

IČO	35541016
Právna forma	803 – Samosprávny kraj (úrad samosprávneho kraja)
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na vybrané oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami, vybrané oblasti pracovnoprávných vzťahov, vybrané oblasti verejného obstarávania a poskytovanie informácií, ktorej cieľom je preveriť a zhodnotiť dodržiavanie právnych predpisov, riadneho finančného hospodárenia a navrhnúť opatrenia alebo odporúčania na nápravu nedostatkov, odstránenie príčin ich vzniku a na zlepšenie činností, ktoré sú predmetom kontroly

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

vybrané oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami a dodržiavanie pracovnoprávných predpisov v súvislosti s výplatom motivačných ohodnotení zamestnancom

- *Zistenie*
B.0.0.1. Neposkytnutie motivačného ohodnotenia zamestnancom vyplývajúceho z Kolektívnej zmluvy.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Pri obvyklom každoročnom polročnom intervale hodnotení zamestnancov zamestnávateľ v máji 2018 neposkytol 35 zamestnancom motivačné ohodnotenie za splnenie stanovených úloh podľa Článku 19 Kolektívnej zmluvy zamestnancov Košického samosprávneho kraja v znení dodatku č. 2.
Článok 19 Kolektívnej zmluvy zamestnancov Košického samosprávneho kraja v platnom znení.
Zmluvná mzda sa k 1.1.2018 zvýši o 4,8 % zo zmluvnej mzdy zamestnanca. Zamestnávateľ poskytne zamestnancovi motivačné ohodnotenie za splnenie stanovených úloh dvakrát ročne.
 - *Odporúčanie*
Poskytovať zamestnancom motivačné ohodnotenie za splnenie stanovených úloh podľa platnej Kolektívnej zmluvy zamestnancov Košického samosprávneho kraja, a to obvyklým spôsobom dvakrát ročne.
-
- *Zistenie*
B.0.0.2. Neoverenie každej finančnej operácie alebo jej časti základnou finančnou kontrolou zodpovedným zamestnancom.
Podpisový záznam zodpovedného zamestnanca za verejné obstarávanie na kontrolnom liste vo veci overenia súladu s predpismi pre verejné obstarávanie a výroku o možnosti pokračovania vo finančnej operácii sa nestotožňuje s jeho vlastným podpisovým vzorom, ktorý tvorí prílohu k smernici KSK č. 5/2009 o obehu účtovných dokladov v znení zmien a doplnkov.

Základná finančná kontrola nebola vykonaná pri:

- verejnom obstarávaní u vybraných zákaziek na poskytnutie služby (Služby – IT AUDIT, Služby – GDPR, Právne služby, Výkon podpornej energetickej služby): na kontrolnom liste chýbalo overenie súladu postupu zadávania zákazky s príslušnými predpismi upravujúcimi verejné obstarávanie a overenie súladu finančnej operácie s právnymi predpismi upravujúcimi verejné obstarávanie,

- rozpočte u zákazky (Verejné obstarávanie, Výkon podpornej energetickej služby): neodsúhlasenie finančnej operácie zodpovedným vedúcim zamestnancom, či na pripravovanú finančnú operáciu sú vyčlenené prostriedky v rozpočte.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia.

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

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

§ 5 ods. 1 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti, len ak je v súlade s § 6 ods. 4.

Metodické usmernenie MF SR č. MF/010871/2016 – 1411 k finančnej kontrole.

Súčasťou odsúhlasenia každej finančnej operácie je vyjadrenie súhlasu s danou finančnou operáciou a záväzné vyjadrenie vôle zamestnanca (jeho súhlasu) formou vlastnoručného podpisu. Skutočnosť, že finančná operácia je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole a audite vyplýva z uvedenia mena, priezviska, podpisu a vyjadrenia zodpovedného zamestnanca. V rámci základnej finančnej kontroly je pre finančnú operáciu alebo jej časť podstatné, že ak sa zistí nesúlad so skutočnosťami v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole, ktoré sú pre danú operáciu podstatné, finančná operácia sa nevykoná, jej vykonanie sa zastaví, prípadne začne proces vymáhania.

vybrané zákazky na poskytovanie služieb

▪ *Zistenie*

C.0.0.1. Realizácia zákazky s nízkou hodnotou s názvom „výkon podpornej energetickej služby – II. etapa“ prostredníctvom iného organizačného útvaru ako referátu pre verejné obstarávanie bez predchádzajúceho súhlasu riaditeľa ÚKSK.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

čl. 4 ods. 2 smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov

Postup zadávania zákaziek podľa tohto článku sa realizuje prostredníctvom referátu pre verejné obstarávanie, a to na základe požiadavky od príslušného organizačného útvaru (ďalej len „predkladateľ požiadavky“).

čl. 18 ods. 2 smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov

Postup zadávania zákaziek podľa tejto smernice môže byť na základe súhlasu riaditeľa ÚKSK vykonaný aj prostredníctvom iného organizačného útvaru. V takom prípade postupuje zamestnanec poverený vykonaním verejného obstarávania podľa tejto smernice.

▪ *Zistenie*

C.0.0.2.

Nedodržanie princípu nediskriminácie hospodárskych subjektov vo verejnom obstarávaní pri zadávaní zákazky „protikorupčný audit Úradu KSK“ tým, že kontrolovaný subjekt prijal jedinú doručенú cenovú ponuku ako úspešnú od uchádzača, ktorý v čase podávania cenovej ponuky nemal jasno v rozsahu a predmete zákazky, nakoľko ako jediný a úspešný uchádzač až po vyhodnotení verejného obstarávania žiadal vysvetlenie rozsahu predmetu zákazky. Kontrolovaný subjekt teda nedostatočne (neúplne a nejednoznačne) opísal predmet zákazky, nakoľko úspešný uchádzač pre účely plnenia predmetu zákazky vyžadoval ešte vysvetlenie po vyhodnotení verejného obstarávania.

Dodržiavanie princíпов VO pri oslovení 3 uchádzačov (zaslanie výzvy 3 uchádzačom, ktorých výber je na subjektívnom rozhodnutí zamestnanca KSK vykonávajúceho prieskum trhu) a vyhodnocovaním len 1 predloženej ponuky je potrebné vnímať v súvislosti s dodatkom k smernici KSK o verejnom obstarávaní, ktorým bola zrušená povinnosť zverejňovať výzvy na predkladanie ponúk na web stránke úradu KSK s účinnosťou od 13.04.2018, teda zrušila sa možnosť uchádzať sa o zákazku aj iným, než trom osloveným uchádzačom.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 10 ods. 2 a 3 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Verejný obstarávateľ musí dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti. Podľa ods. 3 príprava a zadávanie zákaziek, koncesií a súťaže návrhov sa nesmú realizovať so zámerom nedovoleného uplatnenia výnimky z tohto zákona alebo narušenia hospodárskej súťaže bezdôvodným zvýhodnením alebo znevýhodnením určitých hospodárskych subjektov.

▪ *Odporúčanie*

Prehodnotiť súčasnú platnú úpravu znenia čl. 6 ods. 1 internej smernice o verejnom obstarávaní účinnej od 13.04.2018 jej aktualizáciou s cieľom zvýšenia možnosti širšej účasti viacerých subjektov na hospodárskej súťaži a zamedzenia diskriminácie hospodárskych subjektov vo verejnom obstarávaní.

Opätovne zaviesť povinnosť zverejňovať výzvy na predkladanie ponúk k zákazkám podľa čl. 4 Smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní na webovom sídle KSK.

Do budúcnosti neprijímať také opatrenia, ktoré by mohli viesť k zúženiu počtu hospodárskych subjektov, ktoré majú možnosť sa o zámere verejného obstarávateľa zadať zákazku dozvedieť, ale práve naopak, vytvoriť objektívne rovnocenné podmienky pre získanie informácií o zámeroch verejného obstarávateľa a zákazky zadať.

▪ *Zistenie*

C.0.0.3. Predloženie neúplnej, resp. nesúladnej požiadavky pri zákazkách s nízkou hodnotou s názvom „právne služby“, „audit IT prostredia KSK“ a „komplexná poradenská činnosť vo verejnom obstarávaní“ predkladateľom požiadavky na referát pre verejné obstarávanie, nepožiadanie o doplnenie neúplnej požiadavky, resp. odstránenia nesúladu referátom pre verejné obstarávanie, ale pokračovanie v procese verejného obstarávania.

Predpis / kvalifikácia

Čl. 4 ods. 2 a 3 písm. d) a e) smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov.

Postup zadávania zákaziek podľa tohto článku sa realizuje prostredníctvom referátu pre verejné obstarávanie, a to na základe požiadavky od príslušného organizačného útvaru (ďalej len „predkladateľ požiadavky“). Požiadavka musí byť vypracovaná a predložená prostredníctvom formulára, vzor ktorého je upravený v metodickom pokyne vydanom podľa čl. 18 ods. 4 tejto smernice. Požiadavka alebo jej prílohy musia minimálne obsahovať okrem iného aj odôvodnenie bežnej nedostupnosti na trhu predmetu zákazky a vyjadrenie predkladateľa, či sa zúčastní vyhodnotenia predložených ponúk.

Čl. 4 ods. 9 smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov.

V prípade, ak požiadavka na vykonanie verejného obstarávania nebude obsahovať opis ďalšie informácie podľa ods. 3 tohto článku, referát pre verejné obstarávanie požiadava predkladateľa požiadavky o jej doplnenie alebo o poskytnutie ďalších informácií a odôvodnení nevyhnutných pre zabezpečenie obstarania predmetu zákazky. Do predloženia požadovaných dokladov v podobe súladnej so zákonom o verejnom obstarávaní a touto smernicou nemožno pokračovať v procese verejného obstarávania.

Bod 3. Metodického pokynu vydaného v zmysle Smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní.

V prípade, že medzi listinnou a elektronickou verziou alebo verziou vo FBS (IS Fabasoft) bude zistený nesúlad, predkladateľ požiadavky bude vyzvaný na odstránenie nesúladu v dokumentácii a požiadavka nebude považovaná za kompletnú v zmysle Smernice.

▪ *Zistenie*

C.0.0.4. Neprijatie vlastných pravidiel, resp. opatrení k predchádzaniu konfliktu záujmov počas celého procesu verejného obstarávania.

▪ *Predpis / zhodnotenie*

Nezabezpečenie vylúčenia (neprítomnosti) konfliktu záujmov zainteresovanej osoby s rozhodovacími právomocami verejného obstarávateľa bez toho, aby sa nevyhnutne táto osoba podieľala na príprave alebo realizácii verejného obstarávania a neexistencia stanovenia pravidiel (systému) na predchádzanie konfliktu záujmov na vlastné podmienky.

§ 23 ods. 1, 2 a 3 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení.

(1) Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní zabezpečiť, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.

(2) Konflikt záujmov zahŕňa najmä situáciu, ak zainteresovaná osoba, ktorá môže ovplyvniť výsledok alebo priebeh verejného obstarávania, má priamy alebo nepriamy finančný záujem, ekonomický záujem alebo iný osobný záujem, ktorý možno považovať za ohrozenie jej neustrannosti a nezávislosti v súvislosti s verejným obstarávaním.

(3) Zainteresovanou osobou je najmä

a) zamestnanec verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa, ktorý sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo iná osoba, ktorá poskytuje verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi podpornú činnosť vo verejnom obstarávaní a ktorá sa podieľa na príprave alebo realizácii verejného obstarávania alebo

b) osoba s rozhodovacími právomocami verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa, ktorá môže ovplyvniť výsledok verejného obstarávania bez toho, aby sa nevyhnutne podieľala na jeho príprave alebo realizácii.

Konflikt záujmov zahŕňa každú situáciu, keď osoby na strane verejného obstarávateľa, obstarávateľa alebo osoby podľa § 8 ZVO, alebo poskytovateľa obstarávacích služieb konajúceho v mene obstarávateľa, ktorí sú zapojení do vykonávania postupu obstarávania

alebo môžu ovplyvniť výsledok tohto postupu aj bez nutnosti ich zapojenia (ďalej len „zainteresované osoby“), majú priamo alebo nepriamo finančný, ekonomický alebo iný osobný záujem, ktorý možno vnímať ako ohrozenie ich nestrannosti a nezávislosti v súvislosti s daným postupom VO.

Verejný obstarávateľ je povinný zabezpečiť, aby pri výbere dodávateľa/zhotoviteľa bola dodržaná neprítomnosť konfliktu záujmov a boli rešpektované pravidlá čestnej hospodárskej súťaže a zákazu protiprávneho konania v zmysle § 10, ods. 3 ZVO, ktoré je povinný uplatňovať počas celého procesu VO.

- *Odporúčanie*

Prijať také primerané a účinné opatrenia k predchádzaniu konfliktu záujmov, ktoré zmapujú procesy súvisiace s prípravou a realizáciou VO, identifikujú všetky zainteresované osoby, zhodnotia možný konflikt záujmov a následne pri identifikácii konfliktu záujmov uskutočnia nápravu na požadovaný stav (Výkladové stanovisko Úradu pre verejné obstarávanie č. 2/2016 zo dňa 15.04.2016).

- *Zistenie*

C.0.0.5. Nesprávny postup pri zadávaní podlimitnej zákazky – rozdelenie zákazky.

Určenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej „PHZ“) samostatne pre každú z častí zákazky a uskutočnenie dvoch samostatných verejných obstarávaní na zákazky s nízkou hodnotou (audit IT prostredia KSK - predpokladaná hodnota zákazky vo výške 49 333,33 eur bez DPH, implementácia GDPR - predpokladaná hodnota zákazky vo výške 48 850 eur bez DPH). Súhrnná predpokladaná hodnota zákazky bola 98 183,33 eur (49 333,33 + 48 850), teda vyššia ako finančný limit pre zadávanie podlimitných zákaziek nie bežne dostupných na trhu (50 000 eur bez DPH).

- *Predpis / kvalifikácia*

§ 10 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona.

§ 6 ods. 16 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení.

Zákazku nemožno rozdeliť ani zvoliť spôsob určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančné limity podľa tohto zákona.

- *Zistenie*

C.0.0.6. Dohodnutie neprimeraného obmedzenia zodpovednosti za škodu v rámcovej dohode uzatvorenej so spoločnosťou Ultima Ratio, s. r. o.

- *Predpis / zhodnotenie*

Uzatvorenie rámcovej dohody so spoločnosťou Ultima Ratio, s. r. o., ktorej predmetom bolo poskytnutie odborných poradenských služieb vo verejnom obstarávaní, pričom dohodol také podmienky zodpovednosti za škodu, ktoré nezodpovedajú prípadným sankciám hroziacim v zmysle ZVO za porušenie povinností v súvislosti so zadávaním zákaziek. Zodpovednosť poskytovateľa služieb bola obmedzená do hodnoty zmluvy, teda do výšky 58 320 eur s DPH. V dohode boli dojednané poradenské služby k nadlimitným zákazkám na stavebné práce. Vzhľadom k minimálnej hodnote nadlimitnej zákazky, ktorej predmetom sú stavebné práce v prípade uloženia pokuty v súvislosti so zadávaním takejto zákazky, by výška sankcie mohla byť minimálne 110 960 eur (2% z ceny zmluvy, ktorej predmetom sú stavebné práce s hodnotou minimálne 5 548 000 eur bez DPH). V takomto prípade by poskytovateľ zodpovedal za škodu len do výšky 52,5% zo sumy pokuty.

- *Odporúčanie*

Pri príprave zmlúv dbať na primeranosť podmienok zodpovednosti za kvalitu predmetu plnenia aj vo vzťahu k zodpovednosti za výšku škody spôsobenú poskytovateľom.

▪ *Zistenie*

C.0.0.7. Nestanovenie predpokladanej hodnoty zákazky v súlade s § 6 ods. 10 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní pri zákazke „komplexná poradenská činnosť vo verejnom obstarávaní“.

Nestanovenie predpokladanej hodnoty zákazky ako maximálnej predpokladanej hodnoty všetkých zákaziek, ktoré sa predpokladali počas platnosti rámcovej dohody, ale určenie predpokladanej hodnoty arbitrárne ako výšky finančného limitu stanoveného zákonom o verejnom obstarávaní pre zákazky s nízkou hodnotou nie bežne dostupné na trhu, ktorých predmetom je poskytnutie služieb.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 6 ods. 10 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Predpokladaná hodnota rámcovej dohody alebo dynamického nákupného systému sa určí ako maximálna predpokladaná hodnota všetkých zákaziek, ktoré sa predpokladajú počas platnosti rámcovej dohody alebo počas trvania dynamického nákupného systému.

▪ *Zistenie*

C.0.0.8. Nestanovenie predpokladanej hodnoty zákazky v súlade s § 6 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní pri zákazke na poskytnutie komplexných právnych služieb.

Nestanovenie predpokladanej hodnoty zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky a ani na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaním plnením alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom, ale len arbitrárne ako sumu finančných prostriedkov vyčlenených z rozpočtu KSK na obstaranie predmetu zákazky.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 6 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Verejný obstarávateľ a obstarávateľ určia predpokladanú hodnotu zákazky na základe údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Ak nemá verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ údaje podľa druhej vety k dispozícii, určí predpokladanú hodnotu na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením alebo na základe údajov získaných iným vhodným spôsobom.

▪ *Zistenie*

C.0.0.9. Nedodržanie princípu transparentnosti vo verejnom obstarávaní pri zákazkách s nízkou hodnotou s názvom „právne služby“, „komplexné právne služby“, „komplexné poradenské služby vo verejnom obstarávaní“, „audit IT prostredia KSK“, „protikorupčný audit“ a „výkon podpornej energetickej služby – II.etapa“.

Nezabezpečenie prehľadnosti, preskúmateľnosti a predvídateľnosti postupu zadávania zákazky verejným obstarávateľom v dôsledku najmä:

- dodatočného evidovania niektorých dokumentov z verejného obstarávania ku kontrolovaným zákazkám v IS Fabasoft nezodpovedajúcim v ich obsahu deklarovanému času vyhotovenia, v dôsledku ktorého nebolo možné presne overiť, v akom čase skutočne vznikli, resp. boli odoslané/doručené, a či zodpovedali požiadavkám vnútorných predpisov na ich obsah.
- neuchovávanía podkladov na základe ktorých bola určená predpokladaná hodnota zákazky.

- svojvoľné nedodržovanie postupov pre zadávanie zákaziek stanovených internými predpismi.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.
Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.
Účelom princípu transparentnosti je zabezpečiť, aby proces verejného obstarávania prebiehal prehľadným, predvídateľným a preskúmateľným spôsobom. Naplnenie princípu transparentnosti o. i. vyžaduje, aby bol každý úkon verejného obstarávateľa v procese zadávania zákazky riadne zadokumentovaný a prehľadný, a to tak, aby bolo možné v každej fáze, teda aj po ukončení procesu verejného obstarávania, preskúmať každý úkon súvisiaci so zadávaním zákazky.
-
- *Zistenie*
C.0.0.10. Neevidovanie všetkých dokladov z verejného obstarávania pri zákazkách s nízkou hodnotou v IS FABASOFT. Ide o zákazku s názvom: „výkon podpornej energetickej služby – II.etapa“ v IS FABASOFT – neevidované výzvy adresované uchádzačom dňa 09.10.2017 a cenové ponuky uchádzačov doručené – od Soft a Control Technology, s.r.o. Košice dňa 16.10.2017 a od Energodata, s.r.o. Košice 17.10.2017 – spis č. 1114/2018/RE. Rovnako neevidovanie v spise k zákazke na poskytnutie služieb – audit IT prostredia KSK, k zákazke na poskytnutie služieb – komplexné právne služby a k zákazke na poskytnutie služieb – komplexná poradenská činnosť vo verejnom obstarávaní doručené cenové ponuky uchádzačov. Zaevidované boli len obálky, v ktorých boli ponuky doručené. Zamestnanec poverený realizáciou verejného obstarávania však po otvorení obálok samotné cenové ponuky v registratúre Úradu KSK nezaevidoval. Cenové ponuky boli súčasťou spisu v písomnej podobe.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 117 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.
Verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich päť rokov od uzavretia zmluvy; [§ 24](#) sa nepoužije.

zverejňovanie informácií

- *Zistenie*
D.0.0.1. Nezverejnenie zmluvy o dielo č. 03596/2018/PO-21983 zo dňa 09.07.2018 s Transparency International Slovensko, Bratislava bezodkladne po uzavretí zmluvy, ale až dňa 23.07.2018 (14 dní po uzatvorení zmluvy) a zmluvy o dielo č. 04346/2018/PO-24246 zo dňa 19.06.2018 s KPMG Slovensko Advisory, k. s., Bratislava až 24.07.2018 (35 dní po uzatvorení zmluvy).
- *Predpis / kvalifikácia*
§ 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií).
Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.

-
- *Zistenie*

D.0.0.2. Nezverejnenie údajov o vyhotovených faktúrach - údaj identifikujúci povinne zverejňovanú zmluvu v prípade faktúr, ktoré s takouto zmluvou súvisia.

▪ *Predpis / kvalifikácia*

§ 5b ods. 1 písm. b) bod 4 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:

o faktúre za tovary, služby a práce

4. identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou.

E. OPATRENIA NA NÁPRAVU ZISTENÝCH NEDOSTATKOV A NA ODSTRÁNENIE PRÍČIN ICH VZNIKU

1. Overiť základnou finančnou kontrolou vždy každú finančnú operáciu alebo jej časť, a to po celý čas, od jej prípravy až po jej ukončenie a splnenie všetkých cieľov.
2. Postup zadávania zákaziek podľa článku 4 smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov realizovať prostredníctvom oddelenia (referátu) pre verejné obstarávanie, resp. prostredníctvom iného organizačného útvaru na základe včasne uplatnenej a schválenej výnimky odsúhlasenej riaditeľom úradu KSK.
3. Pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou dodržať princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov vo verejnom obstarávaní umožnením účasti čo najväčšiemu počtu uchádzačov, napr. zverejnením výziev o zadaní týchto zákaziek na webovom sídle verejného obstarávateľa a tento postup zverejňovania opätovne zapracovať do internej smernice o verejnom obstarávaní minimálne v rozsahu platnom do 12.04.2018.
4. V postupe zadávania zákaziek podľa článku 4 smernice KSK č. 1/2017 o verejnom obstarávaní v znení jej dodatkov pokračovať až po obdržaní úplnej a súladnej požiadavky od prekladateľa, resp. po jej doplnení v rozsahu podľa smernice.
5. Pri zadávaní podlimitných zákaziek postupovať v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní tak, aby nedošlo k rozdeleniu zákazky a ani zvoleniu spôsobu určenia jej predpokladanej hodnoty s cieľom znížiť predpokladanú hodnotu pod finančné limity podľa tohto zákona.
6. Určovať PHZ rámcovej dohody ako maximálnu predpokladanú hodnotu všetkých zákaziek, pričom pri určovaní predpokladanej hodnoty zákaziek, ktoré sa počas platnosti rámcovej dohody plánujú zadať, vychádzať z údajov a informácií o týchto zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky, resp. z údajov získaných prieskumom trhu alebo iným vhodným spôsobom.
7. Pri určovaní PHZ vychádzať vždy z údajov a informácií o zákazkách na rovnaký alebo porovnateľný predmet alebo z údajov získaných prieskumom trhu alebo iným vhodným spôsobom a uchovávať podklady preukazujúce spôsob určenia PHZ v dokumentácii k verejnému obstarávaniu. Zabezpečiť prostredníctvom príslušných vedúcich zamestnancov plnenie týchto povinností.
8. Evidovať dokumentáciu z verejného obstarávania takým spôsobom, aby jej evidovanie zachytávalo skutočnú chronológiu krokov verejného obstarávania a to tak, aby bolo bez pochybností zrejmé, kedy bola dokumentácia skutočne vyhotovená/doručená, čo bolo jej obsahom a že úkon, ktorý dokumentuje, bol uskutočnený v správnom čase a správnym spôsobom (podľa ZVO a interných predpisov). Uchovávať podklady, na základe ktorých bola PHZ určená (uchovávanie katalógov, letákov, vytlačených fotokópií web stránok s cenami tovarov, služieb alebo stavebných prác), a evidovať ich

ako súčasť spisovej dokumentácie k zákazkám. Rešpektovať postup a nastavenia interných predpisov KSK pre oblasť verejného obstarávania, neobchádzať tieto nastavenia, najmä zabezpečiť, aby bola požiadavka na vykonanie verejného obstarávania predložená kompletná, v zmysle týchto interných predpisov a v čase, kedy podľa ich nastavenia predložená byť má.

9. Evidovať všetky doklady a dokumenty z verejného obstarávania pri zákazkách s nízkou hodnotou v IS FABASOFT včítane zaslaných výziev a prijatých cenových ponúk.
10. Zverejňovať bezodkladne všetky uzatvorené zmluvy na web stránke KSK.
11. O faktúrach zverejňovať aj údaj identifikujúci povinne zverejňovanú zmluvu, ak ide o faktúry, ktoré s takouto zmluvou súvisia. Zabezpečiť doplnenie údajov identifikujúceho povinne zverejňovanú zmluvu pri faktúrach uvedených v zistení D.0.0.2.