvy rešpektovať obmedzenia uvedené v § 18 zákona o verejnom obstarávaní, ku každej zákazke riadne viesť kompletný spisový materiál a vypracovať k nej písomnú správu uchovávať všetku dokumentáciu k verejnému obstarávaniu po dobu 10 rokov; v prípade potreby využiť v tomto smere služby odborne spôsobilej osoby.

6 Právny audit obstarania modernizácie kotolne

Modernizácia kotolne podľa dostupných informácií nebola realizovaná niektorým z postupov podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V dostupnej dokumentácii sa nenachádza žiadna zmienka o uskutočnení akejkoľvek formy súťaže na dodávku hlavných prác (vykonanie samotného diela rekonštrukcie). Jedinou nepriamou zmienkou o verejnom obstarávaní je mandátna zmluva s Ing. Ladislavom Glittom z 25.3.2011, ktorej predmetom mala byť práve odborná činnosť súvisiaca s verejným obstarávaním na túto zákazku. V oznámeniach a vestníkoch povinne uverejňovaných na webovom sídle ÚVO od r. 2009 sme však nenašli žiadny záznam súvisiaci s touto zákazkou. Na druhej strane, z komunikácie so Slovenskou agentúrou životného prostredia (list z 08.06.2015) vyplýva, že verejné obstarávanie v súvislosti s touto zákazkou bolo predmetom kontroly sprostredkovateľského orgánu a to s pozitívnym výsledkom. Medzi dostupnou dokumentáciou boli nájdené 3 listy starostu Obce Šumiac Bc. Marcela Poláka datované 30.3.2011 s názvom „Zaslanie výzvy a súťažných podkladov“ k podprahovej zákazke „Rekonštrukcia uhoľnej kotolne na biomasu v obci Šumiac – obecny úrad“. Adresátni týchto listov boli spoločnosti (i) FRIVAN, s.r.o., Komenského 28, Sabinov, (ii) FORMAT Prešov, s.r.o., Levočská 12, Prešov a (iii) SEWA – consulting, s.r.o., Južná trieda 48, Košice. Samotnú

výzvu ani súťažné podklady sme v dostupnej dokumentácii nenašli, rovnako sme nenašli ani odpovede oslovených spoločností, ich cenové ponuky a ani zápisnicu z vyhodnotenia týchto ponúk.

So spoločnosťou FORMAT Prešov, s.r.o., Levočská 12, Prešov bola uzavretá Zmluva o dielo č. 01/2010 zo dňa 28.04.2011 (pozn. zo strany spoločnosti FORMAT Prešov však bola zmluva podpísaná už 13.4.2011, tzn. len 2 týždne od zaslania výzvy na predloženie cenovej ponuky. V zmluve o dielo bola dohodnutá odkladacia podmienka, že nadobudne účinnosť v prípade, ak Obec Šumiac do 3 rokov od podania žiadosti získa nenávratný finančný príspevok (ďalej ako „NFP“). K zmluve bol uzavretý Dodatok č. 1 zo dňa 27.10.2011, ktorým bola uvedená formulácia odkladacej podmienky spresnená. K zmluve bol v r. 2014 uzavretý aj Dodatok č. 2, ktorý však nebol zverejnený, i keď s určitosťou išlo o povinne zverejňovanú zmluvu.

Podľa informácií z webového sídla Obce Šumiac bola s Ministerstvom životného prostredia SR 30.03.2015 v rámci projektu „Rekonštrukcia uhoľnej kotolne na kotolňu na biomasu v obci Šumiac – obecný úrad“ skutočne uzavretá Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 008/3.2MP/2015, pričom maximálna výška NFP bola dohodnutá vo výške 411 772,70 EUR, ktorá bola Dodatkom č. 1 z 27.05.2015 znížená na 392 114,12 EUR.

Poukazujeme na bod 5.14 Zmluvy o NFP, ktorý znie:

„5.14 Vykonanie verejného obstarávania v rozpore s právnymi predpismi SR a právnymi aktmi Európskej únie, v rozpore so zásadami, princípmi alebo povinnosťami vyplývajúcimi z Výzvy, z usmernení, metodických pokynov Centrálného koordinačného orgánu, stanovísk a zistení Certifikačného orgánu, Orgánu auditu, Európskej Komisie alebo iných orgánov Európskej únie, ktoré sú pre Poskytovateľa záväzné t.j. v rozpore s ktorýmkoľvek z uvedených predpisov alebo dokumentov, a v dôsledku aplikácie ktorých sa vylučujú výdavky vyplývajúce z vykonaného verejného obstarávania z financovania, a to aj v prípade, ak nedôjde k preukázanému porušeniu Zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“), bez ohľadu na to, kedy bolo počas platnosti a účinnosti Zmluvy zistené, to znamená, že aj bez ohľadu na výsledok administratívnej kontroly verejného obstarávania vykonanej Poskytovateľom, je považované za podstatné porušenie Zmluvy a spôsobuje nasledovné právne následky:

- a) oprávňuje Poskytovateľa odstúpiť od Zmluvy pre jej podstatné porušenie podľa čl. 9 odsek 2 bod. 2.4. písm. d) VZP, alebo*
- b) oprávňuje Poskytovateľa vykonať finančnú opravu pri už poskytnutom NFP, alebo*
- c) oprávňuje Poskytovateľa preklasifikovať oprávnené výdavky Projektu, ktoré vznikli na základe takéhoto verejného obstarávania vcelku alebo z časti do neoprávnených výdavkov; v prípade uzatvorenia dodatku k existujúcej zmluve na dodávku tovarov, poskytnutie služieb alebo uskutočnenie stavebných prác medzi Prijímateľom a Dodávateľom Projektu sa ustanovenie týkajúce sa preklasifikovania oprávnených výdavkov na neoprávnené výdavky vzniknutých uzatvorením takéhoto dodatku použije obdobne (v prípade verejného obstarávania uskutočneného pred účinnosťou novely zákona o verejnom obstarávaní účinnej od 1.7.2013).“.*

Projektovú dokumentáciu pre rekonštrukciu kotolne zabezpečovala spoločnosť ALNICO s.r.o., Nám. Slobody 13, Michalovce a to na základe Zmluvy o dielo č. 2011-01 zo dňa 23.03.2011 v hodnote 4.680,- EUR s DPH. Palivo do zrekonštruovanej kotolne mala dodávať spoločnosť MMM Wood s.r.o. na základe Zmluvy o budúcej zmluvy zo dňa 03.10.2014. Prieskum trhu bol v rámci projektu „Rekonštrukcia uhoľnej kotolne na kotolňu na biomasu v obci Šumiac – obecný úrad“ v r. 2014 realizovaný na nasledovné doplnkové (sprievodné) služby: (i) projektový manažér a finančný manažér (na základe dohody o vykonaní práce), (ii) stavebný dozor, (iii) publicita.

Zistenia:

Zákazka „Rekonštrukcia uhoľnej kotolne na kotolňu na biomasu v obci Šumiac“ nebola obstarávaná niektorým z postupov verejného obstarávania podľa v tom čase platného zákona č. 25/2006 Z. z., o čom svedčí aj podozrivo krátky čas medzi zaslaním výzvy na predloženie ponuky (30.3.2011) a podpisom zmluvy o dielo zo strany FORMAT Prešov (13.4.2011), ako aj absencia základnej dokumentácie k verejnému obstarávaniu (súťažné podklady, cenové ponuky, zápisnica z vyhodnotenia ponúk) a záznamov na portáli ÚVO.

Upozornenie:

S ohľadom na skutočnosť, že projekt „Rekonštrukcia uhoľnej kotolne na kotolňu na biomasu v obci Šumiac – obecný úrad“ bol financovaný z prostriedkov EÚ formou nenávratného finančného príspevku (NFP), ktorý vo svojich pravidlách predpokladá transparentné verejné obstarávanie, existuje riziko tzv. finančnej opravy zo strany poskytovateľa NFP (MŽP SR) s hrozbou povinnosti vrátenia celého poskytnutého NFP. Toto riziko je časovo obmedzené na 5 rokov od ukončenia realizácie projektu, kedy bude musieť byť zo strany Obce Šumiac MŽP SR predložená posledná z každoročných Následných monitorovacích správ v zmysle čl. 3 ods. 4 VZP (súčasť Zmluvy o NFP).

Odporúčanie:

Realizovať všetky zákazky príslušným postupom podľa zákona o verejnom obstarávaní a v prípade potreby využiť v tomto smere služby odborne spôsobilej osoby.

7 Právny audit obstarania rekonštrukcie základnej školy

Išlo o podlimitnú zákazku s názvom „Rekonštrukcia budovy základnej školy v Šumiaci“, nakoľko jej predpokladaná hodnota bola nižšia ako 150.000 EUR v zmysle § 5 ods. 3 písm. f) zákona o verejnom obstarávaní (v znení k júnu 2017). Podľa zápisnice z vyhodnotenia predložených ponúk datovanej 4.7.2017 o 15.00h boli dňa 19.07.2017 (pozn. správne má byť zrejme 19.06.2017) vyzvané 3 firmy s požiadavkou na vyhotovenie cenovej ponuky. Doručené boli 3 cenové ponuky a to 1) SPEEDSTAR s.r.o., Rázusova 53, Brezno s cenou 61.559,78 EUR s DPH 2) Šajby s.r.o., Hlboká 10, Brezno s cenou 60.402,66 EUR s DPH a 3) BM – RENOS, Dušan Blahut, Hronská 45, Valaská s cenou 61.306,23 EUR. Úspešným uchádzačom sa stala spoločnosť Šajby s.r.o., s ktorou bola dňa 14.7.2017 aj uzavretá Zmluva o dielo. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle Obce Šumiac dňa 19.7.2017.

Dodatkom č. 1 uzavretým 19.9.2017 a zverejneným na webovom sídle Obce Šumiac dňa 9.10.2017 bol rozsah prác zmenený a došlo k navýšeniu ceny za dielo o 11.258,50 EUR. Hodnota tejto zmeny zmluvy teda predstavuje navýšenie o 18,64%, čo prekračuje rozsah tzv. malej zmeny podľa § 18 ods. 3 písm. a zákona o verejnom obstarávaní (tzn. 15% pre stavebné práce). Nie je však možné vylúčiť, že boli splnené zákonné podmienky buď tzv. doplnkových stavebných práv podľa § 18 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní alebo tzv. nepredvídanej zmeny zmluvy podľa § 18 ods. 1 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní, ktoré majú stanovený vyšší zákonný limit až do 50% hodnoty pôvodnej zmluvy podľa § 18 ods. 5 zákona o verejnom obstarávaní. Bližšie posúdenie v tomto smere z dostupných informácií nebolo možné.

Bolo zistené, že spisový materiál k tejto zákazke je nekompletný a obsahuje zásadné chyby. Predovšetkým úplne chýbajú dokumenty preukazujúce určenie predpokladanej hodnoty zákazky a samotná výzva na predloženie cenovej ponuky, čo sťažuje verifikovanie správnosti a zákonnosti postupu verejného obstarávateľa. Navyše, zápisnicu z vyhodnotenia predložených ponúk podpísal len PhDr. Marcel Pollák, predseda komisie, pričom ostatní dvaja členovia komisie, Ing. Dana Červienková a Lívia Károlyová nie sú na zápisnici podpísaní. Pokiaľ ide o obsahové porovnanie všetkých troch cenových ponúk, stojí za zmienku, že cenové ponuky dvoch neúspešných uchádzačov sa vzájomne líšili cenou len v rozdiel menšom ako 0,5%, avšak jednotlivé položky boli v oboch cenových ponukách značne odlišné. Ponuka úspešného uchádzača bola len o cca. 1,5% nižšia ako tieto, cenovo takmer rovnaké ponuky dvoch neúspešných uchádzačov.

Zistenia:

Spisový materiál k rekonštrukcii základnej školy je nekompletný (chýbajú dokumenty preukazujúce určenie predpokladanej hodnoty zákazky, ako aj výzva na predloženie cenovej ponuky) a obsahuje zásadné chyby, a to tak formálneho charakteru (chýbajúce podpisy všetkých členov komisie), ako aj vecného charakteru (podozrivo malé rozdiely, len okolo 1%, v cene uvedenej v cenových ponukách jednotlivých uchádzačov).

Upozornenie:

Verejný obstarávateľ je v dokumentácii k verejnému obstarávaniu povinný uchovávať aj informácie a podklady, na základe ktorých určili predpokladanú hodnotu zákazky (§ 6 ods. 18 zákona o verejnom obstarávaní). Verejný obstarávateľ je povinný zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania s dôrazom na preskúmateľnosť rozhodnutí prijatých vo všetkých fázach verejného obstarávania, bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Na tento účel eviduje kompletnú dokumentáciu, ktorú uchováva desať rokov (pozn. v r. 2017 to bolo len 5 rokov) odo dňa odoslania oznámenia o výsledku verejného obstarávania, ak osobitný predpis (pozn. napr. týkajúci sa eurofondov) neustanovuje inak; rovnopis zmluvy uchováva počas celej doby jej trvania (§ 24 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní). Verejný obstarávateľ vypracuje písomnú správu o každej zákazke, rámcovej dohode, koncesii, súťaži návrhov a o každom zriadení dynamického nákupného systému (§ 24 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní).

Odporúčanie:

Realizovať všetky zákazky príslušným postupom podľa zákona o verejnom obstarávaní a pri zmenách zmluvy rešpektovať obmedzenia uvedené v § 18 zákona o verejnom obstarávaní, ku každej zákazke riadne viesť kompletný spisový materiál a vypracovať k nej písomnú správu uchovávať všetku dokumentáciu k verejnému obstarávaniu po dobu 10 rokov; v prípade potreby využiť v tomto smere služby odborne spôsobilej osoby.

8 Právny audit obstarania rekonštrukcie materskej školy

Stavebné povolenie nadobudlo právoplatnosť dňa 29.9.2015 na realizáciu stavby „Obnova obalových konštrukcií materskej školy v obci Šumiac – zníženie energetickej náročnosti“. Na základe ilustrácie internetovej stránky <https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-dokumentov/detail/660771> sme identifikovali, že na realizáciu stavby bolo realizované verejné obstarávanie.

Výzva na realizáciu verejného obstarávania bola zverejnená dňa 30.12.2015. Predpokladaná hodnota predmetu zákazky bola 157.246,- EUR. Súťažné podklady si vyžiadalo 7 subjektov, ponuku nakoniec zaslali 3 subjekty. Z predložených dokumentov nebolo možné identifikovať jednotlivé ponuky, výšku ponúknutej ceny a ani víťazného uchádzača.

Na web stránke www.sumiac.sk a ani v predložených dokumentoch sme nenašli zmluvu na stavebné práce na realizáciu uvedenej zákazky; pozri časť 4 tejto Záverečnej správy).

Podľa informácií od starostky Obce Šumiac, zákazka „Obnova obalových konštrukcií materskej školy v obci Šumiac – zníženie energetickej náročnosti“ nakoniec nebola realizovaná, čo z dostupnej dokumentácie nijako nevyplývalo. Napriek tomu, že zákazka nebola realizovaná, primerane sa na ňu vzťahujú odporúčania uvedené vyššie v súvislosti s rekonštrukciou základnej školy, najmä pokiaľ ide o riadne vedenie spisu a uchovávanie dokumentácie k verejnému obstarávaniu.

9 Kameňolom – zmluvné vzťahy

Dňa 25.1.2018 bola uzavretá Zmluva o prenájme medzi spoločnosťou Obec Šumiac, Kameňolom Červená skala spol. s r.o. ako prenajímateľom a spoločnosťou JASPI s.r.o. ako nájomcom, ktorej predmetom je prenájom nehnuteľných a hnutelých vecí súvisiacich s kameňolom Červená skala a jeho prevádzkou a to na dobu určitú od 1.9.2018 do 31.8.2028 a za ročné nájomné 40.000,- EUR bez DPH + inflácia. Súhlas k prenájomu jednomyseľne udelilo obecné zastupiteľstvo Obce Šumiac uznesením č. 70/OZ/2017 zo dňa 14.12.2017⁸. Zmluva o prenájme bola zverejnená na webovom sídle Obce Šumiac dňa 31.1.2018.

Nájom stavieb a iných nehnuteľností patrí medzi výnimky, na ktoré sa zákon o verejnom obstarávaní nevzťahuje v zmysle § 1 ods. 2 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní. Proces prenechania nehnuteľného majetku obce do nájmu upravuje zákon o majetku obcí, ktorý štandardne vyžaduje konanie obchodnej verejnej súťaže (§ 9a ods. 1 a 9). Jedinou relevantnou výnimkou z povinnosti obce vykonať obchodnú verejnú súťaž, je nájom hodný osobitného zreteľa, o ktorom však obecné zastupiteľstvo musí rozhodnúť trojpäťtinovou väčšinou a pričom osobitný zreteľ musí byť zdôvodnený; zámer prenajať majetok týmto spôsobom je obec povinná zverejniť najmenej 15 dní pred schvaľovaním nájmu obecným zastupiteľstvom na svojej úradnej tabuli a na svojej internetovej stránke, ak ju má obec zriadenú, pričom tento zámer musí byť zverejnený počas celej tejto doby [§ 9a ods. 9 písm. c)]. V prípade, ak by neboli súčasne splnené všetky vyššie uvedené podmienky, tzn. (i) zdôvodnenie osobitného zreteľa, (ii) 3/5 väčšina poslancov a (iii) zverejnenie na úradnej tabuli obce a jej internetovej stránke, nezrealizovanie obchodnej verejnej súťaže predstavuje porušenie zákona o majetku obcí. S ohľadom na uznesenie obecného zastupiteľstva Obce Šumiac č. 70/OZ/2017 zo dňa 14.12.2017 možno zákonnú podmienku súhlasu 3/5 väčšiny poslancov považovať za splnenú. Z dostupných podkladov a informácií však nedokážeme posúdiť, či boli splnené aj zvyšné dve zákonné podmienky a to zdôvodnenie osobitného zreteľa a zverejnenie na úradnej tabuli obce a jej internetovej stránke. Odporúčame klientovi tieto dve okolnosti ešte preveriť.

⁸ Pozri <https://www.sumiac.sk/samosprava/uznesenia/>.

Dávame osobitne do pozornosti, že zmluvné strany si dohodli možnosť ukončenia Zmluvy o prenájme výpoveďou bez uvedenia dôvodu v dvojmesačnej výpovednej dobe [čl. II, bod 2.2 písm. c) Zmluvy o prenájme]. Ide o významné posilnenie postavenia Obce Šumiac, ktorá aj v súčasnosti môže efektívne rokovať s nájomcom o primeranom zvýšení nájomného pod hrozbou výpovede a následného vypísania obchodnej verejnej súťaže na nového nájomcu. Odporúčame sa podľa možností oboznámiť s obvyklými trhovými podmienkami nájomného za porovnateľné kameňolomy.

V Zmluve o prenájme je dohodnuté, že nájomca okrem nájomného mesačne platí aj preddavok na ostatné náklady (platby za elektrinu pre SSE, nájomné pre Lesy SR, š.p.) a to vo výške 4.500,- EUR bez DPH mesačne. Odporúčame v krátkodobom horizonte ponechať tento preddavkový režim, kedy má prenajímateľ kontrolu nad platbami tretím osobám (SSE a Lesy SR, š.p.), s ktorými je v zmluvnom vzťahu prenajímateľ, a nie nájomca. Nevylučujeme, že v prípade, ak sa Obec Šumiac rozhodne ponechať Zmluvu o prenájme v platnosti so súčasným nájomcom na celé predpokladané obdobie nájmu (do r. 2028) môže byť administratívne jednoduchšie preniesť uvedené platby na nájomcu, spolu so zmluvnými záväzkami k tretím osobám (SSE a Lesy SR, š.p.).

Preverili sme aj splnenie povinností nájomcu podľa zákona o RPVS [§ 2 ods. 1 písm. a) bod 2], pričom bolo zistené, že spoločnosť JASPI s.r.o. je partnerom verejného sektora a je zapísaná v RPVS⁹.

Zistenia:

Z dostupných podkladov a informácií nie je zrejmé, či pri prenechaní Kameňolomu Červená Skala do prenájmu spoločnosti JASPI s.r.o. boli splnené podmienky zákona o správe majetku obcí.

Bolo zistené, že zmluvné strany si dohodli možnosť ukončenia Zmluvy o prenájme výpoveďou bez uvedenia dôvodu v dvojmesačnej výpovednej dobe.

Bolo zistené, že spoločnosť JASPI s.r.o. je partnerom verejného sektora a je zapísaná v RPVS.

Upozornenie:

Kto inému spôsobí malú škodu tým, že poruší všeobecne záväzným právnym predpisom ustanovenú povinnosť alebo povinnosť uloženú právoplatným rozhodnutím súdu alebo vyplývajúcu zo zmluvy opatrovať alebo spravovať cudzí majetok, potrestá sa odňatím slobody až na dva roky (§ 237 ods. 1 Trestného zákona).

Kto z nedbanlivosti inému spôsobí značnú škodu tým, že poruší všeobecne záväzným právnym predpisom ustanovenú povinnosť alebo povinnosť uloženú právoplatným rozhodnutím súdu opatrovať alebo spravovať cudzí majetok, potrestá sa odňatím slobody až na dva roky (§ 238 Trestného zákona).

Priestupku sa dopustí ten, kto uzavrie zmluvu s partnerom verejného sektora podľa zákona o RPVS, ak partner verejného sektora nebol ku dňu uzavretia zmluvy zapísaný do registra partnerov verejného sektora. Za takýto priestupok je možné uložiť pokutu od 1.000,- EUR do 100.000,- EUR (§ 42b zákona o priestupkoch).

⁹ <https://rpvs.gov.sk/rpvs/Partner/Partner/Detail/4807>.

Odporúčanie:

Preveriť, či uznesenie obecného zastupiteľstva Obce Šumiac č. 70/OZ/2017 zo dňa 14.12.2017 obsahuje zdôvodnenie osobitného zreteľa a či bolo zámer uzavrieť zmluvu o prenájme kameňolomu zverejnený na úradnej tabuli obce a jej internetovej stránke.

Zvážiť začatie rokovaní s nájomcom o primeranom zvýšení nájomného pod hrozbou výpovede a následného vypísania obchodnej verejnej súťaže na prenájom kameňolomu a oboznámiť sa s obvyklými trhovými podmienkami nájomného za porovnateľné kameňolomy.

10 Právny audit obstarania rekonštrukcie polyfunkčného objektu

Na základe lustrácie internetovej stránky <https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-zakaziek/detail/406729> sme identifikovali, že na realizáciu stavebných prác v rámci podlimitnej zákazky s názvom „OBNOVA OBALOVÝCH KONŠTRUKCIÍ POLYFUNKČNÉHO OBJEKTU V OBCI ŠUMIAC - ZNÍŽENIE ENERGETICKEJ NÁROČNOSTI“ bolo realizované verejné obstarávanie prostredníctvom osoby odborne spôsobilej pre verejné obstarávanie INPRO POPRAD, s.r.o. (Ing. Žilínčika).

Výzva na predkladanie ponúk v rámci verejného obstarávania bola zverejnená vo Vestníku verejného obstarávania č. 58/2017 zo dňa 22.03.2017 značka : 3494 – WYP. Predpokladaná hodnota predmetu zákazky bola 210.281,39 EUR bez DPH. Ponuku zaslali 3 subjekty: (i) ADVIS, s.r.o., Maša 18, Revúca, (ii) PLEX s.r.o., Duklianska 38, Spišská Nová Ves a (iii) CASON CONSULTING a.s., Ul. SNP 11, Rimavská Sobota.

Dňa 28.06.2017 bola uzavretá Zmluva o dielo so spoločnosťou ADVIS, s.r.o., Maša 18, Revúca s cenou za dielo 207.955,07 EUR bez DPH. Časť zmluvy (časť A) je dostupná na [profile verejného obstarávateľa](#). Zvyšné časti B až G nie sú dostupné. Na web stránke www.sumiac.sk a ani v predložených dokumentoch sme nenašli zmluvu na stavebné práce na realizáciu uvedenej zákazky; pozri časť 4 tejto Záverečnej správy).

Podľa informácií od starostky Obce Šumiac, zákazka „OBNOVA OBALOVÝCH KONŠTRUKCIÍ POLYFUNKČNÉHO OBJEKTU V OBCI ŠUMIAC - ZNÍŽENIE ENERGETICKEJ NÁROČNOSTI“ nakoniec nebola realizovaná, čo z dostupnej dokumentácie nijako nevyplývalo. Samotná zmluva o dielo z 28.06.2017 obsahovala rozvázovacia podmienku v čl. V ods. 8 v tom zmysle, že ak do 1 roka od jej uzavretia Obec Šumiac nezíska na spolufinancovanie zákazky finančnú podporu z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Operačný program: Kvalita životného prostredia, zmluva zaniká.

11 Ochrana osobných údajov

Obec Šumiac ako prevádzkovateľ podľa GDPR určil zodpovednú osobu spoločnosť: osobnyudaj.sk s.r.o., Garbiarska 6, Košice (číslo osvedčenia Osobnyudaj.sk-2018-9081) a plní si svoje informačné povinnosti a niektoré iné povinnosti prostredníctvom internetovej stránky <https://www.osobnyudaj.sk/informovanie/00313866/sk/zakladne-informacie>. Možno odporučiť konzultácie sporných otázok v oblasti osobných údajov so zodpovednou osobou (P. Raniaková).

12 Správa daňovej agendy

Na úseku daňovej agendy sme zistili obrovské nedostatky pri evidencii, správe a vymáhaní daní, ktoré majú svoj pôvod ešte za úradovania predchádzajúceho starostu. Za obzvlášť závažné považujeme konanie, kedy zamestnankyňa obecného úradu [redacted] na príjmových dokladoch uvádzala ako zodpovednú osobu za príslušnú finančnú operáciu p. Jarmilu Gordanovú, ktorá preukázateľne v danom období nepracovala na obecnom úrade.

Bude potrebné prijať interné dokumenty na úrovni obce, ktoré upravia proces vyrubovania, vymáhania a celkovej správy daní a iných pohľadávok obce, určenie príslušných pracovníkov úradu obce, aby bolo možné uplatňovať zodpovednostné nároky. V prílohe správy prikladáme ako návrh Smernicu o postupe a spôsoboch vymáhania pohľadávok.

13 Iné

Evidencia spisov

V predložených spisoch je veľký neporiadok a v jednotlivých spisoch sa miešajú písomnosti rôznej povahy, spisy nie sú usporiadané chronologicky, absentuje obsah evidovaných dokumentov. V dôsledku toho nie je možné vykonať kontrolu úplnosti obsahu spisu, môže dochádzať k neoprávnenej a neodbornej manipulácii so spismi. Obec by mala plniť povinnosti v zmysle zák. č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach. Za týmto účelom by mala mať vypracovaný registratúrny poriadok a registratúrny plán a zabezpečiť jeho systematické a dôsledné dodržiavanie. V prílohe tejto správy prikladáme návrh Smernice o registratúrnom poriadku, ktorý sme stiahli zo stránky: <https://www.minv.sk/?sprava-registratury> a ktorý po prispôbení na pomery obecného úradu odporúčame prijať a dodržiavať.

RPVS

Pri každej zákazke nad 100.000 EUR bez DPH je potrebné preveriť, či je druhá zmluvná strana partnerom verejného sektora a či je registrovaná v RPVS. Ak by napriek tomu došlo k uzavretiu zmluvy so zmluvnou stranou, ktorá nie je registrovaná v RPVS, je možné od takejto zmluvy odstúpiť podľa zákona o RPVS.

Profil verejného obstarávateľa

Odporúčame aktualizovať údaje v profile verejného obstarávateľa Obce Šumiac na portáli ÚVO <https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-profilov/zakazky/4833>.

Vymedzenie zodpovednosti pracovníkov obecného úradu

Odporúčame v obecnom úrade bezodkladne prijať organizačnú štruktúru s jednoznačnými zodpovednosťami príslušných pracovníkov a zodpovedajúcimi pracovnými náplňami. Uvedené je nevyhnutné z hľadiska dodržiavania subordinácie, kontroly dodržiavania pracovných úloh, vyvodzovania zodpovednosti v prípade porušenia pracovnej disciplíny, vzniku škody, uplatňovania nárokov na náhradu škody príp. ukončenia pracovného pomeru.

14 Zhrnutie odporúčaní

Zabezpečiť dôsledné zverejňovanie povinne zverejňovaných zmlúv na webovom sídle Obce Šumiac a to bezodkladne po uzavretí každej zmluvy.

Realizovať všetky zákazky príslušným postupom podľa zákona o verejnom obstarávaní a pri zmenách zmluvy rešpektovať obmedzenia uvedené v § 18 zákona o verejnom obstarávaní, ku každej zákazke riadne viesť kompletný spisový materiál a vypracovať k nej písomnú správu uchovávať všetku dokumentáciu k verejnému obstarávaniu po dobu 10 rokov; v prípade potreby využiť v tomto smere služby odborne spôsobilej osoby.

Preveriť, či uznesenie obecného zastupiteľstva Obce Šumiac č. 70/OZ/2017 zo dňa 14.12.2017 obsahuje zdôvodnenie osobitného zreteľa a či bolo zámer uzavrieť zmluvu o prenájme kameňolomu zverejnený na úradnej tabuli obce a jej internetovej stránke.

Zvážiť začatie rokovaní s nájomcom o primeranom zvýšení nájomného pod hrozbou výpovede a následného vypísania obchodnej verejnej súťaže na prenájom kameňolomu a oboznámiť sa s obvyklými trhovými podmienkami nájomného za porovnateľné kameňolomy.

Pri každej zákazke nad 100.000 EUR bez DPH je potrebné preveriť, či je druhá zmluvná strana partnerom verejného sektora a či je registrovaná v RPVS. Ak by napriek tomu došlo k uzavretiu zmluvy so zmluvnou stranou, ktorá nie je registrovaná v RPVS, je možné od takejto zmluvy odstúpiť podľa zákona o RPVS.

Odporúčame aktualizovať údaje v profile verejného obstarávateľa Obce Šumiac na portáli ÚVO.

Odporúčame prijať smernicu upravujúcu postup pri správe daňovej agendy.

Odporúčame v obecnom úrade prijať organizačnú štruktúru s jednoznačne určenými zodpovednosťami príslušných pracovníkov a zodpovedajúcimi pracovnými náplňami.

Odporúčame zaviesť a dodržiavať Registratúrny poriadok a viesť pracovníkov Obecného úradu k precíznemu vedeniu príručnej registratúry (spisov a dokumentácie), v prípade potreby zaviesť školenia a kontrolovať dodržiavanie týchto administratívnych povinností.

Odporúčame písomne požiadať predchádzajúceho starostu, aby sa vyjadril k identifikovaným nedostatkom v procesoch verejného obstarávania a zverejňovania zmlúv.

Vypracoval: JUDr. Martin Bukovinský
JUDr. Tomáš Klinka


Bukovinský & Chlipala s.r.o.
JUDr. Martin Bukovinský, advokát, konateľ

Prílohy: Smernica o postupe a spôsoboch vymáhania pohľadávok
Smernica o registratúrnom poriadku
