

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 29. marca 2012

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Ing. Mária Velická,
JUDr. Viera Michalová,
útvary mestského kontrolóra

Marec 2012

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta
SR Bratislavy.

I. KONTROLA

Mestská rozpočtová organizácia – Domov jesene života, Hanulova 7/a, 844 01 Bratislava

V súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva hl. mesta SR Bratislavy č. 406/2011 zo dňa 15.12.2011 a na základe poverenia na výkon kontroly č. 4/2012 zo dňa 17.2.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja

v čase od 17.2.2012 do 9.3.2012

kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola

v mestskej rozpočtovej organizácii – Domov jesene života, Hanulova 7/a, 844 01 Bratislava.

Domov jesene života (ďalej len DJŽ) bol zriadený na základe Zriaďovacej listiny, schválenej uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 688/2009 zo dňa 30.4.2009 ako zariadenie pre seniorov, ktoré poskytuje sociálne služby fyzickým osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby alebo z iných vážnych dôvodov. Okrem sociálnych služieb môže podľa Čl. II bodu 5 zriaďovacej listiny poskytovať zdravotnú starostlivosť v rozsahu ošetrovateľskej starostlivosti, a to v súlade s § 22 zákona o sociálnych službách. Organizačnou súčasťou DJŽ je zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS) Sekurisova 8, ktoré poskytuje sociálnu službu na určitý čas. Počet zamestnancov ku dňu 29.2.2012 v DJŽ bol 143 a v ZOS 18. Stav klientov k 29.2.2012 v DJŽ bol 200 v ZOS 21.

Domov je právnická osoba, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet hlavného mesta.

Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

1/ Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

1.1. nepostupovanie podľa § 4 ods. 2 a následne Opatrenia Ministerstva financií SR z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie,

príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, § 45 – Zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia tým, že organizácia dňa 23.12.2011 výdavkovým pokladničným dokladom č. V -202 poskytla svojej zamestnankyni sociálnu pôžičku z bežných výdavkov organizácie vo výške 300,- € a túto zaúčtovala do bežných výdavkov organizácie. Dňa 23.12.2011 bola so zamestnankyňou podpísaná Dohoda o zrážkach zo mzdy, v ktorej je v Čl. I ods. 1. uvedené, že zamestnávateľ poskytol zamestnancovi sociálnu výpomoc a peňažnú pôžičku zo sociálneho fondu v celkovej výške 300,- € a zamestnanec dáva súhlas na zrážky zo mzdy vo výške 30,- € mesačne a v prípade, že nedosiahne zdaniteľný príjem, je povinný poukázať príslušnú splátku na sociálny fond organizácie.

2/ Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

2.1. k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1) písm. j) neehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov došlo tým, že organizácia uhradila dňa 24.2.2011 faktúru č. 20110134 vo výške 117,60 €, dňa 10.5.2011 faktúru č. 20110409 vo výške 117,60 € a dňa 17.8.2011 faktúru č. 20110715 vo výške 117,60 € od spoločnosti Slovenský telefónny zoznam s.r.o. na zaistenie prioritnej inzercie v odborovom a abecednom zozname Slovenský telefónny zoznam 2011. Uverejnenie telefónneho čísla v telefónnom zozname „Zlaté stránky“ je bezplatné a organizácia nepreukázala opodstatnenosť uvedenej úhrady.

Listom č. 2011/2923 zo dňa 22.11.2011 organizácia uvedenú službu spoločnosti Slovenský telefónny zoznam s.r.o. vypovedala a ďalšiu faktúru č. 340227 zo dňa 16.11.2011 zaslala späť.

3/ Dodržiavanie zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami a zákona č. 50/1976 Z. – stavebný zákon

3.1. Rozhodnutím vedúcej Domova dôchodcov na Hanulovej 7/a (právny predchodca Domova jesene života, Hanulova 7/a) zo dňa 10.11.1981 bol pridelený v areáli DJŽ dvojizbový služobný byt údržbárovi – domovníkovi. Podľa ústneho vyjadrenia domovníka – údržbára, bol tento byt v roku 2007 zlúčený o 1 izbu (zo susediaceho dvojizbového bytu) na trojizbový. Na základe uvedeného organizácia vystavila s platnosťou od 1.4.2007 nový Výpočtový list na cenu nájmu a ceny služieb poskytovaných s užívaním bytu na trojizbový byt.

Podľa § 6 zákona možno byt zlúčiť so susedným bytom alebo jeho časťou len so súhlasom prenajímateľa a na základe povolenia obce. Podľa § 8 zákona povolenie obce nenahrádza povolenie stavebného úradu, ktoré je potrebné podľa osobitných predpisov - § 85 ods. 2 zákona č. 50/1976 Zb. – stavebný zákon.

Organizácia na požiadanie nepredložila povolenie príslušného stavebného úradu na zmenu v užívaní stavby v súlade so stavebným zákonom.

4/ Dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a vyhlášky č. 31 Ministerstva vnútra SR z 30.1.2003, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev a o číslovaní stavieb

4.1. Nepostupovanie v súlade s § 2c – číslovanie stavieb, ods. 1) zákona č. 369/1990 Zb. a § 4 vyhlášky MV SR č. 31/2003 Z.z., podľa ktorých sa súpisné číslo určuje každej budove tým, že v areáli DJŽ sa nachádza viac budov, ktoré sú stavebne prepojené a jedna samostatne stojaca budova. Všetky budovy majú rovnaké súpisné číslo. Taktiež v inventarizácii organizácie sú všetky budovy evidované pod jedným inventárnym číslom a ocenené jednou cenou.

5/ Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme

5.1. organizácia postupovala v rozpore s ustanovením § 3 ods. 1 písm. b) a ods. 4 zákona tým, že uzatvorila pracovnú zmluvu so zamestnankyňou, ktorá nesplnila predpoklad výkonu práce vo verejnom záujme tým, že nepredložila výpis z registra trestov pred uzatvorením pracovnej zmluvy. Zamestnankyňa svoju bezúhonnosť preukázala výpisom z registra trestov zo dňa 12.9.2011 a pracovnú zmluvu uzatvorila 1.9.2011.

6/ Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z.z. – Zákonník práce

6.1. porušenie ustanovenia § 47 ods. 1 písm. b) zákona, podľa ktorého je zamestnanec povinný podľa pokynov zamestnávateľa vykonávať práce osobne podľa pracovnej zmluvy v určenom pracovnom čase a dodržiavať pracovnú disciplínu a následne § 81 písm. b) podľa ktorého je zamestnanec povinný byť na pracovisku na začiatku pracovného času a odchádzať z neho až po skončení pracovného času tým, že :

Organizácia uzatvorila s tromi zamestnancami, okrem pracovných pomerov na plný pracovný pomer aj pracovné pomery na kratší pracovný čas na pracovné zaradenie kurič na týždenný úväzok pre každého v rozsahu 12,50 hodín. Podľa predložených mesačných pracovných výkazov (podklad k výplate mzdy) za kontrolované obdobie si títo zamestnanci vykazovali denne 7,5 odpracovaných hodín na plný pracovný úväzok a po 2,5 hodín denne (okrem sobôt a nedeľ) na kratší pracovný úväzok v pracovnom zaradení kurič.

V evidencii dochádzky títo pracovníci vo väčšine prípadov odpracovali počas pracovných dní cca 7,5 hodiny, ojedinele dlhšie a v niektorých prípadoch cez soboty a nedele cca 2 hod. Ku kontrole bola predložená aj kniha jázd na služobné motorové vozidlo, ktoré využívajú uvedení zamestnanci. Údaje o čase príchodov a odchodov na pracovisko v knihe jázd súhlasia s evidenciou dochádzky zamestnancov.

Zamestnancom bola mesačne, podľa mesačných pracovných výkazov vyplácaná mzda za vykázaný odpracovaný čas podľa mesačných pracovných výkazov napriek tomu, že takto vykázaný pracovný čas, podľa knihy príchodov a odchodov a evidencie v knihe jázd nie vždy odpracovali.

Zároveň došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, § 31 ods. j) nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.

Pracovné pomery na pracovné zaradenie kurič boli uzatvorené v súvislosti s prevádzkou kotolne v organizácii v roku 1997. V prevádzkovo – bezpečnostnom predpise nízkotlakovej, plnoautomatickej kotolne je povinnosť vykonávať obsluhu pravidelne 1 x za 24 hodín. Uzatvorenie troch kratších pracovných úväzkov, celkom v rozsahu 7,5 hodiny denne je ne hospodárne a neefektívne, došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, § 31 ods. j) .

Na základe pracovného zaradenia kurič, zamestnanci parkovali so služobným motorovým vozidlom aj v mieste bydliska (Stupava) a v knihe jázd si uvádzali v poznámke pohotovosť.

Podľa povinnosti vyplývajúcej z prevádzkovo – bezpečnostného predpisu plnoautomatickej kotolne mali byť zamestnanci odmeňovaní podľa ustanovení zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní pri výkone práce vo verejnom záujme, § 21 - Odmeňovanie za pracovnú pohotovosť a náhrada za pohotovosť.

7/ Dodržiavanie zákona č. 253/1998 Z.z. o hlásení pobytu občanov SR v registri obyvateľov SR

7.1. podľa ustanovení § 8 ods. 1) zákona je prechodným pobytom pobyt občana mimo miesta trvalého pobytu, kde sa občan dočasne zdržiava, ak má trvať viac ako 90 dní. Organizácia nepostupovala v súlade s § 8 ods. 2) podľa ktorého sa občan hlási príslušnej mestskej časti v mieste prechodného pobytu do desiatich dní od ubytovania tým, že organizácia poskytuje svojim zamestnancom ubytovanie vo svojej „ubytovni“ na dobu neurčitú v šiestich samostatných izbách (so spoločným príslušenstvom) a ohlasovacia povinnosť v súlade so zákonom splnená nebola.

Počas výkonu kontroly boli ubytovaní zamestnanci prihlásení v Mestskej časti Dúbravka prihlásení k prechodnému pobytu.

Prílohy :

- 1/ Zriaďovacia listina v počte strán 7
- 2/ Zoznam dodávateľských faktúr v počte strán 58.
- 3/ Faktúra č. 20110134 v počte strán 3.
- 4/ Výpočtový list na cenu nájmu a ceny služieb v počte strán 6.
- 5/ Výdavkový pokladničný doklad č. V – 202 v počte strán 2.
- 6/ Mesačný pracovný výkaz v počte strán 7.
- 7/ Záznam o prevádzke vozidla v počte strán 6.
- 8/ Evidencia príchodov a odchodov v počte strán 2.
- 9/ Dohoda o poskytovaní ubytovania v počte strán 3.
- 10/ Správa o hospodárení ZSS za rok 2011 v počte strán 22
- 11/ Pracovná zmluva plus VRT v počte strán 4
- 12/Prevádzkovo-bezpečnostný predpis pre obsluhu nízkotlakovej kotolne v počte strán 4
- 13/ Denné záznamy z kotolne v počte strán 10

Správa bola vypracovaná dňa 13.3.2012 a je podpísaná tromi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 15.3.2012, námietky podané neboli a správa bola zároveň aj prerokovaná.

V zápisnici z prerokovania správy, podpísanej tromi členmi kontrolnej skupiny a riaditeľkou DJŽ, bolo riaditeľke DJŽ uložené :

1/ prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.3.2012

2/ správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 15.6.2012

3/ v súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2, písm. h/ zákona č. 502/2001 Z.z. určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 19.3.2012.

Riaditeľka DJŽ v stanovenom termíne prijala k daným bodom nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov:

- K bodu 1: Ústne napomenutie vedúcej ekonomického úseku za nepostupovanie v zmysle zákona, vykonané dňa 16.03.2012.
- K bodu 2: Náprava bola vykonaná tak, ako bolo konštatované v správe o výsledku kontroly zo dňa: 13.03.2012.
- K bodu 3: V písomnej dokumentácii po predchádzajúcom vedení DJŽ sa nenachádzajú príslušné doklady. Vedenie DJŽ preverí zosúladenie skutkového stavu a následne prijme opatrenia.
- K bodu 4: Zodpovedná vedúca ekonomického úseku preverí na príslušnom stavebnom úrade skutočnosti týkajúce sa pridelenia súpisných čísiel na jednotlivé budovy, ktoré má DJŽ zverené do správy.
- K bodu 5: Referent ekonomického úseku bol ústne napomenutý a dôsledne upozornený na dodržiavania zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme.
- K bodu 6: Vedúca ekonomického úseku bola poverená preverením a zosúladením predchádzajúceho skutkového stavu v termíne do 31.05.2012.
- K bodu 7: Náprava bola vykonaná tak, ako bolo konštatované v správe.

II. KONTROLA

Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01 Bratislava

Na základe požiadavky Úradu pre verejné obstarávanie, Dunajská č. 68, 820 04 Bratislava a následne poverenia č. 3/2012 zo dňa 16.2.2012 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v čase od 16.2.2012 do 28.2.2012

kontrolu verejného obstarávania na predmet zákazky „Kosenie lesoparkových lúk s odvozom trávy na určené miesto“

v mestskej príspevkovej organizácii – **Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01 Bratislava.**

Na základe predloženej dokumentácie z verejného obstarávania bolo vykonanou kontrolou zistené :

1. Kosenie lesoparkových lúk s odvozom trávy na určené miesto – podprahová zákazka

Predmetom zákazky bolo kosenie lúk Mestských lesov v Bratislave s rozlohou asi 40 ha, vrátane pohrabania a zvozu sena na stanovené miesto vo vzdialenosti do 5 km. Predpokladaná hodnota zákazky je 39 000,-€ bez DPH.

Mestské lesy v Bratislave (ďalej len „verejný obstarávateľ“) zaslali dňa 23.11.2011 výzvu o vyhlásení verejného obstarávania Úradu pre verejné obstarávanie na zverejnenie do Vestníka VO. Oznámenie bolo zverejnené vo Vestníku VO č. 229/2011 zo dňa 25. 11. 2011 pod značkou 10130 – WYS.

Jediným kritériom na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. V lehote stanovenej obstarávateľom t.j. do 15.12.2011 do 9.00 hod. predložili ponuku 10-ti uchádzači. V súlade s § 41 ods. 1 zákona č. 25/2006 o verejnom obstarávaní (ďalej len „zákon“) komisia v stanovenom čase uvedenom v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania otvorila predložené ponuky za účasti zástupcov 5-tich uchádzačov. Zo zasadnutia komisie – otvárania obálok bola dňa 15.12.2011 vyhotovená zápisnica.

Listom č.j. 1244/2011 zo dňa 22.12.2011 verejný obstarávateľ oznámil všetkým uchádzačom zrušenie verejného obstarávania v súlade s ustanovením § 46 ods. 2 s nasledovným odôvodnením: v priebehu verejného obstarávania sa zmenili okolnosti, za ktorých sa vyhlásilo verejné obstarávanie. Túto zmenu nebolo možné pri vyhlasovaní verejného obstarávania predvídať. Administratívnym nedopatrením došlo k pochybeniu zo strany obstarávateľa tým, že v liste adresovanom uchádzačom neuviedol skutočnosti

obsiahnuté v Rozhodnutí riaditeľa Mestských lesov zo dňa 15.12.2011. Po predložení ponúk bolo zistené, že predmetom zákazky **musí byť aj likvidácia pokosenej trávy**. Nakoľko Mestské lesy v Bratislave nemajú registráciu v zmysle § 15 zákona č. 223/2001 Z.z. o odpadoch, čo spracovateľ súťažných podkladov neuviedol v týchto súťažných podkladoch. Na základe uvedených skutočností bola rozhodnutím štatutárneho zástupcu súťaž zrušená v zmysle § 46 ods. 2 zákona.

Kontrolovaný subjekt porušil § 46 ods. 3 zákona tým, že v liste adresovanom uchádzačom neuviedol konkrétny dôvod (ako sa zmenili okolnosti, za ktorých sa vyhlásilo VO a konkrétne o akú zmenu išlo pri vyhlasovaní VO), a taktiež neoznámil postup, ktorý použije pri zadávaní zákazky na pôvodný predmet obstarávania.

Verejné obstarávanie bolo opakovane vyhlásené v januári 2012 po odstránení skutočností, ktoré viedli k zrušeniu VO. Oznámenie bolo zverejnené vo Vestníku VO č. 19/2012 z 28.1.2012, pod značkou 01032-WYS.

Prílohy:

1. List ÚVO číslo: 137-7000/2012-OK/1 z 1.2.2012 v počte strán 2
2. Súťažné podklady z novembra 2011 v počte strán 18
3. Vyhlásenie VO -Vestník VO č. 229/2011 z 25.11.2011, zn.10130-WYS v počte strán 2
4. Zápisnica z otvárania obálok z 15.12.2011 v počte strán 4
5. List značka :1244/2011 zo dňa 22.12.2011 v počte strán 1
6. Rozhodnutie riaditeľa Mestských lesov v Bratislave z 15.12.2011

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 29.2.2012 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 1.3.2012 a voči kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z kontroly zo dňa 1.3.2012, podpísanej dvomi členmi kontrolného orgánu a jedným členom kontrolovaného subjektu, bolo riaditeľovi Mestských lesov v Bratislave uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránení príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 2.3.2012.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 7.3.2012.

3. V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. Zákonník práce) a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 31.3.2012.

Po oboznámení so správou dňa 1.3.2012 boli kontrolovanému subjektu vrátené doklady a písomnosti poskytnuté na vykonanie kontroly.

Riaditeľ Mestských lesov v Bratislave prijal v stanovenom termíne nasledovné opatrenia:

- Mestské lesy v Bratislave v prípade ďalšej zrušenej súťaže budú v zmysle § 46 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní podrobne špecifikovať dôvod zrušenia.

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľ

- Sťažovateľovi bude zároveň zaslaný ospravedlňujúci list s podrobným vysvetlením dôvodu zrušenia súťaže.

Termín: do 7.3.2012

Zodpovedný: riaditeľ