

**Technické služby mesta**

Námestovo

PhDr. Martin Miklušičák

riaditeľ

**Miestneho priemyslu 560****029 01 Námestovo**

<b>Váš list číslo / zo dňa</b>	<b>Naše číslo</b>	<b>Vybavuje / Kontakt</b>	<b>Bratislava</b>
10/2025	04038/2025/OK/06332	Mgr. Svitlana Dlabajová	01.04.2025
25.02.2025		dlabajova@envirofond.sk	

**Vec****Žiadosť o vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania - odpoveď**

V zmysle článku IV. bod 3. Zmluvy č. 240725 08U03 o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie (ďalej len „zmluva“) uzatvorená podľa § 9 ods. 7 zákona č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ste nás požiadali o finančnú kontrolu verejného obstarávania na nižšie uvedený predmet zákazky.

<b>Verejný obstarávateľ</b>	Technické služby mesta Námestovo
<b>Sídlo</b>	Miestneho priemyslu 560, 029 01 Námestovo, IČO: 30 222 281
<b>Názov projektu</b>	Nákup bagra a príslušenstva
<b>Kód projektu / číslo zmluvy o poskytnutí podpory formou dotácie</b>	240725 08U03
<b>Názov zákazky</b>	Nákup bagra a príslušenstva
<b>Typ kontroly</b>	kontrola po podpise Kúpno - predajnej zmluvy č. 017/2025-Ra s úspešným uchádzačom (štandardná ex-post kontrola verejného obstarávania)
<b>Predpokladaná hodnota zákazky bez DPH</b>	31 102,00 EUR bez DPH
<b>Druh postupu</b>	Výnimka zo zákona v zmysle § 1 ods. 14 ZVO

Environmentálny fond – Odbor kontroly (ďalej len „EF“) vykonal administratívnu finančnú kontrolu po podpise Kúpnej zmluvy (ďalej len „verejného obstarávania“) vo vzťahu k vyššie uvedenej zákazke. Závěry z kontroly verejného obstarávania sú uvedené v Správe z kontroly, ktorá je prílohou tohto listu.

Administratívna finančná kontrola verejného obstarávania je skončená dňom zaslania Správy z administratívnej finančnej kontroly kontrolovanej osobe (napr. príjemcovi dotácie).

Činnosťou EF nie je dotknutá výlučná a konečná zodpovednosť príjemcu ako verejného obstarávateľa, obstarávateľa alebo osoby podľa § 8 zákona o verejnom obstarávaní za vykonanie verejného obstarávania pri dodržaní všeobecne záväzných právnych predpisov SR a EÚ, základných princípov obstarávania a zmluvy.

S pozdravom



Mgr. et Mgr. Pavol Šmondrk, PhD.  
riaditeľ Odboru kontroly

Príloha

- Správa z kontroly zo dňa 01.04.2025

Na vedomie:

- Príslušný projektový manažér OEP (EF)





## Správa z kontroly

v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov  
(ďalej len „zákon o finančnej kontrole“)

### Identifikačné údaje

**Účel dotácie/projekt:**

Nákup bagra a príslušenstva

**Výška poskytnutej dotácie:**

14 850 EUR

**Rozhodnutie ministra životného prostredia Slovenskej republiky:**

č.: 78438/2024 zo dňa 4.12.2024

**Číslo Zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu a dátum jej uzavretia:**

Číslo zmluvy: 240725 08U03

Dátum uzavretia: 17.12.2024

**Kód projektu:**

240725

<b>Identifikácia oprávnenej osoby<sup>1</sup></b>
<b>Názov oprávnenej osoby</b> (poskytovateľ verejných financií): Environmentálny fond (ďalej len „Oprávnená osoba“ alebo „EF“)
<b>Sídlo oprávnenej osoby:</b> Nevádzová 806/5, 821 01 Bratislava, IČO: 30 796 491
<b>Zamestnanci oprávnenej osoby:<sup>2</sup></b> Mgr. Svitlana Dlabajová Mgr. Katarína Dubravíková

<b>Identifikácia prizvanej osoby<sup>3</sup></b>
<b>Prizvaná osoba<sup>4</sup></b> (ak je relevantné): N/A

<b>Identifikácia povinnej osoby<sup>5</sup></b>
<b>Názov/meno a priezvisko povinnej osoby:<sup>6</sup></b> Technické služby mesta Námestovo (ďalej len „Povinná osoba“ alebo „Verejný obstarávateľ“)
<b>Sídlo povinnej osoby:</b> Miestneho priemyslu 560, 029 01 Námestovo, IČO: 30 222 281

<b>Identifikácia tretích osôb<sup>7,8</sup></b>
<b>Názov/meno a priezvisko tretej osoby:</b> N/A
<b>Sídlo tretej osoby:</b> N/A

<b>Údaje o vykonanej kontrole</b>
-----------------------------------

<sup>1</sup> § 2 písm. g) zákona o finančnej kontrole.

<sup>2</sup> Uvádza sa meno a priezvisko osôb, ktoré vykonali kontrolu. V prípade finančnej kontroly na mieste sa tu uvádzajú členovia kontrolnej skupiny a vedúci kontrolnej skupiny. V prípade, ak uvedené osoby vykonali kontrolu len v nejakej časti, resp. predmetu kontroly, odporúča sa pri každej osobe uviesť bližšiu špecifikáciu rozsahu kontroly na ktorej sa podieľala. V prípade, ak medzi vypracovaním návrhu správy z finančnej kontroly a touto správou došlo k zmene zamestnancov, ktorí finančnú kontrolu vykonávali (napr. zamestnanec po vydaní návrhu správy ukončil pracovný pomer), uvedú sa tu mená a priezviská zamestnanca, ktorý výkon finančnej kontroly nedokončil a aj zamestnanca, ktorý ho nahradil.

<sup>3</sup> § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole.

<sup>4</sup> Uvádza sa meno a priezvisko prizvaných osôb.

<sup>5</sup> § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole.

<sup>6</sup> Uvádza sa názov povinnej osoby (napr. obce, mesta, spoločnosti a pod.) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je povinnou osobou fyzická osoba.

<sup>7</sup> Uvádza sa len, ak je to relevantné.

<sup>8</sup> § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole.





<b>Forma výkonu kontroly:</b> <sup>9</sup> Administratívna finančná kontrola
<b>Miesto fyzického výkonu kontroly:</b> <sup>10</sup> N/A
<b>Dátum výkonu kontroly:</b> <sup>11</sup> N/A
<b>Cieľ kontroly:</b> <sup>12</sup> a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, b) dodržiavanie rozpočtu orgánu verejnej správy, c) dodržiavanie zákona o finančnej kontrole, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov, d) dodržiavanie zmluvných podmienok a záväzkov vyplývajúcich zo zmlúv uzatvorených EF, e) predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.
<b>Predmet kontroly:</b> Kontrola verejného obstarávania
<b>Bližšia identifikácia predmetu kontroly:</b> <sup>13</sup> Kontrola po podpise Kúpno - predajnej zmluvy č. 017/2025-Ra s úspešným uchádzačom (štandardná ex-post kontrola verejného obstarávania)
<b>Podrobný popis vykonania kontroly vrátane opisu zistených nedostatkov spolu s ich odôvodnením a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené so zohľadnením podaných opodstatnených námietok Povinnej osoby:</b>  Environmentálny fond (Odbor kontroly / oddelenie kontroly verejného obstarávania II.) vykonal na základe dokumentu „Žiadosť o vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania“ pod číslom 10/2025 zo dňa 25.02.2025 doručeného od Povinnej osoby dňa 28.02.2025 kontrolu verejného obstarávania po podpise Kúpno - predajnej zmluvy č.

<sup>9</sup> Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola aj finančná kontrola na mieste tej istej finančnej operácie alebo jej časti, môže sa vypracovať spoločný návrh čiastkovej správy alebo spoločný návrh správy a spoločná čiastková správa alebo spoločná správa z administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste.

<sup>10</sup> Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste (ak je finančná kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste, uvedú sa všetky tieto miesta).

<sup>11</sup> V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni (platí len v prípade finančnej kontroly na mieste). V prípade administratívnej finančnej kontroly sa uvedenie dátum začatia kontroly.

<sup>12</sup> Uvedte ciele kontroly v súlade s Oznámením o výkone finančnej kontroly na mieste. V prípade administratívnej finančnej kontroly vyberte relevantné ciele kontroly, pričom ciele kontroly v písmenách a) až c) sú povinné, ak sa nejedná o opätovnú administratívnu finančnú kontrolu. Ciele kontroly sú príkladom uvedené v čl. 3 ods. 3.2. Smernice o výkone finančnej kontroly v podmienkach EF.

<sup>13</sup> Ak je to relevantné, uvedie sa bližšia charakteristika predmetu kontroly.



017/2025-Ra s úspešným uchádzačom (ďalej len „Zmluva“) na predmet zákazky „**Nákup bagra a príslušenstva**“.

Predpokladaná hodnota zákazky (ďalej len „PHZ“) bola stanovená vo výške 31 102,00 EUR bez DPH. PHZ bola stanovená na základe prieskumu trhu s požadovaným plnením ako aritmetický priemer z predložených ponúk.

Verejný obstarávateľ uplatnil výnimku zo zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) v zmysle § 1 ods. 14 ZVO, nakoľko predmet zákazky neprekračuje hodnotu 50 000 EUR bez DPH.

Aj napriek vyššie uvedenej skutočnosti Verejný obstarávateľ oslovil dňa 20.02.2025 Výzvou na predkladanie ponúk odoslanou prostredníctvom e-mailovej komunikácie 4 hospodárske subjekty za účelom overenia hospodárnosti a získania ponuky.

Verejnému obstarávateľovi doručené/predložené prostredníctvom elektronickej pošty 3 ponuky od uchádzačov:

1. AGRA, s.r.o., Langsfeldova 5402/1, 036 01 Martin, IČO: 36 382 914, cenová ponuka vo výške 34 544,55 EUR s DPH,
2. MaS technik, s. r. o., Rajecká cesta 32, 010 01 Žilina, IČO: 36 401 358, cenová ponuka vo výške 40 590,00 EUR s DPH,
3. CM SLOVAKIA spol. s r. o., Rozvodná 9/A, 831 01 Bratislava, IČO: 44 047 622, cenová ponuka vo výške 37 674,90 EUR s DPH.

Verejný obstarávateľ vyhodnotil ako úspešného uchádzača AGRA, s.r.o.

Verejný obstarávateľ s vyššie uvedeným úspešným uchádzačom dňa 25.02.2025 uzavrel Zmluvu, ktorá bola zverejnená v zmysle príslušných právnych predpisov v Centrálnom registri zmlúv.

Oprávnená osoba dňa 03.03.2025 požiadala elektronicou poštou o vysvetlenie/doplnenie dokumentácie z verejného obstarávania. Verejný obstarávateľ mal doručiť vysvetlenie/doplnenie v lehote do 10.03.2025, lehota na výkon kontroly verejného obstarávania bola do doručenia odpovede na predmetnú žiadosť prerušená. Verejný obstarávateľ doručil požadované vysvetlenie/doplnenie predloženej dokumentácie v stanovenej lehote dňa 05.03.2025, ktoré Oprávnená osoba akceptovala.

Počas výkonu kontroly uvedeného verejného obstarávania zamestnanci Oprávnenej osoby neidentifikovali porušenia pravidiel a postupov súvisiacich s procesom verejného obstarávania.

<b>Odporúčania navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov spolu s ich odôvodnením a na odstránenie príčin ich vzniku.<sup>14</sup></b> N/A
<b>Námietky Povinnej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení:<sup>15</sup></b> N/A
<b>Spôsob vysporiadania sa s námietkami povinnej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení, ktoré boli vyhodnotené ako neopodstatnené a uvedenie odôvodnenia ich neopodstatnenosti:</b> N/A
<b>Oprávnené výdavky:</b> N/A
<b>Neoprávnené výdavky:</b> N/A
<b>Záver z kontroly:</b>  Oprávnená osoba počas výkonu finančnej kontroly neidentifikovala <sup>16</sup> porušenie zmluvne stanovených podmienok v zmysle Zmluvy č. 240725 08U03 o poskytnutí podpory formou dotácie zo strany Povinnej osoby.  Zamestnanci EF na základe vykonanej kontroly procesu verejného obstarávania konštatujú, že nezistili žiadne nedostatky, ktoré mali resp. mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.  EF dáva do pozornosti skutočnosť, že napriek vykonaniu administratívnej finančnej kontroly zo strany Oprávnenej osoby, v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj v súlade s ostatnými právnymi predpismi, Povinná osoba nesie plnú zodpovednosť za zákonnosť a správnosť vykonaného procesu verejného obstarávania.  Vyššie uvedené stanovisko nezavahuje Povinnú osobu právnej zodpovednosti a prípadných dôsledkov vyplývajúcich pre ňu z následných kontrol vykonaných inými kontrolnými orgánmi.  <b>VYJADRENIE:</b> Na základe overených skutočností potvrdzujem, že vo finančnej operácii je <sup>17</sup> možné pokračovať.
<b>Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:</b>

<sup>14</sup> Vypĺňa sa, ak boli zistené nedostatky. Odporúča sa uvádzať opatrenia samostatne ku každému nedostatku.

<sup>15</sup> Uvádzajú sa tu podané námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení a spôsob vysporiadania sa s týmito námietkami.


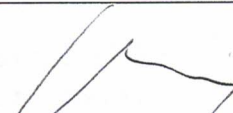
<sup>16</sup> Vyberie sa podľa výsledku kontroly.

<sup>17</sup> Vyberie sa podľa výsledku kontroly.



V zmysle „Zoznamu dokumentácie z verejného obstarávania“, najmä: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Žiadosť o vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania</li> <li>- Čestné vyhlásenie príjemcu dotácie k úplnosti a súladu predkladanej dokumentácie s originálnou dokumentáciou z VO</li> <li>- Dokumentácia z VO</li> <li>- Kúpno - predajnej zmluvy č. 017/2025-Ra</li> </ul>
<b>Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:<sup>18</sup></b> N/A
<b>Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení:<sup>19</sup></b> N/A
<b>Lehota na splnenie prijatých opatrení:<sup>20</sup></b> N/A
<b>Lehota na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení:<sup>21</sup></b> N/A
<b>Dátum doručenia návrhu správy z kontroly na oboznámenie Povinnej osobe:<sup>22</sup></b> N/A

<b>Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly (Oprávnená osoba):</b>
--

<b>Kontrolu vykonal:<sup>23</sup></b>	<b>Pozícia:<sup>24</sup></b>	<b>Podpis:<sup>25</sup>:</b>
Mgr. Svitlana Dlabajová	manažér kontroly verejného obstarávania II.	
Mgr. Katarína Dubravíková	vedúca oddelenia kontroly verejného obstarávania II.	

<sup>18</sup> Uvádza sa názov podkladu/podkladov preukazujúcich zistené nedostatky.

<sup>19</sup> Vypĺňa sa, ak boli zistené nedostatky, resp. ak zoznam prijatých opatrení nebol predložený do vyhotovenia správy.

<sup>20</sup> Vypĺňa sa, ak boli zistené nedostatky, resp. ak prijaté opatrenia neboli splnené do vyhotovenia správy.

<sup>21</sup> Vypĺňa sa, ak je to pre daný prípad relevantné.

<sup>22</sup> Vypĺňa sa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t. j. ak boli v rámci kontroly zistené nedostatky).

<sup>23</sup> Uvádzajú sa mená a priezviská osôb, ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola alebo finančná kontrola na mieste, pri ktorej nie je vyhotovený aj iný doklad súvisiaci s finančnou kontrolou, ktorý preukazuje vykonanie základnej finančnej kontroly, musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu štatutárny orgán alebo ním určený vedúci zamestnanec. Pri výkone finančnej kontroly na mieste sa uvádzajú osoby, ktoré boli poverené na vykonanie finančnej kontroly na mieste v zmysle § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

<sup>24</sup> Uvádza sa pozícia zamestnanca Oprávnenej osoby v rámci vnútorných predpisov. V prípade, ak jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu je vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci vnútorných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, uvádza sa okrem názvu pozície v rámci vnútorných predpisov aj informácia o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb sa tento stĺpec nevyplňa.

<sup>25</sup> U osoby, ktorá začala výkon kontroly, avšak ktorá v čase po vypracovaní návrhu správy výkon finančnej kontroly nedokončila, sa namiesto jej podpisu uvedie dôvod, napr. skončenie pracovného pomeru, dlhodobá PN a pod..



Dátum vyhotovenia Správy z kontroly: 01.04.2025

**Poučenie:<sup>26</sup>**

V súlade s ustanovením § 22 ods. 6 zákona o finančnej kontrole je finančná kontrola skončená dňom zaslania správy Povinnej osobe. Zasláním čiastkovej správy z kontroly je skončená tá časť finančnej kontroly, ktorej sa čiastková správa z kontroly týka.

Povinná osoba je povinná:

- a) prijať v lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v správe/čiastkovej správe a odstrániť príčiny ich vzniku,
- b) predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení,
- c) prepracovať a predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení, ak sa vyžiada jeho prepracovanie a predloženie,
- d) splniť prijaté opatrenia v určenej lehote,
- e) na výzvu Oprávnenej osoby predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

Za nesplnenie povinností uvedených v § 21 ods. 3 a 4 alebo § 23 zákona o finančnej kontrole je Oprávnená osoba, ktorá vykonáva finančnú kontrolu, oprávnená uložiť:

- a) Povinnej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100 000 eur,
- b) zamestnancovi Povinnej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3 000 eur.

Skončením kontroly z úrovne Oprávnenej osoby nie sú dotknuté závery/výsledky ďalších kontrol a auditov vykonaných tou istou Oprávnenou osobou alebo inými kontrolnými/auditnými orgánmi (napr. orgánom auditu, Európskou komisiou, Úradom pre verejné obstarávanie, Úradom vládneho auditu a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre Povinnú osobu.

---

<sup>26</sup> Neuvádzať v prípade, ak neboli identifikované nedostatky.