

# MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

---

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 30. januára 2014

## Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvary za rok 2013

---

**Predkladateľ:**

Ing. Peter Šinály, v. r.  
mestský kontrolór

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2013

**Zodpovedný:**

Ing. Peter Šinály, v. r.  
mestský kontrolór

**Spracovateľ:**

Ing. Peter Šinály, v. r.  
mestský kontrolór

Ing. Mária Velická, v. r.  
Ing. Katarína Kalasová, v. r.  
Ing. Filip Húšťava, v. r.  
útvary mestského kontrolóra

Január 2014

## **NÁVRH UZNESENIA**

Kód uznes. 1.5.6.  
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

### **berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra  
hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2013

## **Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2013**

### **1 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra – nepredložené na rokovanie MsZ**

#### **1.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava.**

Podľa ustanovenia § 12 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov alebo osobitného predpisu, v súlade s ktorým je kontrolný orgán oprávnený vykonať následnú finančnú kontrolu a na základe uznesenia č. 1348/2013 schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 21.11.2013 vykonali štyria zamestnanci útvaru mestského kontrolóra a dve prizvané osoby, poslanci MsZ

v čase od 2.12.2013 do 16.1.2014

mimoriadnu - následnú finančnú kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, rozpočtová klasifikácia 637004002 Zimná údržba komunikácií, s akcentom na spotrebu posypového materiálu.

Kontrolované bolo obdobie od roku 2012 do ukončenia výkonu kontroly.

Kontrola bola vykonaná na oddelení správy komunikácií a na finančnom oddelení magistrátu.

Kontrola bola vykonaná aj na pracovisku dispečingu dodávateľskej spoločnosti a na vybraných udržiavaných lokalitách.

Vykonanou kontrolou bolo zistené :

Zimná údržba miestnych komunikácií je vykonávaná na základe uzatvorenej Zmluvy s vysúťaženým dodávateľom zo dňa 1.11.2010 (ďalej len Zmluva), Operačného plánu zimnej údržby komunikácií (ďalej len Operačného plánu) a Vyhlásenia primátora o začatí a ukončení

zimnej pohotovosti. Tieto na každé zimné obdobie vydáva primátor hlavného mesta. Ku kontrole na požiadanie nebolo predložené Vyhlásenie primátora o ukončení zimnej pohotovosti za rok 2013 a u niektorých Vyhlásení primátora nie sú doložené podklady, na základe ktorých bolo Vyhlásenie vydané.

V uvedených dokumentoch, Zmluve a Operačnom pláne, sú podrobne rozpísané jednotlivé činnosti zimnej údržby, ceny jednotlivých prác, tovarov, spôsob fakturácie, jej odsúhlasovania, sledovania meteorologickej situácie a iné.

Hneď v úvodných ustanoveniach Operačného plánu je v článku X. explicitne uvedené, že „ Informácie o stave poveternostnej situácie sa získavajú telefonickým spojením s HMÚ a to 4 x za 24 hodín ....“. Ďalej sú popísané aj v článku XI. Povinnosti dispečera OCH. Kontrola konštatovala nedodržovanie uvedeného ustanovenia opakovaným preverovaním, kedy pracovníci dispečingu nevedeli preukázať plnenie tohto ustanovenia Operačného plánu. Pracovníci dispečingu ústne potvrdili, že pravidelnú komunikáciu s HMÚ v zmysle Operačného plánu nevykonávajú, údaje čerpajú napr. z internetu a s HMÚ komunikujú len v kritických situáciách. Kontrola konštatovala, že spracovateľ Operačného plánu ani v rokoch minulých neuvádzal, že obstaráva predpoveď počasia z iného zdroja ako je uvedený, ale na základe zmluvy s inou spoločnosťou s finančným plnením, a ponechala v Operačnom pláne vyššie uvedené konštatovanie ohľadne HMÚ.

Organizáciu a riadenie zimnej služby zabezpečuje Štáb zimnej služby, ktorého výkonnou zložkou je dispečing zimnej služby, ktorý vydáva pokyny na vykonanie zásahov, rozhoduje o nasadení mechanizmov a pracovných síl, ako i o spôsobe vykonávania zimnej údržby.

Kontrolou na dispečingu zimnej služby bolo zistené, že jeho zamestnanci každý deň zasielajú dodávateľskej spoločnosti mailom požiadavku na rozsah prác s určením miesta ich vykonania pre nasledujúci deň. Taktiež stanovujú trvalú pohotovosť z hľadiska počtu mechanizmov a ručných pracovníkov (pričom temer výlučne v „plnej kapacite“). Dodávateľ do 24 hodín predkladá prehľad vykonaných prác. Tento zamestnanci dispečingu po odsúhlasení jednotlivých dní podpisujú. Podľa vyjadrenia zamestnancov dispečingu jeden zamestnanec spravidla uskutočňuje fyzickú kontrolu vykonanej práce a druhý zamestnanec sleduje stav komunikácií na monitore cez kamerový systém, prijíma hlásenia, zapisuje údaje do dispečerského denníka a pod.

Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené, že tieto okrem iných údajov obsahujú použité množstvá jednotlivých druhov posypového materiálu a počet najazdených km sypačov. Skontrolovaním údajov napr. na faktúre č. 1120008641 z decembra 2012, kedy bolo fakturovaných 3 009,56 t posypového materiálu a sypače najazdili celkom 26 228,38 km, kontrola konštatuje, že

fakturované údaje boli zaznamenané v knihách na dispečingu, na objednávkach, na vyúčtovaniach výkonov ako aj na výstupoch z GPS. Tie však nepotvrdzujú, či autá odhŕňali sneh alebo posýpali komunikácie.

Prakticky to znamená, že pri 453 km ciest, o ktoré sa v rámci zimnej údržby mesto staralo v decembri 2012, dodávateľ absolvoval takmer 58 celoplošných zásahov so spustenými radlicami odhŕňajúc sneh alebo posýpajúc cesty mesta, prípadne oboje naraz. Práve tieto tri možné kombinácie nie je možné následnou kontrolou overiť. Pri priemerných dvoch zásahoch denne trvajúcich nepretržite celý mesiac nie je možné predpokladať, že jeden z dvoch dispečerov zodpovedných za overovanie vykonania prác, toto naozaj môže fyzicky uskutočniť.

V prílohe č. 1 uvádzame prehľad množstva použitých posypových materiálov.

December 2012 nebol najnáročnejším mesiacom zimnej údržby 2012 / 2013. V nasledovných dvoch mesiacoch bol totiž vyhlásený II. stupeň aktivity, ktorý vyhlasuje a odvoláva predseda Operačného štábu, tri razy na dĺžku trvania od 7 do 48 hodín. Podporné dokumenty neboli kontrole predložené. Rok predtým nebol II. stupeň aktivity vyhlásený, bol však na dve hodiny vyhlásený v zimnej sezóne 2010 / 2011. Vyhlásenie II. stupňa aktivity je zriedkavé a III. Stupeň – stav živelnej pohromy za kontrolované obdobie vyhlásený nebol.

Kontrola ďalej vyhodnotila výšku fakturovaných hodnôt za pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne, ktoré boli v zmluve stanovené vo výške 5,7076 €/hod (bez DPH) a cenu práce vykonávanú ručne jednou osobou vo výške 6,5172 €/hod (bez DPH). Napríklad za mesiac február 2012 bola fakturované čiastka vo výške 334 492,90 €, z toho za pohotovosť 232 088,14 € a za vykonávanú prácu vo výške 102 404,76 €. Najvyššia fakturovaná čiastka za zimnú pohotovosť bola v mesiaci január 2013, a to vo výške 379 557,88 €, z toho za pohotovosť vo výške 161 388,10 € a za vykonávanú prácu vo výške 218 169,79 €. Porovnaním uvedených nákladov s nákladmi na zamestnanca odmeňovaného podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, kedy náklady na jedného zamestnanca zaradeného v 3. platovej triede (požadované stredné vzdelanie) a 12. platovom stupni predstavujú celkom cca 563 € mesačne, by hlavné mesto mohlo za náklady vynaložené za jeden mesiac pohotovosti pracovníkov zamestnať 727 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere (nie na pohotovosť, ale na riadny pracovný pomer).

Fakturované náklady na pracovnú silu za pohotovosť za jednotlivé mesiace zimnej pohotovosti 2011/2012 a 2012/2013 uvádzame v tabuľke v prílohe č. 2 Správy.

Počas kontroly sa vzhľadom na dlhodobu priaznivé podmienky priebehu zimy podarilo len v jednom prípade overiť komplexne zásah vykonaný dodávateľom. Bolo to 18.12.2013 v odpoľudňajších hodinách. Overovanie postupov bolo uskutočnené na pracovisku dispečera OCH ako aj na dispečingu dodávateľa. Na pracovisku dispečera OCH bolo overené, že dispečer vydal pokyn na likvidačný posyp na Kolibe, konkrétne na Ceste na Kamzík. Tomu zodpovedal aj záznam o pohybe vozidla, sypača s pluhom nad 4t. Bol odkontrolovaný bezprostredne po vykonaní zásahu okolo 15.00 hod na dispečingu dodávateľa. Zodpovedá tomu potom aj výkon uvedený v „Prehľad výkonov v rajóne Nové Mesto“, konkrétne doba výkonu 0,5 hodiny a množstvo použitej priemyselnej soli s EKO roztokom 1,8 t. Výmera Cesty na Kamzík je stanovená na 40 770 m<sup>2</sup>, pri spotrebe cca. 30 gramov na m<sup>2</sup> (je to stanovená úroveň na tzv. likvidačný posyp v prípade použitia solmagu) mala však byť stanovená spotreba 1,2 t. Nezodpovedajú najazdené kilometre, lebo na dispečingu dodávateľa pri rozhovore bolo prezentované, že sa počíta len dĺžka km zásahu a dĺžka Cesty na Kamzík má podľa mapky č.543 len 1,7 km. V „Prehľade ...“ je však uvedená dĺžka zásahu v km 5,58.

Taktiež je otázna veľkosť výmery Cesty na Kamzík. V tabuľke k mapke č. 543 Operačného plánu je uvedená veľkosť výmery 40 770 m<sup>2</sup> a dĺžka 1 700 m, čo by znamenalo, že uvedená cesta je v priemere široká 23,98 m, čo je nereálne. Priemerná šírka ciest, na ktorých je vykonávaná hlavným mestom zimná údržba v Bratislave je podľa údajov v Operačnom pláne 9,20 m.

Na požiadanie boli kontrole predložené informácie „Zásahy zimnej služby December 2013“. V ňom sú uvedené dátumy zásahov 7.,17.,18.,19.,20. a 21. Ako najväčší zásah bol prezentovaný OCH deň 7.12.2013, všetky ostatné sú rozsahom úplne zanedbateľné. Najväčší zásah však vo vyúčtovaní dodávateľa nie je 7.12., (vtedy boli len drobné výkony v niekoľkých mestských častiach) ale 6.12., kedy bolo viac výkonov vo viacerých mestských častiach. Preverením uvedených dní podľa hlásení poskytovanýchmi HM SR Bratislava Slovenskej správe ciest (v zmysle „Cestného zákona“ a „zákona o Národnej diaľničnej spoločnosti“) sme zistili, že povrch všetkých 7 pravidelne hodnotených úsekov ciest bol suchý, bez obmedzení a počasie polojasné, teplota 3°C, presne ako tomu bolo v deň predtým. Dňa 7.12. podľa hlásenia boli tiež suché a polojasno, avšak vietor bol čerstvý teplota klesla na 2°C. Teda ani náznak po možnom snežení (konštatované je polojasno), prípadne žiaden náznak situácie bezprostredne po snežení (konštatované suché povrchy ciest).

Možno zovšeobecniť, že december roku 2013 sa dá považovať za mesiac „v pohotovosti“, ktorý stál HM SR Bratislava 892 113,43 €. Na rozdiel od toho zima predchádzajúca začala náročným decembrom 2012, ktorý sa v porovnaní s decembrom roku 2013 dá považovať za mesiac „vo výkone“ a stál HM SR Bratislava 1 729 644,52 €. Operačný plán (časť Informácia k zimnej

pohotovosti) predpokladal náklady na zimnú údržbu 5 250 tis. €, skutočnosť v r. 2013 dosiahla hodnotu 7 893 915,- €.

V prílohe č. 1 Zmluvy, v časti III. ods. 9 je uvedené „Začiatok a koniec zimnej pohotovosti stanovuje verejný obstarávateľ spravidla v rozsahu 90 kalendárnych dní. Počet dní zimnej pohotovosti môže verejný obstarávateľ vzhľadom na poveternostné podmienky zvýšiť. Operačný plán určuje kapacity, ktoré budú vyčlenené na zimnú pohotovosť, ako aj počet hodín pohotovosti. Na zvládnutie zimnej údržby komunikácií musí mať dodávateľ v pohotovosti zodpovedajúce kapacity techniky a pracovníkov. V prípade predpokladu nepriaznivého počasia verejný obstarávateľ si môže u dodávateľa mesiac pred vyhlásením zimnej pohotovosti a mesiac po ukončení zimnej pohotovosti do 24 hodín vopred zabezpečiť zimnú údržbu komunikácií s maximálne 50 % kapacitami, ktoré sú nevyhnutné k zimnej údržbe. Podľa údajov v Operačnom pláne sa zimná pohotovosť začína spravidla 15.11. – 20.12 a koniec zimnej pohotovosti je spravidla 28.2. – 15.4. nasledujúceho roka.

Správa bola vyhotovená v troch výtlačkoch. Výtlačok č. 2 správy prevzal riaditeľ magistrátu, výtlačky č. 1 a 3 prevzal mestský kontrolór.

Správa bola prerokovaná dňa 21.1.2013 a kontrolovaný subjekt nepodal námietky.

#### 1.1.1 Opatrenia

Riaditeľ magistrátu v dohodnutom termíne odovzdal mestskému kontrolórovi 6 nasledujúce opatrenia:

1/ Dopracovať spätnú inventarizáciu vykonanej zimnej údržby 2013/2014 v rámci zavedenia nových procesov, ktoré budú na dennej báze zachytávať objednávky zimnej údržby s párovateľným výkonom údržby na dennej báze, bez možnosti spätého zásahu do už zaevidovaných údajov.

Termín : 31.1.2014

Zodpovedná : Bc. Brynkusová

2/ Technické dovybavenie dispečerského pracoviska tak, aby bolo možné monitorovať priamo na pracovisku pohyb jednotlivých mechanizmov dodávateľa v rámci zadávania prác, ako aj prípadné dovybavenie mechanizmov čidlami tak, aby bolo možné monitorovať činnosti, ktoré sú vykonávané (pluh, posyp).

Termín : 31.1.2014

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu

3/ Upraviť text v jednotlivých častiach Operačného plánu, jednoznačne zdefinovať postupy pre zisťovanie, vyhodnocovanie, resp. archivovanie meteorologických predpovedí.

Termín : 10.2.2014

Zodpovedná : Bc. Brynkusová

4/ Zabezpečiť aktualizáciu Operačného plánu v textovej a v tabuľkovej časti. Schematické náčrty jednotlivých programov Operačného plánu premietnuť do reálnych mapových podkladov komunikačnej siete.

Termín : textová a tabuľková časť do 28.2.2014

Zodpovedná : Bc. Brynkusová

Termín : mapové podklady

Zodpovedná : riaditeľ magistrátu

5. Navýšenie počtu zamestnancov referátu správy a údržby pozemných komunikácií oddelenia správy komunikácií do funkcie dispečer v počte štyria.

Termín : 28.2.2014

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu

6. V súlade s § 14 ods. (2) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. Zákonník práce)

Termín : 31.1.2014

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu



**Príloha 1:** Prehľad jednotlivých množstiev a pomery priemyselnej soli a EKO soli na celkovom množstve posypového materiálu v období zím 2010/2011, 2011/2012 a 2012/2013

## Zima 2010/2011

	12/2010		1/2011		2/2011		3/2011		4/2011		sum	pomer sum
sol't	4193,28	1141,98	334,1	4,65	0						5674,01	
roztok sol't	1056,54	284,14	99,2	3,3	0						1443,78	
sol' sum	5249,82	1426,12	433,3	7,95	68,77%						7117,19	93,47%
EKO t	191,83	18,5	8,54	0,2							219,07	
roztok EKO t	203	53,89	17,61	3,41	0						277,91	
EKO sum	394,83	72,39	26,15	3,61	31,23%						496,98	6,53%
sum	5644,65	1498,51	459,45	11,56							7614,17	1

## Zima 2011/2012

	12/2011		1/2012		2/2012		3/2012		4/2012		sum	pomer sum
sol't	312,43	408,05	1063,09	5,81	0						1471,14	
roztok sol't	202,52	302,28	855,89	24,88	0						1158,17	
sol' sum	514,95	710,33	1918,98	30,69	95,13%						2629,31	95,40%
EKO t	9,3	16,7	30,1	0							46,8	
roztok EKO t	13,45	23,54	56,44	1,57	0						79,98	
EKO sum	22,75	40,24	86,54	1,57	4,87%						126,78	4,60%
sum	537,7	750,57	2005,52	32,26	100,00%						2756,09	100,00%

## Zima 2012/2013

	14.01.13		10.02.13		11.03.13		11.04.13		26.04.13		sum	pomer sum
sol't	1672,21	2996,64	1851,66	1092,27	41,71						7654,49	
roztok sol't	935,19	1839,42	1106,1	771,84	11,37						4663,92	
sol' sum	2607,4	4836,06	2957,76	1864,11	53,08	74,78%					12318,41	86,28%
EKO t	84,2	150,65	89,5	48,75	3,6						376,7	
roztok EKO t	317,96	564,04	450,94	235,55	14,3						1582,79	
EKO sum	402,16	714,69	540,44	284,3	13,23%						1959,49	13,72%
sum	3009,56	5550,75	3498,2	2148,41	70,98	100,00%					14277,9	1

**Príloha 2a:** Prehľad nákladov vynaložených na pracovnú silu vo výkone a v pohotovosti v období zím 2011/2012 a 2012/2013

Zima 2011/2012

(h)	december	počet ľudí	januar	počet ľudí	február	počet ľudí	marec	počet ľudí	april	sum
Pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne	34257	46,04435484	48545	65,24865591	40663	58,42385057	14819	35,622259615	0	138284
Zimná údržba vykonávaná ručne jednou osobou	26007	34,95564516	11719	15,75134409	15713	22,57614943	18877	45,37740385	0	72316
<b>sum</b>	<b>60264</b>		<b>60264</b>		<b>56376</b>		<b>33696</b>		<b>0</b>	<b>210600</b>

Počet pracovníkov k stálej dispozícii	81
---------------------------------------	----

Cenník  
€

Pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne	5,71 €
Zimná údržba vykonávaná ručne jednou osobou	6,52 €

(€)	december	januar	február	marec	april	sum
Pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne	195 525,25 €	277 075,44 €	232 088,14 €	84 580,92 €	0,00 €	789 269,76 €
Zimná údržba vykonávaná ručne jednou osobou	169 492,82 €	76 375,07 €	102 404,76 €	123 025,18 €	0,00 €	471 297,84 €
<b>sum</b>	<b>365 018,07 €</b>	<b>353 450,51 €</b>	<b>334 492,90 €</b>	<b>207 606,11 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 260 567,59 €</b>

**Príloha 2b:** Prehľad nákladov vynaložených na pracovnú silu vo výkone a v pohotovosti v období zím 2011/2012 a 2012/2013

Zima 2012/2013

(h)	december	počet ľudí	január	počet ľudí	február	počet ľudí	marec	počet ľudí	april	počet ľudí	sum
Pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne	35874	47,05586664	28276	37,08958414	25666	37,25860665	33738	44,25408084	12086	47,3754365401	135630
Zimná údržba vykonávaná ručne jednou osobou	25878	33,94413136	33476	43,91041586	30120	43,74139415	28014	36,74591916	8578	33,6245644599	126066
<b>sum</b>	<b>61752</b>		<b>61752</b>		<b>55776</b>		<b>61752</b>		<b>20664</b>		<b>261696</b>

  

(€)	december	január	február	marec	april	sum
Pohotovosť jednej osoby na činnosti vykonávané ručne	204 754,44 €	161 388,10 €	146 434,19 €	192 563,01 €	68 982,05 €	774 121,79 €
Zimná údržba vykonávaná ručne jednou osobou	168 652,10 €	218 169,79 €	196 298,06 €	182 572,84 €	55 904,54 €	821 597,34 €
<b>sum</b>	<b>373 406,54 €</b>	<b>379 557,88 €</b>	<b>342 732,25 €</b>	<b>375 135,85 €</b>	<b>124 886,60 €</b>	<b>1 595 719,12 €</b>

## **1.2 Základná umelecká škola, Exnárova 6, Bratislava.**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 schváleného uznesením MsZ hlavného mesta SR Bratislavy č. 1168/2013 dňa 26.- 27.6.2013 a poverenia na výkon kontroly č. 15/2013 zo dňa 3.12.2013 bola vykonaná kontrola v spomínanej organizácii.

Kontrolu vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v čase od 3.12.2013 do 12.12.2013 s prerušením.

Zameraná bola na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2011.

Kontrolované bolo obdobie od mesiaca máj 2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Predchádzajúcou kontrolou bolo zistené:

1/ nepostupovanie podľa § 3 ods. 1, písm. b/ a násl. ods. 4 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme tým, že v niektorých prípadoch boli uzatvorené pracovné zmluvy so zamestnancami skôr, ako títo preukázali svoju bezúhonnosť výpisom z registra trestov.

2/ porušenie § 99 ZP tým, že organizácia nevykazovala riadne evidenciu pracovného času, čerpania dovolení, náhradného voľna a pod., ktoré údaje sú podkladom pre spracovanie plátov zamestnancov.

V rámci prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov riaditeľka ZUŠ uviedla, že nedostatky sa vyskytli počas trvania pracovného pomeru bývalej zamestnankyne - personalistky, s ktorou bol ukončený pracovný pomer. Nová zamestnankyňa, ktorá pracuje na pozícii personalistka od mesiaca marec 2011 bola s nedostatkami oboznámená a jej povinnosťou je dôsledne dodržiavať zákony tak, aby k zisteným nedostatkom nedochádzalo.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

1/ na základe odkontrolovaných 39 osobných spisov zamestnancov kontrola konštatuje, že organizácia postupuje pri uzatváraní pracovných zmlúv v súlade s § 3 ods. 1, písm. b/ a násl. ods.

4 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme. Pracovné zmluvy sú so zamestnancami uzatvárané až po preukázaní bezúhonnosti výpisom z registra trestov.

Opatrenie splnené.

2/ Kontrolou evidencie dochádzky, v rámci náhodne vybraných kalendárnych mesiacov za jednotlivé roky kontrolovaného obdobia, neboli zistené nedostatky. Na prvotných dokladoch sú riadne vyznačené odpracované dni, neprítomnosť v práci z titulu čerpania dovolenky, náhradného voľna, osobných prekážok v práci a pod. a tieto údaje súhlasia s výkazom evidencie dochádzky, slúžiacim pre spracovanie mzdových náležitostí.

Opatrenie splnené.

Záznam z kontroly plnenia opatrení bol vypracovaný dňa 16.12.2013 a je podpísaný dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom záznamu bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 20.12.2013.

Nakoľko kontrolou neboli zistené nedostatky nebolo riaditeľke organizácie uložené prijať opatrenia. Záznam bol vypracovaný v 3 výtlačkoch. Výtlačok č. 2 prevzala riaditeľka ZUŠ, výtlačky č. 1 a 3 prevzal mestský kontrolór.

### **1.3 Mestská knižnica v Bratislave, Klariská 16, 814 79 Bratislava**

Na základe požiadavky Úradu pre verejné obstarávanie, Dunajská č. 68, 820 04 Bratislava a podľa poverenia číslo 17/2013 zo dňa 31.12.2013 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 31.12. 2013 do 15.1. 2014 kontrolu verejného obstarávania na predmet zákazky: „10 ks počítačových zostáv a 10 ks LCD monitorov“. Kontrolované obdobie bolo od 12.7.2013 do ukončenia výkonu kontroly. Na základe predloženej dokumentácie z verejného obstarávania bolo vykonanou kontrolou zistené:

#### **1. Zákazka na dodanie tovaru: „10 ks Počítačových zostáv a 10 ks LCD monitorov “**

Predmetom zákazky bolo obstaranie a dodanie 10 ks počítačových zostáv a 10 ks LCD monitorov. Mestská knižnica (ďalej len „verejný obstarávateľ“) stanovila predpokladanú hodnotu zákazky na základe vykonaného prieskumu trhu a porovnaním doručených návrhov cenových ponúk. Prieskum trhu vykonal dňa 23.7.2013 elektronickým oslovením 8-mich dodávateľov. Súčasne zverejnil výzvu aj na stránke Mestskej knižnice [www.mestskakniznica.sk](http://www.mestskakniznica.sk). Na základe

tohto zverejnenia zaslala ponuku firma AlfaPro spol. s r.o. Uchádzači mali ponuky predložiť v termíne do 30.7.2013 do 15.00 hod.

Ponuky predložili traja uchádzači : AlfaPro, spol. s r.o., Delicom s.r.o. a Ing. Viera Závodská – N.NETCOM. Obchodná spoločnosť Delicom s.r.o. splnila všetky požadované technické parametre a zároveň poskytla najnižšiu cenu.

Objednávka na nákup počítačových zostáv a monitorov bola schválená v Operatívnej porade primátora dňa 19.8.2013 a dňa 30.8.2013 bola zaslaná firme Delicom. s.r.o. Dodanie tovaru bolo vyfakturované dňa 16.9.2013 v sume 6 780.- € s DPH. Nákup počítačových zostáv a monitorov bol financovaný z grantu Ministerstva kultúry SR.

Podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní ak ide o zákazku **na dodanie tovaru**, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 4 ods. 2 alebo ods. 3, verejný obstarávateľ je povinný pri jej zadávaní dodržať povinnosti podľa ods. 3 až 5 a zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene. Ak je predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000,-€, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadaním. Ak je verejný obstarávateľ v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej verejným obstarávateľom, ktorú nemohol predvídať, zverejní jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.

Ak predpokladaná hodnota vyššie uvedenej zákazky nie je väčšia ako 20 000,- € bez DPH, tak v danom prípade ide o zákazku, ktorá nie je nadlimitná ani podlimitná. Z uvedeného tak vyplýva, že verejný obstarávateľ pri zadávaní predmetnej zákazky bol povinný použiť a použil postup zadávania zákaziek podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní.

V súlade s § 91 ods. 1 písm. a) zákona verejný obstarávateľ zverejňuje raz štvrtročne súhrnnú správu o zákazkách s cenami vyššími ako 1 000,- €, pričom pri každej zákazke uvedie: hodnotu zákazky, predmet zákazky, identifikáciu úspešného uchádzača.

Mestská knižnica pri obstarávaní zákazky postupovala v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Prílohy:

1. List ÚVO č.10389-7000/2013-OK/1, č.10640-7000/2013-OK/1 z 5.12.2013 (doručený 10.12.2013) v počte strán 6
2. Výzva na predloženie cenovej ponuky zo dňa 15.7.2013 v počte strán 2
3. Výzva zverejnená na webovej stránke Mestskej knižnice v počte strán 1
4. Cenové ponuky firiem AlfaPro, spol.s r.o., Delicom, s.r.o. a Ing. Viera Závodská – N.NETCOM v počte strán 8
5. Fotokópia z podacieho denníka v počte strán 2
6. Zápis o vykonaní prieskumu trhu zo dňa 30.7.2013 v počte strán 3
7. Predloženie objednávky do OPP na schválenie zo dňa 7.8.2013 v počte strán 3
8. Objednávka zo dňa 30.8.2013 v počte strán 1
9. Faktúra č. 13101084 zo dňa 16.9.2013 v počte strán 1

Záznam z kontroly verejného obstarávania bol vypracovaný dňa 16.1.2014 je podpísaný dvomi členmi kontrolnej skupiny a jedným členom kontrolovaného subjektu. S obsahom záznamu bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 21.1.2014.

Záznam bol vyhotovený v 3 výtlačkoch. Výtlačok č.2 prevzal riaditeľ Mestskej knižnice, výtlačky č. 1 a 3 prevzal mestský kontrolór.

## 2 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra v roku 2013– prerokovaných na zasadnutiach MsZ

### 2.1 Vybrané neštátne ZUŠ a školské zariadenia detí a mládeže

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva č. 406/2011 zo dňa 15.12.2011, boli vykonané kontroly na náhodne vybraných štyroch súkromných základných umeleckých školách a jednej cirkevnej základnej umeleckej škole.

Kontroly vykonali štyria zamestnanci útvaru mestského kontrolóra a dvaja zamestnanci oddelenia školstva, športu a kultúry hlavného mesta, ako prizvané osoby na základe poverenia na výkon kontroly č. 8/2012 – 1 až 5 zo dňa 23.5.2012, v čase od 10.7. 2012 do 10.1.2013 s prerušením. Zamerané boli na tvorbu, prerozdeľovanie, efektívnosť a účelnosť využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

#### 2.1.1 Základná umelecká škola svätej Cecílie, Chlumeckého 10, 821 03 Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 8/2012 – 1 zo dňa 23.5.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte dvaja v čase **od 10.7.2012 – 10.7.2012** kontrolu tvorby, prerozdeľovania, efektívnosti a účelnosti využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie v **Základnej umeleckej škole svätej Cecílie, Chlumeckého 10, 821 03 Bratislava**. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 – do ukončenia výkonu kontroly.

#### **Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie:**

Dodržiavanie zákona č. 317/2009 § 6 ods. 1 tým, že niektoré dohody o pracovnej činnosti boli uzatvorené skôr ako bol predložený výpis z registra trestov.

**Riaditeľ ZUŠ prijal v stanovenom termíne 1 opatrenie na odstránenie zisteného nedostatku.**



## 2.1.2 Súkromná základná umelecká škola ALKANA, Batkova 2, 841 01 Bratislava

Podľa plánu kontrolnej činnosti útvaru mestského kontrolóra na I. polrok 2012 bola vykonaná kontrola na tvorbu, prerozdeľovanie, efektívnosť a účelnosť využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Kontrolou bolo zistené nepostupovanie podľa :

- zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní
- Zákonníka práce
- zákona č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch
- zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve.

**Zriaďovateľka a riaditeľka školy prijala v stanovenom termíne na odstránenie zistených nedostatkov 12 opatrení. Tieto predložila mestskému kontrolórovi a zároveň bolo uložené vrátiť neoprávnene použité prostriedky vo výške 2 876,08 €.**

## 2.1.3 Súkromná základná umelecká škola, Ružová dolina 29, 821 09 Bratislava

Podľa plánu kontrolnej činnosti útvaru mestského kontrolóra na I. polrok 2012 bola vykonaná kontrola na tvorbu, prerozdeľovanie, efektívnosť a účelnosť využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nepostupovanie podľa :

- zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní
- Zákonníka práce
- Zákona č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch
- zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve
- vyhlášky MŠ SR č. 324/2008 Z.z. o základnej umeleckej škole
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

**Zriaďovateľka školy prijala na odstránenie zistených nedostatkov 10 opatrení a tieto v stanovenom termíne predložila mestskému kontrolórovi a zároveň bolo uložené vrátiť neoprávnene použité prostriedky vo výške 8 601,- €.**

#### 2.1.4 Súkromná základná umelecká škola, Prokofievova 5, 851 01 Bratislava

Podľa plánu kontrolnej činnosti útvaru mestského kontrolóra na I. polrok 2012 bola vykonaná kontrola na tvorbu, prerozdelenie, efektívnosť a účelnosť využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že škola nepostupovala podľa :

- zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní
- Zákonníka práce
- zákona č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch
- nariadenia vlády SR č. 422/2009 Z.z., ktorým sa ustanovuje rozsah priamej vyučovacej činnosti
- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- vyhlášky MŠ SR č. 324/2008 Z.z. o základnej umeleckej škole.

**Zriaďovateľ a riaditeľ školy prijal v stanovenom termíne 8 opatrení a predložil ich na útvár mestského kontrolóra a zároveň bolo uložené vrátiť neoprávnene použité prostriedky vo výške 52 359,- €.**

#### 2.1.5 Súkromná umelecká škola ART PEGAS, Pri Kríži 11, 841 02 Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 8/2002 – 5 zo dňa 23.5.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte dvaja a jeden zamestnanec oddelenia kultúry, školstva a športu Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy v čase **od 14.9.2012 – 19.11.2012 s prerušením** kontrolu tvorby, prerozdelenia, efektívnosti a účelnosti využitia finančných prostriedkov – bežné transfery na výchovu a vzdelávanie v **Súkromnej umeleckej škole ART PEGAS, Pri Kríži 11, 841 02 Bratislava, s miestom výkonu Tupolevova 20, Bratislava.** Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

**Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie:**

Dodržiavanie zákona č. 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a Nariadenia vlády SR č. 422/2009 Z. z., ktorým sa ustanovuje rozsah priamej vyučovacej činnosti a priamej výchovnej

činnosti pedagogických zamestnancov § 3 ods. 1, 4, 6, § 6 ods. 1, § 27 ods. 2, § 28 ods. 2, § 32 ods. 3 a 9, § 36 ods. 2, § 52 ods. 4

Dodržiavanie zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov § 5 bod 5, písm. a/, § 14 ods. 5, písm. e/ a § 21 ods. 1

- Dodržiavanie zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon)
- Dodržiavanie vyhlášky MŠ SR č. 324/2008 Z. z. o Základných umeleckých školách
- Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve § 3 ods. 1, § 6 a § 10
- Dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní § 102
- Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy § 31 ods.1.

**Riaditeľka školy prijala v stanovenom termíne a predložila mestskému kontrolórovi 19 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vrátane vrátenia finančných prostriedkov vo výške 2 797,78 € na účet hlavného mesta.**

## ***2.2 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – oddelenie cestného hospodárstva***

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2012 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 692/2012 dňa 28.6.2012 a poverenia na výkon kontroly č. 16/2012 zo dňa 23.10.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte 5. v čase **od 23.10.2012 do 10.9.2013 s prerušením** kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy v programe č. 3 – Doprava a komunikácie v podprograme č. 3.1 – Cestné komunikácie ( v r. 2012 program 2, podprogram 2.1.) na **Magistráte hlavného mesta SR – oddelenie cestného hospodárstva a finančné oddelenie.** Kontrolované bolo obdobie roku 2011 do ukončenia výkonu kontroly.

### **Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie:**

Dodržiavania zákona č. 431/2002 Z. z. zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov § 8 ods.1

Dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite § 9 ods. 3

Dodržiavania zákona č. 513/1991 Zb. –Obchodný zákonník § 537 ods.1

Dodržiavania zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty  
Dodržiavania záväzkových vzťahov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv  
Dodržiavania zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy  
Postup pri riešení škodových prípadov.

**Riaditeľ magistrátu prijal na odstránenie zistených nedostatkov 8 opatrení a predložil ich mestskému kontrolórovi.**

### ***2.3 Domov seniorov ARCHA, Rozvodná 25, 831 01 Bratislava***

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013, bola vykonaná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami, vykonanou v roku 2010.

Riaditeľka organizácie prijala z kontroly vykonanej v roku 2010 4 opatrenia, z ktorých 3 boli splnené a jedno bolo splnené čiastočne.

Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie :

- 1 zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme
- 2 zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní
- 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

**Riaditeľka organizácie prijala na odstránenie nedostatkov 7 opatrení a predložila ich v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi.**

### ***2.4 Hlavné mesto SR Bratislava a jeho vybrané organizácie***

Na základe plánu na I. polrok 2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu narábania s pokladničnou hotovosťou v hlavnom meste SR Bratislave a v jeho 11 – tich náhodne vybraných organizáciách :

- 4 Galéria mesta Bratislava, príspevková organizácia mesta
- 5 Mestská knižnica, príspevková organizácia mesta
- 6 Mestský ústav ochrany pamiatok, príspevková organizácia mesta
- 7 Zoologická záhrada, príspevková organizácia mesta
- 8 Základná umelecká škola Júliusa Kowalského, rozpočtová organizácia mesta

- 9 Základná umelecká škola Jána Albrechta, rozpočtová organizácia mesta
- 10 Bratislavské kultúrne a informačné stredisko, príspevková organizácia mesta
- 11 Centrum voľného času Klokan, rozpočtová organizácia mesta
- 12 Správa telovýchovných a rekreačných zariadení, príspevková organizácia mesta
- 13 Dom tretieho veku, Polereckého ul., rozpočtová organizácia mesta
- 14 Petržalský domov seniorov, Rusovská cesta, rozpočtová organizácia mesta.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že v siedmych organizáciách nepostupujú v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole tým, že nie je na pokladničných dokladoch vykonávaná predbežná finančná kontrola.

**Riaditeľ magistrátu prijal na odstránenie zistených nedostatkov jedno opatrenie v stanovenom termíne.**

### ***2.5 Základná umelecká škola Jána Albrechta, Topoľčianska 15, Bratislava***

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 3/2013 zo dňa 12.3.2013 v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 925/2012 zo dňa 13.12.2012, vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase **od 12.3.2013 do 10.4.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v mestskej rozpočtovej organizácii - **Základná umelecká škola Jána Albrechta, Topoľčianska 15, Bratislava** . Kontrolované obdobie bolo od 1.5.2010 do ukončenia výkonu kontroly.

V roku 2010 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2007. Následne riaditeľka ZUŠ prijala 6 opatrení v roku 2010 na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Všetky opatrenia boli splnené.

Záznam z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2010 bol vypracovaný dňa 15.4.2013, bol podpísaný tromi členmi kontrolnej skupiny a jedným členom kontrolovaného subjektu. **S obsahom záznamu bola riaditeľka ZUŠ oboznámená dňa 17.4.2013. V kontrolovanom období neboli zistené nedostatky.**

## **2.6 Základná umelecká škola, Istrijská 22, Bratislava**

Na základe poverenia na výkon kontroly č.4/2013 zo dňa 25.3.2013 v súlade s plánom kontroly na I. polrok 2013 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 925/2013 dňa 13.12.2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte 3 **v čase od 28.03.2013 do 23.5.2013** kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola. Kontrolované obdobie od 1.1.2012 do 31.3.2013. Kontrola zistila pochybenia právnych noriem, pričom niektoré nedostatky boli odstránené počas kontroly. Kontrola skúmala:

- 1/ Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- 2/ Dodržiavanie zákona č.502/2001 Z.z o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov
- 3/ Dodržiavanie zákonníka práce – práce vykonávané mimo pracovného pomeru a uzatváranie dohôd o hmotnej zodpovednosti
- 4/ Dodržiavanie zákona č.25/2006 o verejnom obstarávaní
- 5/ Dodržiavanie VZN hl.m. SR Bratislavy č.14/2002 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta
- 6/ Dodržiavanie zákona č.552/2003 Z.z o výkone práce vo verejnom záujme a dodržiavanie zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri -výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- 7/ Dodržiavanie zákonníka práce

**K zisteným nedostatkom prijal riaditeľ školy 4 opatrenia, ktoré predložil v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi.**

## **2.7 Základná umelecká škola Jozefa Kresánka, Karloveská 3, Bratislava**

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013, vykonali zamestnanci útvaru kontrolu zameranú na plnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami, vykonanou v roku 2010.

Na základe vykonanej kontroly v roku 2010 prijala riaditeľka školy 18 opatrení. Kontrolou bolo zistené, že dve opatrenia neboli splnené a jedno bolo splnené čiastočne. Nesplnené opatrenie sa týkalo dodržiavania ustanovenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a Zákonníka práce a čiastočne splnené opatrenie sa týkalo zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

Kontrolou bolo zistené, že škola nepostupovala v súlade s ustanoveniami :

- zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole
- Zákonníka práce
- zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme
- zákona č. 245/2008 – Z.z. o výchove a vzdelávaní
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

**K zisteným nedostatkom prijala riaditeľka školy 6 opatrení a tieto predložila v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi.**

## **2.8 Mestský ústav ochrany pamiatok, Uršulínska 9, Bratislava**

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 6/2013 zo dňa 23.4.2013 v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 925/2012 zo dňa 13.12.2012, vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja v čase od **24.4.2013 do 17.5.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2009 v mestskej príspevkovej organizácii - **Mestský ústav ochrany pamiatok, Uršulínska 9, Bratislava**. Kontrolované obdobie bolo od 1.1.2009 – do ukončenia výkonu kontroly.

Zamestnanci útvaru mestského kontrolóra vykonali v roku 2009 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2006. Riaditeľ MÚOP prijal v termíne do 16.2.2009 5 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

V súvislosti s kontrolou plnenia opatrení bolo ďalej zistené porušenie :

1. Dodržiavania zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov  
Porušenie § 29 a § 30 zákona tým, že kontrole nebola predložená inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.
2. Dodržiavania zákona 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme
3. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
4. Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov- Zákonníka práce

5. Dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov

Porušenie § 9a ods. 9 tým, že MÚOP nepredložil nájom majetku - letnú terasu pre kaviareň na schválenie mestskému zastupiteľstvu.

**Riaditeľ MÚOP prijal v stanovenom termíne a predložil mestskému kontrolórovi 7 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov**

## **2.9 Centrum voľného času Klokan, Pekníkova 2, 841 03 Bratislava**

Kontrola bola vykonaná na základe poverenia na výkon kontroly č. 7/2013 zo dňa 15.5.2013 a bola zameraná na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nepostupovanie podľa :

- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Zákonníka práce.

**K zisteným nedostatkom prijal riaditeľ centra 5 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a predložil ich v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi.**

## **2.10 Centrum voľného času, Hlinická 3, Bratislava**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2013 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 925/2012 zo dňa 13.12.2012 a podľa poverenia na výkon kontroly č. 8/2013 zo dňa 21.6.2013 vykonali zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hl. m. SR Bratislavy v počte dvaja **v čase od 21.6.2013 – 16.9.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2010 v mestskej rozpočtovej organizácii.



Kontrolované obdobie bolo od roku 2010 do ukončenia výkonu kontroly, pričom kontrola vyhodnocovala plnenie 4 opatrení z predošlej kontroly v roku 2010.

**K zisteným skutočnostiam, týkajúcich sa najmä technického stavu budov a ochrany majetku hlavného mesta, prijal riaditeľ centra 2 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložil ich v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi.**

### **2.11 Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy, Gunduličova 10, 811 05 Bratislava**

Na základe poverenia č. 9/2013 zo dňa 21.6.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja v čase **od 24.6.2013 do 4.11.2013 s prerušením** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2009 v **Mestskej polícii hlavného mesta SR Bratislavy, Gunduličova 10, 811 05 Bratislava**. Kontrolované bolo obdobie od roku 2009 do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie nedostatkov prijala náčelníčka MsP dve opatrenia, ktoré boli v stanovenom termíne splnené.

**V rámci kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov bolo zistené porušenie:**

Dodržiavania zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov.

**Náčelníčka MsP v stanovenom termíne prijala 1 opatrenie na odstránenie zisteného nedostatku.**

## **2.12 Základná umelecká škola Miloša Ruppeldta, Panenská 11, 811 03 Bratislava**

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013. Zameraná bola na kontrolu plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami, vykonanou v roku 2010.

Na základe výsledkov kontroly, ktorá bola vykonaná v roku 2010, prijala riaditeľka školy 9 opatrení. Vykonanou kontrolou bolo zistené, že boli splnené.

Kontrolou bolo zistené nepostupovanie podľa ustanovení zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách a Opatrenia MPSVaR SR o sumách stravného.

**K zistenému nedostatku prijala riaditeľka školy jedno opatrenie a toto v stanovenom termíne predložila mestskému kontrolórovi.**

## **2.13 Základná umelecká škola, Daliborovo námestie č. 2, Bratislava**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1168/2013 zo dňa 26.-27.6.2012 a podľa poverenia na výkon kontroly č. 12/2013 zo dňa 18.9.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra hl. m. SR Bratislavy v počte dvaja **v čase od 18.9.2013–9.10.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v subjekte **-Základná umelecká škola, Daliborovo námestie č. 2, Bratislava** Kontrolované bolo obdobie – od 1.4.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

V roku 2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra komplexnú kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami za roky 2008, 2009 a 2010. Riaditeľka ZUŠ v roku 2010 prijala 19 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z toho 3 opatrenia neboli splnené.

Vykonanou kontrolou opatrení bolo zistené porušenie:

1. Dodržiavania zákona č. 502/2001 Z.z.o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov
2. Dodržiavanie Zákonníka práce § 111, §113, § 224.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 10.10. 2013 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny, a jedným členom kontrolovaného subjektu. S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 11.10.2013 a voči kontrolným zisteniam nepodal námietky.

**Riaditeľka ZUŠ dňa 14.10.2013 prijala 3 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.**

### **2.14 Centrum voľného času Štefánikova č. 35, 811 04 Bratislava**

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 13/2013 zo dňa 4.10.2013 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte troja v čase **od 4.10.2013 do 5.11.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vykonanou v roku 2010 v mestskej rozpočtovej organizácii – **Centrum voľného času, Štefánikova č. 35, 811 04 Bratislava**. Kontrolované obdobie od augusta 2010 do ukončenia výkonu kontroly.

Kontrolou bolo zistené, že všetkých 6 opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov bolo splnených.

**Riaditeľke CVČ nebolo uložené prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov.**

### **2.15 Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava**

Podľa poverenia číslo 14/2013 zo dňa 25.10.2013 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1168/2013 zo dňa 26.-27.6.2013 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra **v čase od 25.10.2013 do 8.11.2013** kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v roku 2011 v mestskej rozpočtovej organizácii **Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava**. Kontrolované obdobie bolo od 1.11.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

V roku 2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008. V zápisnici z prerokovania správy bolo riaditeľke CVČ uložené prijať v termíne do 14.11.2011 opatrenia na odstránenie nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Riaditeľka CVČ v stanovenom termíne prijala 11 opatrení. **Všetky opatrenia boli v stanovenom termíne splnené.**

Záznam z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou bol vypracovaný dňa 11.11.2013 a bol podpísaný dvomi členmi kontrolnej skupiny a jedným členom kontrolovaného subjektu. S obsahom záznamu bola riaditeľka CVČ oboznámená 11.11.2013.

**Riaditeľke CVČ nebolo uložené prijať opatrenia.**

### **3 Neukončené kontroly z roku 2013**

#### **3.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy**

Kontrola dodržiavania záväzkových vzťahov a všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri nakladaní s majetkom mesta – kúpne a nájomné zmluvy uzatvorené hlavným mestom v súčasnosti prebieha. Kontrola bola spustená podľa plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta č. 1168/2013 zo dňa 26. - 27.06.2013 a na základe poverenia č. 11/2013. Kontrola je v súčasnosti prerušená.

#### **3.2 BTB**

Bratislavská organizácia cestovného ruchu je kontrolovaným subjektom kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s členským príspevkom hlavného mesta SR. Kontrola prebieha podľa plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta č. 1168/2013 zo dňa 26. - 27.06.2013 a na základe poverenia č. 18/2013 zo dňa 18.12.2013.

### **4 Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.**

Úlohy boli splnené nasledovne:

- - Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra a jeho útvaru za rok 2012 predložená na rokovanie MsZ dňa 27.2.2013 a zobratá na vedomie uznesením č. 987/2013,
- - Stanovisko k Návrhu záverečného účtu hlavného mesta SR za rok 2012 predložené na rokovanie MsZ dňa 26. - 27.6.2013 ako súčasť záverečného účtu, uznesením č. 1146/2013 boli prijaté opatrenia na riešenie problémov najmä v oblasti inventarizácie, posledné

uznesenie k Návrhu záverečného účtu hlavného mesta SR za rok 2012 bolo uznesenie č. . 1362/2013 zo dňa 12.12.2013,

- - Návrh plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2013 predložený na rokovanie MsZ dňa 26. - 27.6.2013 a schválený uznesením č. 1168/2013,
- - Stanovisko k Návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2014-2016 na jeho neschválenie, predložené na rokovanie MsZ dňa 13.12.2013 ako súčasť rozpočtu, materiál bol stiahnutý z rokovania,
- - Návrh plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2014 predložený na rokovanie MsZ dňa 12.12. 2013 a je zaradený na pokračovanie tohto zastupiteľstva dňa 29.1.2014.

## 5 Iné činnosti

- účasť na rokovaní Metropolitnej a Bratislavskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí ako aj na niektorých rokovaní Predsedníctva Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí, napr. 23. augusta k téme úloha a postavenie hlavného kontrolóra, účasť na zasadnutiach legislatívno-právnej komisie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí a pod,
- účasť na odbornej konferencii hlavných kontrolórov v dňoch 9. až 11. apríla 2013 a 5. až 6.11. 2013,
- účasť na konferencii vedúcich pracovníkov kontrolných úradov Rakúska, konanom vo Viedni dňa 12.06.2013 s témou „Príprava a zverejňovanie správ o kontrolnej činnosti“, aj s prezentáciou,
- účasť a prezentácia Bratislavy z pohľadu výkonu kontroly na medzinárodnej konferencii „BUILDING THE URBAN FUTURE OF THE DANUBE REGION“ v dňoch 9. – 10. 12.2013 vo Viedni, ktorej sa zúčastnil aj primátor Bratislavy,
- zorganizovanie stretnutia hlavných kontrolórov krajských miest s vrchným radcom a riaditeľom Viedenského kontrolného úradu v Bratislave a kontrolórom nášho VÚC s témou rozpočtového hospodárenia a následne aj zákona o slobodnom prístupe k informáciám s jeho autorom pánom JUDr. Róbertom Dobrovodským, PhD., LL.M.,
- rokovania s poslancami, funkcionármi hlavného mesta a ďalšími vedúcimi zamestnancami,
- účasť na zasadnutiach finančnej komisie.

# Obsah správy

<u>1 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra – nepredložené na rokovanie MsZ.....</u>	<u>3</u>
<u>1.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava.....</u>	<u>3</u>
<u>1.1.1 Opatrenia.....</u>	<u>7</u>
<u>1.2 Základná umelecká škola, Exnárova 6, Bratislava.....</u>	<u>12</u>
<u>1.3 Mestská knižnica v Bratislave, Klariská 16, 814 79 Bratislava.....</u>	<u>13</u>
<u>2 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra v roku 2013– prerokovaných na zasadnutiach MsZ.....</u>	<u>16</u>
<u>2.1 Vybrané neštátne ZUŠ a školské zariadenia detí a mládeže.....</u>	<u>16</u>
<u>2.1.1 Základná umelecká škola svätej Cecílie, Chlumeckého 10, 821 03 Bratislava.....</u>	<u>16</u>
<u>2.1.2 Súkromná základná umelecká škola ALKANA, Batkova 2, 841 01 Bratislava.....</u>	<u>17</u>
<u>2.1.3 Súkromná základná umelecká škola, Ružová dolina 29, 821 09 Bratislava.....</u>	<u>17</u>
<u>2.1.4 Súkromná základná umelecká škola, Prokofievova 5, 851 01 Bratislava.....</u>	<u>18</u>
<u>2.1.5 Súkromná umelecká škola ART PEGAS, Pri Kríži 11, 841 02 Bratislava.....</u>	<u>18</u>
<u>2.2 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – oddelenie cestného hospodárstva.....</u>	<u>19</u>
<u>2.3 Domov seniorov ARCHA, Rozvodná 25, 831 01 Bratislava.....</u>	<u>20</u>
<u>2.4 Hlavné mesto SR Bratislava a jeho vybrané organizácie.....</u>	<u>20</u>
<u>2.5 Základná umelecká škola Jána Albrechta, Topoľčianska 15, Bratislava.....</u>	<u>21</u>
<u>2.6 Základná umelecká škola, Istrijská 22, Bratislava.....</u>	<u>22</u>
<u>2.7 Základná umelecká škola Jozefa Kresánka, Karloveská 3, Bratislava.....</u>	<u>22</u>
<u>2.8 Mestský ústav ochrany pamiatok, Uršulínska 9, Bratislava.....</u>	<u>23</u>
<u>2.9 Centrum voľného času Klokán, Pekníkova 2, 841 03 Bratislava.....</u>	<u>24</u>
<u>2.10 Centrum voľného času, Hlinická 3, Bratislava.....</u>	<u>24</u>
<u>2.11 Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy, Gunduličova 10, 811 05 Bratislava.....</u>	<u>25</u>
<u>2.12 Základná umelecká škola Miloša Ruppeldta, Panenská 11, 811 03 Bratislava.....</u>	<u>26</u>
<u>2.13 Základná umelecká škola, Daliborovo námestie č. 2, Bratislava.....</u>	<u>26</u>
<u>2.14 Centrum voľného času Štefánikova č. 35, 811 04 Bratislava.....</u>	<u>27</u>
<u>2.15 Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava.....</u>	<u>27</u>
<u>3 Neukončené kontroly z roku 2013.....</u>	<u>28</u>
<u>3.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy.....</u>	<u>28</u>
<u>3.2 BTB.....</u>	<u>28</u>
<u>4 Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.....</u>	<u>28</u>
<u>5 Iné činnosti.....</u>	<u>29</u>
<u>Obsah správy.....</u>	<u>30</u>