

IČO	00696854
Právna forma	321 - rozpočtová organizácia
Typ kontroly	Tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami, vybrané oblasti verejného obstarávania v zmysle podnetu zo dňa 28.01.2020 a odstúpeného podnetu od Úradu pre verejné obstarávanie zo dňa 11.11.2020.

## Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

### D. ZHRNUTIE KONTROLNÝCH ZISTENÍ A ODPORÚČANIA

#### *verejné obstarávanie*

- *Zistenie*
    - B.0.0.1.** Neurčenie predpokladanej hodnoty zákazky.
  - *Predpis / zhodnotenie*

§ 6 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov: Predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty s cieľom ustanovenia postupu verejného obstarávania podľa finančných limitov. Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. článok 12 ods. 2 písm. a) Internej smernice č. 1/2019 VO Verejné obstarávanie podľa zákona 343/2015 Z. z.: Verejný obstarávateľ postupuje nasledovne: a) Určí sa PHZ na základe údajov o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky...
  - *Odporúčanie*

Pri určovaní predpokladanej hodnoty zákazky postupovať podľa príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a doplniť do internej smernice č. 1/2019 VO Verejné obstarávanie podľa zákona 343/2015 Z. z. vzory formulárov.
- 
- *Zistenie*
    - B.0.0.2.** Nemenovanie štatutára organizácie do komisie k tomu kompetentným orgánom.
  - *Predpis / zhodnotenie*

§ 4 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme: Právne úkony za zamestnávateľa voči zamestnancovi, ktorý je štatutárnym orgánom, robí orgán, ktorý ho vymenoval alebo zvolil. ... Ak je štatutárny orgán vymenovaný alebo zvolený kolektívnym

orgánom podľa osobitného predpisu,<sup>11)</sup> robí právne úkony jeho predseda alebo iná fyzická osoba týmto orgánom poverená.

článok II. ods. 2 Metodického usmernenia č. 2/2007 pre uzatváranie zmlúv, ktorými sa zakladajú pracovnoprávne a iné vzťahy so štatutárnymi orgánmi v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja.

- *Odporúčanie*  
Dôsledne rešpektovať oprávnenia orgánov kompetentných menovať štatutárny orgán do komisií.

---

- *Zistenie*

**B.0.0.3.** Nesprávny postup pri prieskume trhu a následnom postupe pri stanovení výzvy na predkladanie cenovej ponuky a jej vyhodnotení.

- *Predpis / zhodnotenie*

§ 44 ods. 1 (Kritériá na vyhodnotenie ponúk) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov: Verejný obstarávateľ a obstarávateľ vyhodnocujú ponuky na základe objektívnych kritérií na vyhodnotenie ponúk, ktoré súvisia s predmetom zákazky, s cieľom určiť ekonomicky najvýhodnejšiu ponuku.

- *Odporúčanie*

Dodržiavať postup pri prieskume trhu a následnom postupe pri stanovení výzvy na predkladanie cenovej ponuky a jej vyhodnotení.

---

*hospodárenie s verejnými prostriedkami a majetkom, personálna oblasť*

- *Zistenie*

**C.0.0.1.** Nespracovanie návrhov odmien v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- *Predpis / zhodnotenie*

§ 20 ods. 3 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov: Návrh na poskytnutie odmeny zamestnancovi podľa odseku 1 vrátane jej výšky písomne odôvodní príslušný vedúci zamestnanec.

- *Odporúčanie*

Pri spracovávaní návrhov odmien postupovať v súlade so znením zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

---

- *Zistenie*

**C.0.0.2.** Nevystavovanie príkazu – žiadanky na prepravu pred každou jazdou služobným motorovým vozidlom vykonanou štatutárom.

- *Predpis / zhodnotenie*

Štatutár kontrolovaného subjektu nemal pred každou jazdou služobným motorovým vozidlom vystavený príkaz – žiadanku na prepravu.

Smernica o autoprevádzke

Článok II. Používanie služobného motorového vozidla

4. Objednávku služobného motorového vozidla vybavuje a zabezpečuje vedúci ÚTP, ktorý je zodpovedný za autodopravu. Vodič bez príkazu – žiadanky na prepravu nesmie vykonať jazdu.

- *Odporúčanie*

Pred každou jazdou služobným motorovým vozidlom vykonanou štatutárom vystavovať príkaz – žiadanku na prepravu.

- 
- *Zistenie*  
**C.0.0.3.** Parkovanie služobným motorovým vozidlom štatutárom v mieste svojho trvalého bydliska bez písomného súhlasu predsedu KSK.
  - *Predpis / kvalifikácia*  
Štatutár kontrolovaného subjektu parkoval služobné motorové vozidlo v mieste svojho trvalého bydliska bez súhlasu predsedu KSK.  
§ 4 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov.  
Právne úkony za zamestnávateľa voči zamestnancovi, ktorý je štatutárnym orgánom, robí orgán, ktorý ho vymenoval alebo zvolil.  
*Odporúčanie*  
Parkovať služobné motorové vozidlo v mieste trvalého bydliska štatutára len s písomným súhlasom predsedu KSK.

- 
- *Zistenie*  
**C.0.0.4.** Nesprávne vykazovanie vzdialenosti trás vykonaných služobných ciest v záznamoch o prevádzke motorového vozidla.
  - *Predpis / kvalifikácia*  
Štatutár kontrolovaného subjektu nesprávne vykazoval vzdialenosti trás vykonaných služobných ciest v záznamoch o prevádzke motorového vozidla.  
§ 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.  
Účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov. Účtovníctvo je preukázateľné, ak všetky účtovné záznamy sú preukázateľné a účtovná jednotka vykonala inventarizáciu.  
§ 32 ods. 1 zákona o účtovníctve v platnom znení.  
Na účely tohto zákona sa za preukázateľný účtovný záznam považuje iba účtovný záznam,  
a) ktorého obsah priamo dokazuje skutočnosť,  
b) ktorého obsah dokazuje skutočnosť nepriamo obsahom iných preukázateľných záznamov,  
c) prenesený spôsobom podľa § 33, ak spĺňa požiadavky podľa písmena a) alebo písmena b).
  - *Odporúčanie*  
Do záznamov o prevádzke služobného motorového vozidla správne uvádzať vzdialenosti trás vykonaných služobných ciest.