

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 30. mája 2019

Správa o výsledkoch kontroly vykonanej útvárom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontroly vykonanej útvárom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
útvár mestského kontrolóra

Máj 2019

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontroly vykonanej útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR
Bratislavy.

Správa č. 4/2019	
1 Odvoz a likvidácia odpadu a.s. – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, na základe podnetu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len NKÚ), spis. zn. Z-005108/2018/1155/KJI-176 zo dňa 18.10.2018.	
Kontrolovaný subjekt	Odvoz a likvidácia odpadu a.s., Ivanská cesta 22, 821 04 Bratislava (ďalej len “OLO a.s.”) IČO: 00 681 300
Poverenie	č. 4/2019 zo dňa 27.2.2019
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	Od 27. 2. 2019 do 10.5.2019
Kontrolované obdobie	rok 2017 - do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	Plán na 1.polrok 2019 predložený na rokovanie MsZ dňa 7. 2. 2019 a schválený uznesením č. 46/2019

Spoločnosť Odvoz a likvidácia odpadu a.s. v skratke: OLO a.s. bola založená Zakladateľskou listinou akciovej spoločnosti zo dňa 10. júla 1992, podľa ktorej jej predmetom podnikania je nakladanie s odpadmi. Podľa aktuálneho výpisu z obchodného registra SR predmetom činnosti OLO a.s. je aj výroba tepla, rozvod tepla, prenájom hnutel'ného majetku, elektroenergetika a ďalšie.

Predmet činnosti:	činnosť organizačných a ekonomických poradcov	(od: 20.03.1995)
	opravy motorových vozidiel, poľnohospodárskych strojov a karosérií	(od: 20.03.1995)
	investorsko-inžinierska činnosť	(od: 20.03.1995)
	prenájom hnutel'ného majetku	(od: 20.03.1995)
	reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 20.03.1995)
	kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti	(od: 20.03.1995)
	poskytovanie služieb v oblasti záhradníctva a údržby zelene v rozsahu voľnej živnosti	(od: 20.03.1995)
	verejná cestná nákladná doprava	(od: 20.03.1995)
	čistiace a upratovacie práce v rozsahu voľnej živnosti /okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinsekcie/	(od: 07.02.1996)
	elektroenergetika - výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny	(od: 21.04.2006)
	výroba tepla, rozvod tepla	(od: 21.04.2006)
	nakladanie s odpadmi - odvoz odpadu zo špeciálnych zberných nádob zbernými vozidlami a zneškodňovanie odpadu v Spal'ovni odpadu	(od: 17.03.2012)

nakladanie s nebezpečným odpadom	(od: 17.03.2012)
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	(od: 17.03.2012)
pestovanie a dopestovanie rastlín vrátane ich nákupu a predaja	(od: 07.02.1996 do: 16.03.2012)
nakladanie s odpadmi - odvoz odpadu zo špeciálnych zberných nádob zbernými vozidlami a zneškodňovanie odpadu v mestskej Spalovni	(od: 01.10.1992 do: 16.03.2012)
nákup a predaj jedov a žieravín vo veľkoobchode, s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných	(od: 20.03.1995 do: 16.03.2012)
hubenie škodlivých rastlín a mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi, okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinfekcie	(od: 20.03.1995 do: 16.03.2012)

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo:

JUDr. Andrej Bednárík - člen

Nevädzová 17211/6F

Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

Vznik funkcie: 18.02.2019

Rastislav Antala - člen

Kysucká 7047/1

Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 04

Vznik funkcie: 18.02.2019

Ing. Anna Vargová - predseda

Záhumenská 1597/57

Stupava 900 31

Vznik funkcie: 18.02.2019

RNDr. Branislav Cimerman - predseda

Lúčna 701/7

Veľký Biel

Vznik funkcie: 17.10.2015 Skončenie funkcie: 18.02.2019

Mgr. Martina Czigányiková - člen

Dunajská 1065/12

Šamorín 931 01

Vznik funkcie: 17.10.2015 Skončenie funkcie: 18.02.2019

Ing. Tomáš Mikuš - člen

Dudova 1

Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04

Vznik funkcie: 17.10.2015 Skončenie funkcie: 18.02.2019

Kontrola procesu obstarávania „obstarávacie konanie č. 22-10OK/2017“ s názvom „Prenájom osobných vozidiel“.

1.1 Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej len PHZ)

Kontrolovaný subjekt do začatia procesu obstarávania vlastnil 27 služobných motorových vozidiel (ďalej SMV). Na základe schválenia uznesenia č. 9-8/2016 predstavenstvom OLO a.s. zo dňa 5.10.2016 sa začali pripravovať podklady pre obnovu SMV. Ich súčasťou bol aj prehľad ročného nájazdu v km za roky 2014, 2015 a 2016. Priemerný ročný nájazd za 1 rok dokumentuje nasledovná tabuľka:

Tab. č. 1 – priemerný ročný nájazd km za roky 2014, 2015 a 2016

Priemerný počet najazdených km / rok	Počet áut
od 25 tisíc do 42 tisíc	1
od 20 tisíc do 25 tisíc	4
od 15 tisíc do 20 tisíc	1
od 10 tisíc do 15 tisíc	8
od 5 tisíc do 10 tisíc	11
do 5 tisíc	2

Ku kontrole bol predložený list (nepodpísaný) od konateľa spoločnosti AUTO-LIVE s.r.o., Púpavová 11, 841 04 Bratislava, IČO:45517754 zo dňa 29.5.2017, ktorým bola na základe požiadavky kontrolovaného subjektu zaslaná indikatívna ponuka na prenájom motorových vozidiel na obdobie 3 a viac mesiacov:

Tab. č. 2 – indikatívna cenová ponuka na prenájom motorových vozidiel na obdobie 3 a viac mesiacov

Typ vozidla	Cena nájmu bez DPH / 1 mesiac
Škoda Superb AT	800 €
Hyundai i40 1.7 CRDi AT	600 €
VW Multivan AT	1240 €
Škoda Fabia MPI	350 €
Škoda Fabia TSI	400 €

Na základe uvedeného – jedného podkladu, na prenájom vozidiel na 3 a viac mesiacov, kontrolovaný subjekt stanovil PHZ z „uskutočneného prieskumu trhu prenájmu vozidiel rôznych modelov na dlhšie obdobie“. PHZ stanovil ako súčet cien prenájmu vozidiel na obdobie 48 mesiacov pri počte 19 kusov vozidiel na sumu 415 000 eur bez DPH. Podkladmi, ktoré by dokladovali vykonanie prieskumu trhu na prenájom vozidiel na 48 mesiacov kontrolovaný subjekt nedisponuje.

Podľa ods. (1) § 6 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní PHZ zákazky sa okrem iného určuje na základe údajov získaných prieskumom trhu s požadovaným plnením. Podľa názoru kontrolnej skupiny jedna ponuka na stanovenie PHZ, ktorá bola predložená ku kontrole sa nedá považovať za dostatočný prieskum trhu. Navyše aj táto bola stanovená na prenájom na obdobie 3 a viac mesiacov, kde sa predpokladá vyššia cena ako u prenájmu na 48 mesiacov. Napriek uvedenému PHZ bola kontrolovaným subjektom stanovená na základe jedného podkladu na prenájom na 3 mesiace s požadovanou dobou prenájmu na 48 mesiacov.

Podľa ods. (6) § 6 zákona 343/2015 Z.z. „Ak ide o lízing, kúpu tovaru na splátky alebo o prenájom tovaru s možnosťou odkúpenia alebo bez možnosti odkúpenia, základom na určenie predpokladanej hodnoty zákazky na dodanie tovaru je podľa písm. b) celková hodnota zákazky vrátane odhadovanej zostatkovej hodnoty, ak ide o zmluvu uzavieranú na určitý čas dlhší ako 12 mesiacov.“

Na základe uvedeného možno konštatovať, že **kontrolovaný subjekt pri stanovení PHZ nepostupoval podľa ustanovení zákona o verejnom obstarávaní § 6 ods. 6.**

V prílohách postúpeného podania NKÚ sú doložené aj štyri iné cenové ponuky na prenájom vozidiel na obdobie 48 mesiacov. Najlacnejšia z nich s cenou 204 152,16 eur bez DPH. Uvedená cena je o viac ako polovicu nižšia ako bola cena, ktorú použil kontrolovaný subjekt pri stanovení PHZ na základe jedinej ponuky (412 272 eur bez DPH). Ak by si kontrolovaný subjekt pri určovaní PHZ vyžiadal viacej ako jednu ponuku, mohol získať aj o polovicu nižšiu cenu, na základe ktorej by stanovil reálnu PHZ. Po kvalitatívne prevedenom verejnom obstarávaní mohla byť vysúťažená cena o viac ako polovicu nižšia, ako je v súčasnosti.

1.2 Obstarávanie – Prenájom osobných vozidiel

Dňa 2.6.2017 zverejnil kontrolovaný subjekt na svojej webovej stránke "Vyhlásenie obstarávania č. 22-100K/2017- Prenájom osobných vozidiel".

Zadávacie podklady boli vypracované dňa 2.6.2017 a je na nich uvedené, že kontrolovaný subjekt je obstarávateľ v zmysle § 9 ods. 1 písm. a) a § 9 ods. 3 písm. a) bod 2. zákona NR SR č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Podľa Rozhodnutia zo dňa 4.2.2019 Rady Úradu pre verejné obstarávanie ako orgánu Úradu pre verejné obstarávanie podľa § 140 ods. 3 a orgánu príslušného podľa § 146 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní vo veci preskúmania úkonov súvisiacich s posúdením definície verejného obstarávateľa uvedenej v § 7 ods. 1 písm. d) v spojení s § 7 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorej je verejný obstarávateľ tá právnická osoba, ktorá spĺňa všetky tri nasledovné podmienky:

a) bola založená alebo zriadená na osobitný účel plnenia potrieb všeobecného záujmu,

b) tieto potreby všeobecného záujmu nemajú priemyselný alebo obchodný charakter,

c) a zároveň spĺňa aspoň jednu z troch nasledovných podmienok

1. je úplne alebo z väčšej časti financovaná verejným obstarávateľom, alebo

2. je kontrolovaná verejným obstarávateľom, alebo

3. verejný obstarávateľ vymenúva alebo volí viac ako polovicu členov jej riadiaceho orgánu alebo kontrolného orgánu.

Na základe posúdenia kontrolného orgánu aj kontrolovaný subjekt spĺňa všetky tri podmienky uvedené v písm. a), b) a c) a tiež podmienky uvedené v bodoch 1., 2. a 3.

Na základe uvedeného je kontrolná skupina názoru, že kontrolovaný subjekt je verejný obstarávateľ. Podľa § 5 ods. 2 a 7 a § 120 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, ktorým boli Úradom pre verejné obstarávanie stanovené finančné limity od 1. júna 2017, nepostupoval kontrolovaný subjekt pri zadaní zákazky v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní. Kontrolná skupina má za to, že tento postup mohol mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, keďže je pravdepodobné, že na základe zvolenia postupu obstarávania v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, by mohli predložiť ponuku ďalší záujemcovia. Je pravdepodobné, že výsledkom by bolo uzatvorenie zmluvy za lepších podmienok než boli dosiahnuté. Okrem toho kontrola konštatuje, že kontrolovaný subjekt porušil pri tomto obstarávaní vlastnú záväznú normu "Pravidlá obstarávania tovarov, služieb a stavebných prác v podmienkach OLO, a.s." č. ZVN-2-ÚIaSM-2014_v2 zo dňa 15.7.2016.

Podľa ustanovení tejto normy, ktoré pojednávajú o finančných limitoch a postupoch obstarávania sa podľa bodu "2.1 Tovary, služby a stavebné práce, ktoré sú bežne dostupné a ich predpokladaná hodnota je vyššia ako 10 000 eur bez DPH obstarávajú prostredníctvom elektronického trhoviska". Na základe rozhodnutia kontrolovaného subjektu, že je obstarávateľ a nie verejný obstarávateľ a v zmysle skutočnosti, že operatívny leasing je bežne dostupný tovar alebo služba, mal kontrolovaný subjekt postupovať podľa vyššie citovaného bodu. 2.1. Napriek tomu kontrolovaný subjekt postupoval podľa bodu " 2.2 Obstarávanie tovarov

a služieb, ktoré nie sú bežne dostupné na trhu a ktorých predpokladaná hodnota bude nižšia ako 418 000 eur a vyššia ako 100.000 eur alebo obstarávanie služieb uvedených v Prílohe č. 6, ktorých predpokladaná hodnota bude nižšia ako 1.000.000 eur a vyššia ako 100.000 eur alebo obstarávanie stavebných prác, ktoré nie sú bežne dostupné na trhu a ktorých predpokladaná hodnota je nižšia ako 5.225.000 eur a vyššia ako 200.000 eur, bude OLO a.s. realizovať postupom **Obstarávacieho konania**." Neexistuje žiadne zdôvodnenie zo strany kontrolovaného subjektu, prečo považovali operatívny leasing za tovar nie bežne dostupný na trhu.

V zadávacích podkladoch bolo okrem iného stanovené, že cena musí obsahovať najazd 150 000 km za 4 roky. V tabuľke č.1 je uvedený prehľad ročných priemerných najazdených km za roky 2014, 2015 a 2016. Na základe tejto tabuľky možno konštatovať, že táto podmienka bola zbytočne nadhodnotená. Z tabuľky je zrejmé, že len jedno vozidlo teoreticky najazdí požadovaných 150 tisíc km za 4 roky. Štyri vozidlá najazdili priemerne od 20 tisíc do 25 tisíc km ročne, osem vozidiel najazdilo priemerne od 10 tisíc do 15 tisíc km ročne a až 11 vozidiel najazdilo iba od 5 tisíc do 10 tisíc km ročne.

V Zadávacích podkladoch k prenájmu osobných motorových vozidiel v Časti III - Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené *"Poskytovaná služba prenájmu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu - Garancia mobility - poskytnutie náhradného vozidla vlastnými vozidlami uchádzača – bezodkladne"*.

Taktiež podľa prílohy k nájomnej zmluve - Manuál nájomcu, časť II., bod 5.2.1., je prenajímateľ povinný - *"Ak údržba alebo oprava vozidla trvá dlhšie ako 24 hodín, prenajímateľ je povinný bezodkladne zabezpečiť náhradné vozidlo."* Napriek tomu, keď dňa 30.8.2018 došlo k poškodeniu vozidla BL 402 PR pri nehode, spoločnosť B2B Rent, s.r.o. síce náhradné vozidlo ponúkla, nie však bezplatne, ale za odplatu. Obdobný prípad sa stal aj dňa 8.11.2018, keď došlo taktiež k poškodeniu vozidla BL 730 PJ. Opäť bolo ponúknuté náhradné vozidlo, ale za odplatu. Náhradné vozidlá za odplatu boli kontrolovaným subjektom odmietnuté. Na základe vyššie uvedeného možno konštatovať, že táto podmienka bola nedostatočne špecifikovaná, nakoľko v zadávacích podmienkach nebol stanovený presný rozsah bezplatného poskytnutia náhradného vozidla, ktorý mal byť súčasťou ceny prenájmu.

V Zadávacích podkladoch k prenájmu osobných motorových vozidiel v Časti III - Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené *"Poskytovaná služba prenájmu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu - Zabezpečiť bezhotovostný systém tankovania PH - tankovacie karty."* Ku kontrole bola predložená Zmluva o vystavení platobnej karty OMV Business so spoločnosťou OMV Slovensko s.r.o. zo dňa 1.1.2014 na 24 osobných vozidiel. Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 17.4.2019 uvedená požiadavka stanovená v zadávacích podkladoch nebola od úspešného uchádzača požadovaná keďže spoločnosť využíva na prevádzkovanie tankovacích kariet pôvodnú zmluvu s OMV z roku 2014. Nakoľko kontrolovaný subjekt mal v čase obstarávania osobných motorových vozidiel platnú vyššie uvedenú zmluvu s OMV, nie je jasné, prečo v zadávacích podmienkach bola požiadavka na zabezpečenie bezhotovostného systému tankovania PH - tankovacích kariet.

V Zadávacích podkladoch k prenájmu osobných motorových vozidiel v Časti III - Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené *"Poskytovaná služba prenájmu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu - GPS monitorovacie jednotky"*. Po dodaní vozidiel došlo zo strany kontrolovaného subjektu k zmene požiadavky na typ čipov. Zle pripravenými podmienkami sťažuje však nebolo možné využívať elektronickú knihu jász počas posledných štyroch mesiacov roku 2017, a tým pádom nebolo možné monitorovať a kontrolovať pohyb služobných vozidiel prostredníctvom GPS. Taktiež sa zvýšili náklady o 320 eur bez DPH nad rámec obstaranej sumy.

Termín na vyžiadanie zadávacích podkladov na elektronickej adrese (hradela@olo.sk, sramova@olo.sk) bol stanovený od 2.6.2017 do 14.6.2017. Dňa 2.6.2017 boli emailom sramova@olo.sk oslovené spoločnosti:

1. AUTO-LIVE s.r.o., Púpavová 11, 84104 Bratislava, IČO: 45 517 754,
2. B2B Rent s.r.o., Kopčianska 82/I, 85101 Bratislava, IČO: 46 296 689,
3. Limousine Service, s.r.o., Nezábudková 22, 82102 Bratislava, IČO: 35 937 335, ktoré si aj vyžiadali zadávacie podklady.

Ďalej si v stanovenej lehote zadávacie podklady vyžiadali aj spoločnosti:

4. DS - CAR, s.r.o., Hlavná 21, 92901 Dunajská Streda, IČO: 36 233 510,
5. Effective management SK, s.r.o., M.R. Štefánika 792/52, 08221 Veľký Šariš, IČO: 46 185 861,
6. BAYERN CENTER s.r.o., Bajkalská 717/29, 82105 Bratislava, IČO: 31 368 093.

Dňa 19.6.2017 zaslal kontrolovaný subjekt všetkým záujemcom o zadávacie podklady informáciu o zmene zadávacích podkladov, a to v časti III - Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 sa vypúšťa *"povinnosť odkúpiť jestvujúci auto park obstarávateľa"*.

Dňa 20.6.2017 boli generálnym riaditeľom menovaní piati členovia komisie na vyhodnotenie ponúk z radov zamestnancov.

Podľa Zadávacích podkladov k prenájmu osobných vozidiel, č. obstarávania: 22-100K/2017 zo dňa 2.6.2017, bodu 5.4. Zábezpeka ponuky - Obstarávateľ vyžaduje od uchádzačov zloženie zábezpeky na zabezpečenie viazanosti ponúk, a to spôsobom zloženia finančných prostriedkov na bankový účet obstarávateľa. Zábezpeka ponuky sa vyžaduje v sume 5 000 eur a finančné prostriedky musia byť pripísané na účet obstarávateľa najneskôr do 23.6.2017 do 12:00 hod. Zábezpeku zaplatili v stanovenom termíne štyri spoločnosti.

Dňa 26.6.2017 o 9:36 spoločnosť Effective management SK, s.r.o. emailom oznámila, že sťahuje ponuku a odstupuje zo súťaže, nakoľko by nebola schopná predmetné vozidlá dodať včas. Prvé zasadnutie komisie na vyhodnotenie ponúk sa konalo dňa 26.6.2017 o 10:00 hod.

Podľa Zápisu z otvárania obálok a rokovania výberovej komisie zo dňa 26.6.2017 bolo konštatované, že uchádzač č.1 bude vyzvaný na zaslanie čestného vyhlásenia, že je registrovaný v *"Registri partnerov verejného sektora"* a na doplnenie predloženého dokladu o ďalšie referencie služieb, nakoľko predložený doklad neobsahoval referencie v celkovej finančnej hodnote spolu minimálne 400 000 eur. Uchádzač mailom zo dňa 26.6.2017 oznámil, že nie je registrovaný ako partner verejného sektora, teda nevie doložiť čestné vyhlásenie a taktiež, že nevie predložiť ďalšie referencie. Výberová komisia rozhodla dňa 27.6.2017 o jeho vylúčení z ďalšieho hodnotenia.

Podľa Zápisu z otvárania obálok a rokovania výberovej komisie zo dňa 26.6.2017 uchádzač č.2 bude vyzvaný na doplnenie presnej špecifikácie dodávanej GPS monitorovacej jednotky a tiež bude vyzvaný na doplnenie Rámcovej zmluvy. Výberová komisia na rokovaní dňa 27.6.2017 konštatovala, že uchádzač č. 2 doplnil všetky požadované doklady.

Uchádzač č. 3 predložil všetky doklady stanovené v zadávacích podkladoch.

Podľa Zápisu z rokovania výberovej komisie zo dňa 27.6.2017, podpísanej predsedom predstavenstva kontrolovaného subjektu *"Komisia navrhuje uzatvorenie Rámcovej zmluvy o prenájme dopravných prostriedkov s uchádzačom B2B Rent s.r.o., ktorý predložil všetky požadované doklady a ponúkol najnižšiu cenu na poskytovanú službu 412 272 eur bez DPH"*.

Ako druhá v poradí skončila spoločnosť LIMOUSINE SERVICE s.r.o. s cenou 414 720 eur bez DPH.

Rámcová zmluva o prenájme dopravných prostriedkov medzi kontrolovaným subjektom a B2B RENT s.r.o. bola podpísaná 12.7.2017 na 19 kusov osobných motorových vozidiel a uzatvorená bola na dobu určitú na obdobie štyroch rokov od jej účinnosti, alebo do vyčerpania maximálneho finančného objemu 415 000 eur. Upriamujeme pozornosť, že vysúťažená a teda maximálna cena bola v sume 412 272 eur bez DPH. Ide tu o zjavný nesúlad medzi vysúťažanou cenou a cenou uvedenou v rámcovej zmluve, nakoľko cena uvedená v rámcovej zmluve je vyššia o 2 728 eur bez DPH voči vysúťaženej cene.

Dňa 20.12.2017 uzatvoril kontrolovaný subjekt so spoločnosťou B2B RENT s.r.o. Dodatok č. 1 k Rámcovej zmluve o prenájme dopravných prostriedkov zo dňa 12.7.2017. Predmetom dodatku bol prenájom osobného motorového vozidla Škoda Octavia Scout - EČV BL 003 LT, ktoré nebolo zahrnuté v obstarávaní a rámcovej zmluve o prenájme dopravných prostriedkov zo dňa 12.7.2017. Cena mesačného prenájmu 699 eur bez DPH tohto vozidla bola stanovená iba na základe jednej ponuky. Podpisom tohto dodatku došlo k prekročeniu sumy za celý predmet nájmu o 33 552 eur bez DPH voči vysúťaženej cene.

1.3 Realizácia dodávky predmetu obstarávania

Spoločnosť B2B Rent s.r.o. v súťažných podkladoch, ktoré predložila kontrolovanému subjektu doložila čestné vyhlásenie zo dňa 21.6.2017, v ktorom uvádza, že vie dodať predmet zákazky v plnom rozsahu do 14 dní od podpisu zmluvy, ktorá bola podpísaná 12.7.2017. Napriek tomu, že v zadávacích podkladoch k prenájomu osobných motorových vozidiel v Časti III – Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené „*Poskytovaná služba prenájomu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu – Dodanie požadovaného predmetu zákazky do 2 týždňov od podpisu zmluvy*“, v podpísanej rámcovej zmluve sa táto podmienka už nenachádza. V nej je uvedené v čl. I. bod 1. „*Zmluvné strany sa v tejto Rámcovej zmluve dohodli, že počas doby platnosti tejto zmluvy bude Prenajímateľ na základe jednotlivkej písomnej, resp. emailovej objednávky Nájomcu zaslanej poverenou osobou odplatne poskytovať do užívania osobné motorové vozidlo podľa podmienok uvedených v tejto Rámcovej zmluve.*“ V Čl. II. bod 1. je uvedené „*V písomnej objednávke, ktorú nájomca doručí prenajímateľovi, uvedie typ požadovaného vozidla a špecifikáciu, požadovanú dobu nájmu a nájomcom odhadovaný počet kilometrov, ktorý s vozidlom plánuje najazdiť za dobu nájmu*“. Ide o zjavný nesúlad medzi podmienkami dodania predmetu obstarávania uvedeného v zadávacích podkladoch a s uzatvorenou zmluvou. Podľa predložených dokladov boli vozidlá dodané kontrolovanému subjektu v období od 1.8.2017 do 27.9.2017, **teda po viac ako dvoch týždňoch od podpisu rámcovej zmluvy**. Týmto konaním došlo k znevýhodneniu ostatných uchádzačov, ktorí predpokladali, že musia dodať 19 ks vozidiel do 2 týždňov od podpisu rámcovej zmluvy.

Kontrolná skupina skontrolovala preberacie protokoly k prenajatým vozidlám. Zistila, že jedno prebraté vozidlo nespĺňalo podmienku uvedenú v časti III – Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené „*Poskytovaná služba prenájomu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu – Vek dodávaných vozidiel – nové vozidlo. Podľa ustanovení zákona o dani z pridanej hodnoty č. 222/2004 Z. z. §11 ods. 12 písmeno a) „Novým dopravným prostriedkom na účely tohto zákona je pozemné motorové vozidlo podľa odseku 11 písm. a), ak nemá najazdených viac ako 6 000 km alebo v čase jeho dodania neuplynulo šesť mesiacov od jeho prvého uvedenia do prevádzky*“. Vzhľadom k tomu, že vozidlo malo v čase jeho prevzatia kontrolovaným subjektom najazdených 26 016 km a dátum jeho uvedenia do prevádzky bol 9.8.2016, nemožno ho považovať za nové vozidlo. Z uvedeného dôvodu kontrolovaný subjekt nemal prevziať vozidlo, ktoré nespĺňalo vysúťažené parametre predmetu prenájomu.

Ďalej je v zadávacích podkladoch uvedené, že prenajaté vozidlá majú byť vo vlastníctve uchádzača. Taktiež v každej zmluve o nájme motorového vozidla v čl. 1 bod 1 je uvedené „*Účelom zmluvy o nájme motorového vozidla je umožniť za úhradu užívanie motorového vozidla, ... (ďalej len predmet nájmu alebo PN) vo vlastníctve prenajímateľa pre nájomcu, a to výlučne v rámci Európy.*“ V čl. 3 bod 1. Je uvedené „*Prenajímateľ zostáva po celú dobu trvania zmluvy vlastníkom predmetu nájmu ...*“. Podľa predložených technických preukazov k prenajatým vozidlám však spoločnosť B2B RENT s.r.o., s ktorou bola uzatvorená zmluva, nebola vlastníkom prenajatých vozidiel. Na základe vyššie uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že spoločnosť B2B Rent s.r.o. uviedla v nájomných zmluvách motorových vozidiel nepravdivé údaje o vlastníctve vozidiel, čo následne potvrdila aj podpisom konateľa oprávneného konať za spoločnosť a firemnou pečiatkou. Kontrolovaný subjekt pri prevzatí vozidiel z technických preukazov musel zistiť, že vlastníkom vozidiel nie je spoločnosť B2B Rent s.r.o., ale je len držiteľom osemnástich prenajatých vozidiel. Držiteľom 1 ks vozidla bola spoločnosť Effective management SK, s.r.o. Na základe tohto zistenia kontrolovaný subjekt nemal prevziať vozidlá, ktoré nespĺňali vysúťažené parametre predmetu prenájomu. Kontrolovaný subjekt žiadnym hodnoverným spôsobom nepreukázal, že by sa týmto zaoberal. Týmto konaním došlo k znevýhodneniu ostatných uchádzačov, ktorí predpokladali, že musia byť vlastníckmi dodaných vozidiel v počte 19 ks.

V Zadávacích podkladoch k prenájomu osobných motorových vozidiel v Časti III – Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené „*Poskytovaná služba prenájomu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu – Zabezpečiť bezhotovostný systém tankovania PH – tankovacie karty.*“ Rámcová zmluva však zabezpečenie tankovacích kariet neobsahuje. Kontrolná skupina konštatuje, že týmto konaním zo strany kontrolovaného subjektu došlo k znevýhodneniu ostatných uchádzačov, ktorí predpokladali, že budú musieť zabezpečiť bezhotovostný systém tankovania PH – tankovacích kariet.

V Zadávacích podkladoch k prenájmu osobných motorových vozidiel v Časti III – Opis predmetu obstarávania v bode 3.1 je okrem iného uvedené „Poskytovaná služba prenájmu osobných vozidiel musí byť zabezpečená minimálne v nasledujúcom rozsahu – GPS monitorovacie jednotky s požiadavkou na identifikáciu vodiča prostredníctvom čipu RFID, alebo Dallas“. Napriek tomu, boli dodané a prebraté automobily bez GPS monitorovacích jednotiek. Tie sa montovali dodatočne, po dodaní všetkých vozidiel.

Tabuľky č.3 a č.4 dokumentujú počty najazdených km na nových prenájatých vozidlách od B2B Rent s.r.o. V tabuľke č.3 sú uvedené vozidlá, ktoré sú stále prenájaté, v tabuľke č.4 sú uvedené vozidlá, ktoré boli vrátené B2B Rent, s.r.o. na základe rozhodnutia riaditeľa UIaSM s uvedením počtu najazdených km za uvedené obdobie.

Tab. č. 3 – Celkový nájazd prenájatých vozidiel (20 ks)

Priemerný počet najazdených km / 2018	Počet áut
nad 30 tisíc	1
od 25 tisíc do 30 tisíc	2
od 15 tisíc do 20 tisíc	1
od 10 tisíc do 15 tisíc	3
od 5 tisíc do 10 tisíc	7
do 5 tisíc	6

Tab. č. 4 – Vozidlá vrátené prenajímateľovi

EČV	Značka	Typ	Najazdené km	Obdobie	
				začiatok	koniec
BL 225 MR	Mercedes-Benz	V250	10 111	1.8.2017	22.6.2018
BL 003 LT	Škoda	Octavia Scout	4 810	20.12.2017	30.4.2018
BL 534 PM	Škoda	Fabia	2 297	7.9.2017	20.7.2018
BL 621 PU	Škoda	Fabia	972	27.9.2017	20.7.2018
BL 579 PT	Škoda	Fabia	1 886	27.9.2017	20.7.2018
BL 146 PT	Škoda	Fabia	1 781	26.9.2017	20.7.2018

Z tabuľky č. 3 je zrejmé, že z celkového počtu 20 ks prenájatých vozidiel iba 1 vozidlo najazdilo za rok nad 30 tisíc km (presne 37 365 km), čo zodpovedá vysúť'aženému nájazdu 150 000 km/4 roky (37 500 km/rok). Ide o vozidlo bývalého generálneho riaditeľa (GR). Uvedené vozidlo bolo jedným zo štyroch, ktoré nepoužívali elektronickú knihu jász a to napriek tomu, že súčasťou podmienok obstarávania boli aj GPS monitorovacie jednotky s možnosťou elektronickej knihy jász. Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu vedúci dopravy dostal od svojho priameho nadriadeného (riaditeľa UIaSM) inštrukcie na montáž GPS jednotiek iba do 16 ks vozidiel Škoda Fabia.

V prvom polroku 2018 boli vrátené 2 vozidlá a 20.júla 2018 až 4 vozidlá. Nájom jedného vozidla BL-003 LT bol ukončený ku dňu 31.5.2018 z dôvodu ukončenia poisťnej udalosti zo dňa 9.5.2018 a následného vyradenia vozidla z užívania v dôsledku totálnej škody podľa článku 7 ods. 1 Nájomnej zmluvy zo dňa 20.12.2017. Uvedené vozidlo nebolo nahradené žiadnym novým vozidlom. Kontrolovaný subjekt k danej totálnej havárii

neposkytol žiadne ďalšie údaje. V zmysle nájomnej zmluvy nebola zo strany B2B Rent s.r.o. fakturovaná žiadna spoluúčasť za túto škodovú udalosť. Zvyšných päť vozidiel bolo vrátených na základe pokynu riaditeľa UIaSM. Z nich boli štyri vozidlá značky Škoda Fabia vybraté na základe najnižšieho nájazdu km uvedených v Tab. č. 4.

V Tab. č. 3 je uvedený celkový nájazd 20 ks vozidiel za rok 2018. Do 5 tisíc km malo najazdených 1 vozidlo, do 10 tisíc km 7 vozidiel, do 15 tisíc km 2 vozidlá, do 20 tisíc km 1 vozidlo, od 25 tisíc do 30 tisíc km 2 vozidlá. Kontrolná skupina analyzovala, ako by sa menila cena prenájmu vozidiel, keby bol stanovený nájazd km za obdobie 48 mesiacov podľa skutočných nájazdov za roky 2014, 2015 a 2016, ktoré mal kontrolovaný subjekt pred obstarávaním k dispozícii (viď Tab. č. 1). Zistenia sú obsiahnuté v Tab. č. 5. Ceny boli stanovené pre vozidlo typu Škoda Fabia 1.0 MPI Active 44kW.

Tab. č. 5 – Zmena ceny pri rôznych nájazdoch km

Nájazd km / 12 M	Nájazd km / 48 M	Nájom / 1M	% zmena / 12 M
10 000	40 000	147,16 €	-31,83%
15 000	60 000	156,01 €	-27,73%
20 000	80 000	169,56 €	-21,46%
30 000	120 000	189,15 €	-12,38%
40 000	160 000	215,88 €	0,00%

Vykonanou kontrolou vybraných kníh jász a dohôd o zverení služobných motorových vozidiel zamestnancom na služobné účely bolo zistené, že OLO povolilo vybraným zamestnancom parkovať v mieste bydliska. Spoločnosť OLO a.s. má vypracovanú Závaznú vnútornú normu číslo: ZVN-06-ÚLaSM-2015 s dátumom vydania a účinnosti od 1.1.2017. Podľa jej bodu 2.1 Používanie SOMV na služobné účely – Schvaľovanie – „ak je pre potreby plnenia pracovných úloh nutné využitie SOMV aj mimo pracovnej doby, parkovanie v mieste bydliska schvaľuje na určité časové obdobie, po schválení GR spoločnosti na základe odporúčania priameho nadriadeného.“ Kontrolná skupina konštatuje porušenie vyššie spomenutej normy, nakoľko povolenie parkovať v mieste bydliska bolo pre všetkých zamestnancov vydané bez určenia časového obdobia“. Kontrolovaný subjekt v písomnom stanovisku uviedol, že „nedisponuje preukázateľnými podkladmi o návrhoch resp. odporúčaní priamych nadriadených o pridelení osobného motorového vozidla svojmu podriadenému s možnosťou parkovať v mieste bydliska. Návrhy boli spravidla komunikované ústne a následne sa pripravila dohoda pre konkrétny účel, ktorú GR schválil a ošetril podpisom“. Ďalej kontrolovaný subjekt uviedol, že jeden zamestnanec zodpovedá za posádky, ktoré pracujú výlučne v noci. Garážmajster a vedúci dopravy v prípade potreby poskytujú súčinnosť pri dopravných nehodách. Ďalší zamestnanec to má priamo v pracovnej náplni – zodpovedá za nepretržitú prevádzku, podľa pracovnej náplne sa v prípade potreby zúčastňuje na záchranárskych prácach – požiar, úraz, havária a pod.

Kontrolou predložených kníh jász bolo zistené, že niektorí zamestnanci autá využívali vo vysokej miere (vyše 85 %) na cestu z a do práce. Poskytnutie služobného vozidla zamestnancovi na výkon činnosti neznamená automaticky poskytnutie vozidla na súkromné i služobné účely, kedy sa uplatňuje režim zdanenia príjmu zamestnancovi podľa § 5 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak zamestnanec používa firemné vozidlo len na služobné účely, potom môže interným rozhodnutím v smernici o využívaní vozidiel zamestnávateľ určiť podmienky parkovania s vozidlom pri pracovnej ceste v mieste bydliska, napríklad pri nástupe na pracovnú cestu pred šiestou hodinou ráno. Takýto spôsob využívania vozidla nepredpokladá, že vozidlo bude využívané aj na súkromné účely (napríklad na dopravu do a zo zamestnania).

Uvedeným postupom, tým že zamestnancom spoločnosti boli poskytnuté služobné motorové vozidlá s povolením parkovať doma, bez riadneho a preukázateľného zdôvodnenia došlo k porušeniu zákona č.

595/2003 Z.z. o dani z príjmov podľa § 5 ods. 3. Taktiež došlo k porušeniu Závaznej vnútornej normy ZVN-06-ÚLaSM-2015, bodu 2.2 „ ... *PHL spotrebované pri jazde na súkromné účely nehradí zamestnancovi spoločnosť, tieto výdavky mu budú zrazené zo mzdy ...*“, nakoľko náklady na spotrebované PHM na cestu z práce a do práce neboli hradené zamestnancami ale organizáciou.

Kontrolnou skupinou bolo zistené v niektorých náhodne vybraných kontrolovaných knihách jász, že zamestnanci využívali SMV od piatka do nedele, prípadne počas dovolenky na cesty mimo Bratislavu v rámci SR. V jednom prípade sa jednalo aj o cestu do zahraničia. Kontrolovaný subjekt nedisponuje pre tieto cesty schválenými a podpísanými cestovnými príkazmi.

Vysúťažená suma celého predmetu nájmu bola v sume 412 272 eur bez DPH. Dodatkom č. 1 k rámcovej zmluve zo dňa 12.7.2017 bola celková suma zvýšená o 33 552 eur bez DPH na celkových 445 824 eur bez DPH. K 30.4.2019 bolo uhradených 153 102 eur bez DPH. Zmluva je platná do 11.7.2021, alebo do vyčerpania sumy 415 000 eur bez DPH.

Na základe popísaných zistení, uvedených v bode 2 – Obstarávanie, možno konštatovať, že organizácia nepostupovala v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, § 10 ods. (2), podľa ktorého verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržiavať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolná skupina konštatuje, že súťažné podklady nezohľadňovali reálnu potrebu kontrolovaného subjektu. Niektoré vysúťažené podmienky nájmu neboli zohľadnené v podpísanej rámcovej zmluve. Kontrolná skupina konštatuje na základe vyššie uvedeného, že pri obstarávaní s názvom „Prenájom osobných vozidiel“ došlo k navýšeniu celého predmetu obstarávania, v niektorých prípadoch o viac ako 100 %, pričom efektívnym nastavením skutočných potrieb sa dalo dosiahnuť ďalšie zníženie ceny do 30 %. Následnou kontrolou využívania SMV sa zistilo, že pôvodný počet obstarávaných vozidiel bol nadhodnotený, čo preukazuje aj skutočnosť, že kontrolovaný subjekt vrátil po necelom roku 6 vozidiel.

1.4 Opatrenia

1. Zabezpečiť dodržiavanie Závaznej vnútornej normy č. ZVN-2-ÚIaSM-2014 – Pravidlá obstarávania tovarov, služieb a stavebných prác v podmienkach OLO a.s.

Termín: ihneď

2. Zabezpečiť dodržiavanie záväznej vnútornej normy č. ZVN-06-ÚIaSM-2015 – Používanie služobných motorových vozidiel v spoločnosti OLO a.s.

Termín: ihneď

3. Prehodnotiť systém využívania SOMV v spoločnosti OLO a.s. a zabezpečiť ich efektívne a hospodárne využívanie v súlade so všeobecne platnými a internými predpismi.

Termín: do 31.7.2019

Písomný záznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predloží predseda predstavenstva spoločnosti Odvoz a likvidácia odpadu a.s., Ivanská cesta 22, Bratislava mestskému kontrolórovi v lehote do 15.8.2019. Predsedníčka predstavenstva nepodala námietky k navrhovaným opatreniam, ako aj k lehote na predloženie písomného záznamu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

2 Obsah správy

1	Odvoz a likvidácia odpadu a.s. – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, na základe podnetu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len NKÚ), spis. zn. Z-005108/2018/1155/KJI-176 zo dňa 18.10.2018.....	3
1.1	Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej len PHZ)	5
1.2	Obstarávanie – Prenájom osobných vozidiel.....	6
1.3	Realizácia dodávky predmetu obstarávania.....	9
1.4	Opatrenia	12
2	Obsah správy	13