

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 25. septembra 2014

**Správa**  
**o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra**  
**hlavného mesta SR Bratislavy**

---

**Predkladateľ:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

**Materiál obsahuje:**

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

**Zodpovedný:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

**Spracovateľ:**

Ing. Peter Šinály, v.r.  
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová, v.r.  
JUDr. Viera Michalová, v.r.  
Ing. Mária Velická, v.r.  
útvary mestského kontrolóra

## **NÁVRH UZNESENIA**

Kód uznes. 1.5.6.  
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

### **berie na vedomie**

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

Správa č. 5/2014

**1.Kontrola dodržiavania práv a povinností zamestnancov a zamestnávateľa pri výkone práce vo verejnom záujme podľa zákona č. 552/2003 Z. z., kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov súvisiacich s výkonom práce, napr.: Zákonníka práce, nárokov vyplývajúcich z kolektívnej zmluvy a pod.**

<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy
<b>Poverenie</b>	č. 5/2014 zo dňa 24.06.2014
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	4
<b>Čas výkonu kontroly</b>	24.06.2014 do 08.09.2014
<b>Kontrolované obdobie</b>	2010 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	I. polrok 2014 schválený uznesením č. 1381/2014 zo dňa 29.01.2014

Následnou finančnou kontrolou bolo zistené:

**1.1. Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z. z. – Zákonník práce, v znení neskorších predpisov**

V rámci uvedeného zákona sa kontrola zamerala na:

**1.1.1. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru - § 223 ZP**

Za kontrolované obdobie organizácia uzatvorila celkom 337 dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. Z toho v roku 2010 – 51 dohôd o vykonaní práce (ďalej len DoVP), 10 dohôd o pracovnej činnosti (ďalej len DoPČ), 10 dohôd o brigádnickej práci študenta (ďalej len DoBPŠ) a 6 dohôd na projekty. V roku 2011 – 60 DoVP, 10 DoPČ, 1 DoBPŠ, 3 dohody na projekty. Za rok 2012 – 64 DoVP, 10 DoPČ, 12 DoBPŠ. V roku 2013 bolo uzatvorených celkom 59 dohôd, a to 48 DoVP, 2 DoPČ a 9 DoBPŠ. V roku 2014 do 30.6.2014 bolo uzatvorených 41 dohôd, z toho 37 DoVP, 1 DoPČ a 3 DoBPŠ

Fyzicky boli odkontrolované dohody uzatvorené v rokoch 2013 a 2014.

DoVP boli uzatvárané predovšetkým na zastupovanie počas čerpania dovolení a práceneschopnosti na činnosti vrátnikov – informátorov, operátorov centrálného dispečingu kolektorov, v telefónnej ústredni, v galérii Primaciálneho paláca a upratovačiek v zariadení Fortuna. Ostatné dohody boli uzatvorené napr.: 1 na zabezpečenie prevádzky chaty na Králikoch, 1 na koordinátora Bratislavskej rady seniorov a poradný orgán primátora od 1.3.2013 – 31.5.2013, 1 na prepis záznamov z rokovaní MsZ, 1 na analýzy právnych predpisov, koordináciu legislatívnej činnosti ZMOS, ÚSM a K8, 1 na architektonickú koordináciu stavebných prác

priestoru ARCHA, 2 na odosielanie pošty, triedenie doručeníek, vypisovanie obálok pre oddelenie nájomného bývania.

DoPČ - 1 na činnosť tajomníka Rady bratislavských seniorov od 1.7. – 31.12.2013, 1 na činnosť poradcu primátora pre urbanizmus mesta a podiel na práci komisie pre posudzovanie veľkých projektov.

DoBPŠ boli uzatvorené na zabezpečovanie prevádzky šatne v mezaníne Primaciálneho paláca počas akcií a pomocne práce pri zasadnutiach MsZ.

Pri uzatváraní dohôd boli dodržané náležitosti podľa Zákonníka práce.

### **1.1.2. Evidencia pracovného času - § 99 ZP a § 121 ZP - mzda za prácu nadčas**

Náhodne odkontrolovanou evidenciou dochádzky napr.: na oddelení koordinácie územných systémov za mesiace apríl 2013 a 2014, ktorá je podpísaná zodpovedným vedúcim zamestnancom je vyznačená neprítomnosť na pracovisku z dôvodu pracovnej cesty, čerpania dovolenky, OČR a platených prekážok v práci. Vykazovanie čerpania náhradného voľna za prípadnú prácu nadčas nebolo zistené.

Pokiaľ ide o zamestnancov oddelenia správy Primaciálneho paláca, u týchto bola v evidencii dochádzky zaznamenávaná aj neprítomnosť v práci z dôvodu čerpania náhradného voľna. Dotýčným zamestnancom (okrem vrátnikov) bolo za vykázanú prácu nadčas, v súlade s § 121 ods. 4, poskytované čerpanie náhradného voľna.

Mzda a mzdové zvýhodnenie za prácu nadčas podľa § 121 ods. 1 zákona, je vyplácané iba zamestnancom - vrátnikom.

- nepostupovanie podľa § 99 a 121 ZP bolo zistené na základe predloženej evidencie dochádzky z oddelenia vnútornej správy (ďalej OVS), ako aj kontrolou dochádzkových kníh kontrolným orgánom, napr. za r. 2012 – 2013 sú evidovaní v dochádzke iba 3-ja vodiči z celkového počtu 6, resp. 5 vodičov. V roku 2014 od mesiaca február sú už všetci vodiči vykazovaní v rámci OVS.

Kontrolou vykazovania práce nadčas a jej odmeňovania bolo zistené, že v osobných spisoch zamestnancov – vodičov sa v čase výkonu kontroly nachádzali Dohody o zmene pracovných podmienok, podľa ktorých s účinnosťou od 1.2.2012 je vo výške mzdy zohľadnená práca nadčas, najviac však 150 hodín ročne. V súlade s dovtedy platným znením § 121 ods. 2 ZP okruh zamestnancov – vodiči - bol dohodnutý v kolektívnej zmluve na rok 2012 (táto platila aj v roku 2013). S účinnosťou novely ZP od 1.1.2013 možnosť zohľadnenia práce nadčas vo výške mzdy sa týka zamestnancov vykonávajúcich koncepčné, tvorivé, metodické činnosti, koordinovanie zložitých procesov a pod. Keďže podľa zákona č. 2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov § 4 ods.2, písm. a/ neplatná je kolektívna zmluva v tej časti, ktorá je v rozpore so všeobecne platnými záväznými predpismi, od 1.1.2013 sú Dohody o zmene

pracovných podmienok vodičov neplatné a nemajú opodstatnenie. V kolektívnej zmluve na rok 2014 je problematika práce nadčas uzatvorená v súlade so zákonom.

- v evidencii dochádzky a čerpania náhradného voľna za prácu nadčas vodičov v r. 2010 – 2014 bolo vykázané čerpanie náhradného voľna iba u 2 vodičov, z toho 1 vodič čerpal 1 deň náhradného voľna a druhý 9 dní.

V čase výkonu kontroly nebola vyznačovaná neprítomnosť v práci z dôvodu čerpania náhradného voľna za prácu nadčas. Kontrolou mzdových listov bolo zistené, že sa im neposkytuje ani mzdová náhrada za prípadnú prácu nadčas. Paušálna náhrada ako súčasť mzdy za prácu nadčas u vodičov bola riešená v súlade so ZP aj v minulosti.

Počas letných mesiacov bol na magistráte zavedený elektronický dochádzkový systém (EDS), ktorý zabezpečuje evidenciu nadčasovej práce aj u pracovných pozícií – vodiči. Počas výkonu kontroly boli uvedené nedostatky odstránené.

### **1.1.3. Domácka práca a telepráca - § 52 ZP**

V rámci kontrolovaného obdobia bol udelený súhlas na výkon domáckej práce dvom zamestnankyniam. Jedna zamestnankyňa ukončila pracovný pomer 15.3.2011.

Na základe žiadosti o povolenie na prácu z domu zo dňa 26.5.2014 bol primátorom udelený s účinnosťou od 1.6.2014 súhlas zamestnankyni na prácu z domu každý pracovný piatok od 7.30 h.- 15.30 h. Žiadosť bola odôvodnená vytvorením priestoru na sústredenie sa na tvorivé a koncepčné práce s vysokým podielom štúdia odborných podkladov, včítane zahraničných zdrojov pre zabezpečovanie územnoplánovacích podkladov a dokumentácie, ktoré sústredenie výkon prác v priestoroch magistrátu neumožňuje. Následne bol vypracovaný Dodatok k pracovnej zmluve s miestom výkonu práce doma každý pracovný piatok.

Náležitosti domáckej práce, prípadne telepráce nie sú riešené v Pracovnom poriadku. V priebehu kontroly bol kontrolnému orgánu predložený návrh nového Pracovného poriadku.

### **1.1.4. Výkon inej zárobkovej činnosti - § 83 ZP**

Podľa predloženého zoznamu malo súhlas zamestnávateľa 5 zamestnancov vykonávajúcich inú zárobkovú činnosť, ktorá má k predmetu činnosti zamestnávateľa konkurenčný charakter. V čase výkonu kontroly 2 súhlasy s časovým obmedzením stratili platnosť, s 2 zamestnancami bol ukončený pracovný pomer a 1 zamestnanec má súhlas časovo neobmedzený.

K žiadosti o súhlas na vykonávanie podnikateľskej činnosti – poskytovanie architektonických služieb v rozsahu oprávnenia autorizovaného architekta SKA zo dňa 9.5.2011 bol udelený časovo neobmedzený súhlas primátorom hlavného mesta. Podľa podkladov predložených oddelením ľudských zdrojov (ďalej OLZ) s časovým obmedzením do 31.12.2013 na základe živnostenského oprávnenia bol udelený súhlas uvedený v pracovnej zmluve na práce na európskych projektoch. Obdobne s časovým obmedzením do 30.6.2014 bol v pracovnej zmluve udelený súhlas na uskutočňovanie krajinno-architektonických sadovníckych diel.

Pracovný pomer so zamestnankyňou, ktorá požiadala dňa 10.12.2012 o súhlas na výkon poradenskej činnosti v oblasti verejného obstarávania a tento bol uvedený v pracovnej zmluve, skončil 16.7.2014. Tiež bol ukončený pracovný pomer so zamestnancom, ktorý listom zo dňa 30.4.2013 požiadal o súhlas s výkonom podnikateľskej činnosti v spoločnostiach, ktorých predmetom činnosti je aj predaj a nájom nehnuteľností, sprostredkovanie predaja a kúpy nehnuteľností. Súhlas s výkonom činnosti udelil primátor. Pracovný pomer bol ukončený 17.4.2014.

#### **1.1.5. Riešenie sporov - § 14 ZP a Dohody o sporných nárokoch - § 32 ZP**

Z 2 súdnych sporov medzi zamestnancami a zamestnávateľom o nároky z pracovnoprávných vzťahov 1 bol ukončený a spor z roku 2013 o neplatnosti skončenia pracovného pomeru výpoveďou zo strany zamestnávateľa, v rámci organizačnej zmeny, je prejednávaný na súde a nie je ukončený.

1.5.1- Zamestnanci Mestského požiarného zboru hl. m. SR Bratislavy (ďalej MPZ) návrhom podaným dňa 27.9.2001 na OS BA I žiadali, aby súd rozhodnutím uložil proti odporcovi v I. rade – hlavné mesto povinnosť zaplatiť každému z navrhovateľov nadčasový príplatok v zmysle Kolektívnej zmluvy (ďalej KZ) za obdobie od augusta 1998 do decembra 2000. V r. 2004 navrhovatelia podali návrh na rozšírenie účastníkov na strane odporcu a to v II. rade Prezídium Hasičského a záchranného zboru a v III. rade Krajské riaditeľstvo Hasičského a záchranného zboru. Podľa KZ z 24.7.1997 bol pracovný čas dohodnutý 40 h. týždenne u zamestnancov s rovnomerne rozvrhnutým pracovným časom a hodiny zamestnancov s nerovnomerne rozvrhnutým pracovným časom, ktorí odpracovali oproti zamestnancom s rovnomerne rozvrhnutým časom navyše, sú prácou nadčas, za ktorú poskytne zamestnávateľ náhradné voľno. Napriek platnej KZ v marci 1998 veliteľ MPZ ústnym pokynom nariadil svojvoľne 42,5 h. pracovný týždeň a v auguste 1998 zakázal čerpať náhradné voľno za nadčasovú prácu a ani ho iným spôsobom nelikvidoval.

Po dôkladnom preskúmaní, na pojednávaní v r. 2008 právny nástupca špecifikoval odporcov v I. – III. rade a to: v I. rade Hlavné mesto, v II. rade Hasičský a záchranný útvar hl. m., v III. rade MV SR Prezídium Hasičského a záchranného zboru a proti Krajskému riaditeľstvu Hasičského a záchranného zboru zoberal návrh späť. Podaním z 5.1.2012 odporca v II. rade oznámil zánik k 30.11.2011s tým, že nástupníckou organizáciou je Krajské riaditeľstvo Hasičského a záchranného zboru.

Na pojednávaní dňa 26.1.2012 právny zástupca navrhovateľov s poukazom na znalecký posudok špecifikoval a rozšíril návrh o úroky z omeškania s tým, aby súd zaviazal odporcov ich zaplatiť.

Dňa 20.11.2012 bol hlavnému mestu doručený rozsudok OS BA I zn. 15C 140/20001 – 567 o zaplatenie nadčasovej práce, v ktorom návrh proti odporcom v II. a III. rade zamietla a rozhodol, že odporca v I. rade je povinný zaplatiť navrhovateľom preukázané sumy so 17,6 % úrokom z omeškania ročne od 27.9.2001 do zaplatenia. OLZ listom z 25.4.2013 oznámilo oddeleniu legislatívno právneho (ďalej OLP), že v zmysle rozhodnutia súdu bola navrhovateľom vyplatená nadčasová práca. Následne OLP požiadalo finančné oddelenie (ďalej FO) o oznámenie, kedy bola príslušná suma pripísaná navrhovateľom na účet z dôvodu výpočtu výšky úrokov z omeškania. Dňa 13.6.2013 OLP požiadalo FO o úhradu úrokov z omeškania podľa priložených platobných poukazov.

1.5.2. OLZ listom z 30.5.2012 v súvislosti s organizačnou zmenou doručilo zamestnankyni v zmysle §63 ods.1,písm. b/ skončenie pracovného pomeru výpoveďou z dôvodu nadbytočnosti s tým, že výpovedná doba začne plynúť 1.7.2012 a skončí 31.8.2012. V prípade pristúpenia na dohodu o skončení pracovného pomeru k 8.6.2012 bude vyplatené odstupné podľa ZP a KZ vo výške 3 priemerných mesačných zárobkov. Zamestnankyňa súhlasila s dohodou, ale ku dňu 30.6.2012. S týmto termínom nesúhlasil zamestnávateľ a 6.6.2012 bola doručená zamestnankyni výpoveď z dôvodu nadbytočnosti. Zamestnankyňa s výpoveďou nesúhlasila a 3.10.2012 podala na OS BA I žalobu o určenie neplatnosti výpovede. Na pojednávaní 19.2.2013 doručila návrh na mimosúdne urovanie, v ktorom súhlasila s ukončením pracovného pomeru dohodou k 4.4.2013 a žiadala náhradu mzdy za obdobie od 1.9.2012 – 4.4.2013. Zároveň požadovala odmenu v podobe zvýšenia odstupného vyplývajúceho zo zákona o 2 ďalšie priemerné mesačné zárobky. Dňa 1.3.2013 hlavné mesto výpoveď zo 6.6.2012 odvolalo a navrhovateľka dňa 6.3.2013 vzala návrh na začatie konania späť. Súd konanie pod č. 14 Cpr 2/2012-34 dňa 22.3.2013 zastavil. V dohode o sporných nárokoch uzatvorenej v zmysle § 32 ZP, ktorá bola zmluvnými stranami podpísaná 1.3.2013 sa zamestnávateľ zaviazal vyplatiť zamestnankyni náhradu mzdy za obdobie od 1.9.2012 – 4.4.2013 a odstupné vo výške 5-násobku priemernej mesačnej mzdy.

1.5.3.V auguste roku 2013 bola uzatvorená medzi zamestnancom hlavného mesta SR Bratislavy a zamestnávateľom v zmysle § 585 a nasl. Občianskeho zákonníka a ust. § 32 ZP Dohoda o urovaní, ktorou obe strany odstránili spornosť ich právnych vzťahov a nahradili svoje sporné práva a záväzky. Jednalo sa o uplatnenie si nároku zamestnanca za prácu nadčas vykonávanú pre zamestnávateľa za obdobie od 1.1.2008 do mesiaca jún 2010. Účastníci sa dohodli, že zamestnávateľ zaplatí v lehote do 15 dní od nadobudnutia účinnosti dohody zamestnancovi peňažnú náhradu, poskytne platené náhradné voľno od 1.8.2013 – 30.9.2013 a ďalšie platené náhradné voľno v trvaní 10 kalendárnych dní v lehote do 31.12.2013.

Účastníci vyhlásili, že kumulatívnym splnením podmienok urovnania uvedených v dohode sú urované všetky nároky zamestnanca z dôvodu nadčasovej práce v prospech zamestnávateľa v období od januára 2008 do dňa uzatvorenia dohody. Zamestnanec sa vzdáva akýchkoľvek ďalších nárokov vzniknutých z titulu jeho nadčasovej práce v prospech zamestnávateľa, k výkonu ktorej došlo ku dňu uzatvorenia predmetnej dohody.

### **1.1.6. Organizačné zmeny - Zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave, § 60 ZP – dohoda o skončení pracovného pomeru, § 61 ZP – výpoveď daná zamestnávateľom podľa § 63 ods. 1, písm. b/ ZP – nadbytočnosť, zníženie stavu zamestnancov, iné organizačné zmeny**

Rozhodnutím primátora č. 1/2009 z 2.1.2009 bol stanovený počet zamestnancov magistrátu a zariadení bez právnej subjektivity na 530. Šiestimi rozhodnutiami v roku 2010 boli v rámci schválenej organizačnej štruktúry realizované úpravy – presuny, zníženie a zvýšenie stavov zamestnancov na jednotlivých oddeleniach, rušenie a zriaďovanie referátov. Za obdobie od januára 2010 do 31.12.2010 bolo vrátane organizačných zmien ukončených 63 pracovných pomerov, z toho v mesiaci december 25.

V roku 2011 sa uskutočňovali organizačné zmeny 13-imi rozhodnutiami. K najvyššiemu zníženiu počtu zamestnancov zdôvodnenému úspornými opatreniami došlo k 1.4. 2011. Zníženie sa týkalo predovšetkým zamestnancov v dôchodkovom veku a zamestnancov, s ktorými boli uzatvorené pracovné pomery na dobu určitú. Ku dňu 31.3.2011 bolo ukončených 52 pracovných pomerov a od 1.4.2011 do konca roku bol skončený pracovný pomer (vrátane individuálnych žiadostí zo strany zamestnanca) s ďalšími 30-imi zamestnancami. Tieto personálne zmeny sa dotkli 47 dôchodcov.

– podľa predložených a náhodne odkontrolovaných dokladov pracovné pomery boli ukončené dohodou v zmysle § 60 ZP (neuvádzal sa ako dôvod ukončenia pracovného pomeru organizačná zmena). Zamestnancom - dôchodcom bolo vyplatené odchodné v súlade so ZP a KZ celkom vo výške 169 204,- € a formou mimoriadnej odmeny prostriedky vo výške 282 031,- € ( prostriedky zodpovedali výške odstupného v prípade ukončenia pracovných pomerov z dôvodu organizačných zmien).

Kontrolný orgán konštatoval, že uvedené prostriedky boli vynaložené nehospodárne, ale uznal argument, že v prípade ukončenia pracovných pomerov z organizačných dôvodov formou výpovedí by to bolo pre zamestnávateľa nákladnejšie.

Obdobne v roku 2012 (8-imi rozhodnutiami primátora) a do februára 2013 (3-omi rozhodnutiami) sa realizovali menšie organizačné zmeny spočívajúce v rušení niektorých oddelení a referátov, zriaďovaní nových oddelení, zmenami v počte zamestnancov oddelení a referátov a pod. Všetky organizačné zmeny od roku 2009 do 1.3.2013 sa vykonali v rámci Mestským zastupiteľstvom hl. m. SR Bratislavy schváleným počtom 530 zamestnancov.

V súlade s novelou Zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave, ktorá dala primátorovi kompetenciu schvaľovať o.i. organizačnú štruktúru, primátor Rozhodnutím č. 8/2013 zo dňa 1.3.2013 s účinnosťou od 1.5.2013 zrušil dovtedy platnú organizačnú štruktúru so schváleným počtom 530 zamestnancov a nahradil ju novou štruktúrou s počtom 509 zamestnancov. V rámci nej sa kumulovala agenda jednotlivých oddelení, dôsledkom čoho bolo zrušených 9 pôvodných oddelení a vytvorilo sa 8 nových oddelení. Zároveň bol vydaný aj nový Organizačný poriadok hl. m. SR Bratislavy. Zníženie počtu pracovných pozícií sa priamo dotklo 51 zamestnancov a to najmä vedúcich zamestnancov a zamestnancov



zrušených oddelení, niektorých zamestnancov v dôchodkovom veku a zamestnankýň na MD. Z 15 vedúcich oddelení a referátov prijalo ponúknuté pozície samostatných odborných referentov 11 a so 4-mi, ktorí ponúknuté pracovné pozície neprijali, bol ukončený pracovný pomer výpoveďou. Z ďalších 36 zamestnancov, ktorí sa stali nadbytočnými, 5 prijalo ponúknuté pracovné miesto, s 20-imi boli pracovné pomery ukončené dohodou, v 7-ich prípadoch sa ukončili pracovné pomery výpoveďami a 4 zamestnankyne sú na materských a rodičovských dovolenkách.

Nakoľko išlo o hromadné prepúšťanie zamestnancov, zamestnávateľ o tejto skutočnosti koncom februára informoval Národný úrad práce. Na zasadnutí zástupcov hlavného mesta a ZV ZO pri Magistráte hl. m. SR Bratislavy dňa 28.3.2013 primátor informoval, že v rámci hromadného prepúšťania je z hľadiska ÚPSVaR všetko v súlade so zákonom.

Dodatkom č. 1 k Organizačnému poriadku zo dňa 21.8.2013, s účinnosťou od 1.9.2013 sa menila organizačná schéma v 5-ich oddeleniach, kde sa buď počet navýšil alebo znížil, pričom celkový počet pozícií 509 bol zachovaný.

Dodatkom č. 2 k Organizačnému poriadku účinnému k 15.10.2013 bol počet pracovných pozícií magistrátu zvýšený z 509 na 510 z dôvodu vytvorenia referátu priestupkov na úseku mestskej dopravy a taxislužby.

Dodatkom č. 3 k Organizačnému poriadku vydanému s účinnosťou od 15.11.2013 z dôvodu posilnenia činností na oddelení marketingu a vzťahov s verejnosťou, agendy nájomného bývania, zriadenia zdvojenej pozície asistenta zástupcu riaditeľa a sekretárky na oddelení kultúry, školstva, športu a mládeže a zlúčenia dvoch referátov do jedného na FO bol stanovený počet zamestnancov na 511.

Za rok 2013 ako z dôvodu organizačných zmien, tak aj individuálnych žiadostí zamestnancov bolo skončených celkom 69 pracovných pomerov.

V roku 2014 sa uskutočnili ďalšie zmeny. Dodatkom č. 4 od 15.1.2014 sa znížil počet pozícií na OVS o 1 pozíciu a navýšilo sa o 1 pracovné miesto na oddelení koordinácie dopravných systémov (ďalej OKDS) pri celkovom nezmenenom počte zamestnancov.

V súvislosti s organizačnou zmenou k 28.2.2014, ktorá je predmetom Dodatku č. 5 k Organizačnému poriadku sa uskutočnili viaceré zmeny napr: zriadila sa pozícia referenta pre vonkajšiu reklamu v kancelárii primátora, na OVS a oddelení stratégie a projektov sa zvýšil počet pozícií o 1, na OKDS sa zvýšil počet o 2 pracovné miesta, na OLP sa v referáte právneho poradenstva znížili 2 pozície, v referáte právneho zastupovania tiež 2 pozície a pod. Celkový počet zamestnancov bol stanovený na 523. Táto organizačná zmena sa dotkla 4 zamestnancov, ktorých pracovné pozície boli zrušené. V troch prípadoch bol pracovný pomer z organizačných dôvodov ukončený dohodou a v jednom prípade výpoveďou zo strany zamestnávateľa.

Organizačnú zmenu k 1.5.2014 rieši Dodatok č. 6. Obsahom je zvýšenie pracovných pozícií na niektorých oddeleniach a útvaroch magistrátu, čím počet zamestnancov hlavného mesta je stanovený opäť na 530. Posledná organizačná zmena sa uskutočnila k 1.9.2014 pri zachovaní 530 pracovných pozícií.

Podľa podkladov predložených z OLZ vývoj počtu zamestnancov v jednotlivých rokoch bol nasledovný:

**1/ ukazovateľ: priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014 k 31.7.
509,6	478,4	478,7	491,5	496,3

**2/ ukazovateľ: evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k poslednému dňu, t.j. k 31.12. a k 31.7.2014**

rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014 k 31.7.
508	492	495	506	519

Od 1.1.2010 do 3.7.2014 nastúpilo do pracovného pomeru 299 zamestnancov (z toho 35 v robotníckych profesiách a na pomocné práce), z ktorých skončilo pracovný pomer 79 (z toho 8 vykonávajúcich robotnícku činnosť). S ďalšími 220 zamestnancami pracovný pomer trvá naďalej. V rámci uvedeného časového obdobia (spolu s prácami vykonávanými na dohody) bolo ukončených celkom 286 pracovných pomerov. Pracovné pomery boli ukončené najmä z dôvodu organizačných zmien - § 63 ods.1, písm. b/, delimitácií a výpovedí, resp. dohôd o ukončení pracovného pomeru.

## **2. Poriadok odmeňovania zamestnancov hlavného mesta a Kolektívna zmluva**

Organizácia postupuje pri odmeňovaní zamestnancov podľa Poriadku odmeňovania, upraveného v zmysle Zákonníka práce, schváleného uznesením MsZ hl. m. SR č. 424/2004 zo dňa 24.6.2004, ku ktorému boli vypracované 2 dodatky. Poriadok upravuje odmeňovanie zamestnancov hlavného mesta SR Bratislavy, ktorých pracoviskom je magistrát a zamestnancov zariadení bez právnej subjektivity. Nevzťahuje sa na zamestnancov Mestskej polície (ďalej len MsP). Do januára 2013 sa nevzťahoval poriadok odmeňovania ani na zamestnancov Pultu centrálnej ochrany (ďalej PCO). Na základe opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov z následnej finančnej kontroly č. 5/2012 vykonanej zamestnancami ÚMK bol vytvorený v rámci organizačnej štruktúry magistrátu referát PCO.

**2.1.** - kontrolný orgán poukazuje na skutočnosť, že zamestnancami hlavného mesta sú aj zamestnanci MsP (vystupuje pod rovnakým IČO ako hlavné mesto), ale zatiaľ čo zamestnanci magistrátu sú odmeňovaní podľa ZP, zamestnanci MsP postupujú pri odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Podľa vyjadrenia MPSVaR SR zaslaného ÚMK dňa 9.5.2012 cit: "Podľa nášho názoru takýto prístup k odmeňovaniu zamestnancov v jednom úrade nie je možný, je tu porušená zásada rovnakého

zaobchádzania, lebo keď mestská polícia je zložkou mestského úradu na všetkých zamestnancov musí platiť rovnaký spôsob odmeňovania“.

Ďalej sa kontrola sa zamerala o.i. na postup pri navrhovaní a priznávaní odmien.

V zmysle predmetného interného predpisu zamestnancom môžu byť priznané odmeny za kvalitné vykonávanie pracovných činností, za práce presahujúce rámec pracovnej činnosti podľa dohodnutého druhu práce, splnenie mimoriadnej pracovnej úlohy, pri životnom jubileu, pri zdolávaní mimoriadnej udalosti a likvidácii a odstraňovaní jej následkov.

Pri náhodne odkontrolovaných návrhoch na poskytnutie odmien bolo zistené: napr.: v r. 2010 na návrh predsedu vyraďovacej komisie, následne podpísaným riaditeľkou magistrátu, boli priznané odmeny 4 zamestnancom, v r. 2012 na návrh vedúceho oddelenia bola priznaná odmena za prácu nad rámec dohodnutej práce, obdobne v roku 2013 boli priznané na návrh priameho nadriadeného a následne odsúhlasené riaditeľom magistrátu odmeny za práce nad rámec dohodnutý v pracovnej zmluve a zastupovanie kolegyne počas PN, za plnenie úloh a spracovanie dokumentácie spôsobenej povodňovou aktivitou a pod., pri ktorých nebolo zistené porušenie interného predpisu.

**2.2.** Podľa platnej kolektívnej zmluvy (ďalej KZ) môže zamestnávateľ vyplatiť zamestnancom ročnú odmenu z dosiahnutej úspory mzdových prostriedkov za príslušný kalendárny rok a odmeny pri životnom jubileu – pri dosiahnutí 50 a 60 rokov veku. Podľa splnenia stanovených podmienok zo strany zamestnanca sa ročná odmena vyplatí vo výške násobku koeficientu (určí primátor na návrh riaditeľa magistrátu) a skutočne vyplatených hrubých miezd v danom roku. Vedúci oddelení sú OLZ informovaní o výške odmien, ktorá by mohla byť zamestnancom podľa stanoveného koeficientu vyplatená. Priami nadriadení následne svoje návrhy zašlú OLZ, ktoré tieto postúpi riaditeľovi magistrátu a primátorovi.

Pri príležitosti životných jubileí boli 33-om zamestnancom v roku 2012 vyplatené odmeny v objeme 42 656,- € a v roku 2013 vo výške 41 036,50 € 35-im zamestnancom.

Kontrolný orgán konštatuje, že okrem ročnej odmeny ustanovenej v KZ, sú zamestnancom poskytované v priebehu roka mimoriadne odmeny iba v ojedinelých prípadoch.

Prehľad čerpania bežných výdavkov na platy, poistné odvody a odstupné a odchodné ( údaje sú čerpané zo ZÚ za jednotlivé roky očistené od činnosti poslancov)

<u>Ukazovateľ</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
platy a osob. vyrovnania	7 054 122	6 626 113	6 526 623	6 302 093
odvody do poisťovní	2 381 387	2 288 228	2 502 589	2 166 709
odstupné, odchodné	98 560	223 251	25 237	216 052

### **3. Dodržiavanie Etického kódexu zamestnanca**

Etický kódex zamestnanca hlavného mesta SR Bratislavy, ktorý nadobudol platnosť a účinnosť dňa 1.11.2013, stanovuje základné princípy a pravidlá správania sa zamestnancov tak, aby presadzovali verejný záujem, rozvoj, prosperitu mesta, transparentnosť samosprávy a udržiavali dôveru verejnosti vo verejnú inštitúciu. Kontrolou bolo overované dodržiavanie bodu 1, podľa ktorého oznamovacia povinnosť je nástrojom prevencie proti korupcii či konfliktu záujmov. Zamestnanec oznamuje zamestnávateľovi členstvo v riadiacich, kontrolných alebo dozorných orgánoch iných právnických osôb. Adresátom oznamovacej povinnosti je priamy nadriadený zamestnanca a etický kancelár. Dňa 21.8.2014 ÚMK oslovil náhodne vybraných 11 organizačných útvarov magistrátu o predloženie zoznamu zamestnancov s uvedením spoločností, ktorí sú členmi v riadiacich, kontrolných alebo dozorných orgánoch iných právnických osôb. Útvaru mestského kontrolóra boli zaslané vyjadrenia z 5 oddelení, podľa ktorých sú 2 zamestnanci konateľmi spoločnosti. Títo zamestnanci predmetnú povinnosť oznámili etickému kancelárovi v dňoch 9.9. a 10.9.2014.

#### **1.2. Opatrenia**

Riaditeľ magistrátu prijal a v stanovenom termíne predložil nasledovné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

1/ Zabezpečiť prijatie nového Pracovného poriadku. V novom pracovnom poriadku upraviť podmienky vykonávania domáckej práce a telepráce v podmienkach Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy.

Termín: do 31.3.2015

Zodpovední: riaditeľ magistrátu a vedúca  
oddelenia ľudských zdrojov

2/ Zabezpečiť zjednotenie prístupu k odmeňovaniu zamestnancov hlavného mesta SR Bratislavy, ktorých pracoviskom je magistrát, zamestnancov zariadení bez právnej subjektivity a zamestnancov Mestskej polície.

Termín: do 30.6.2015

Zodpovední: riaditeľ magistrátu a vedúca  
oddelenia ľudských zdrojov

Správa č. 7/2014	
<b>2.Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2010 a z kontroly správy objektu Zimného štadióna Ondreja Nepelu (ďalej len ZŠON).</b>	
<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Správa telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy, Junácka ul. 4, 831 04 Bratislava /ďalej len STARZ/
<b>Poverenie</b>	č. 7/2014 zo dňa 25.06.2014
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	2
<b>Čas výkonu kontroly</b>	25.06.2014 do 22.08.2014 s prerušením
<b>Kontrolované obdobie</b>	2010 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	I. polrok 2014 schválený uznesením č. 1381/2014 zo dňa 29.01.2014

### **2.1. Kontrola plnenia opatrení**

Na základe výsledkov kontroly č. 12/2010, ktorú vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v STARZ – e, prijal riaditeľ organizácie dňa 19.10.2010 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

#### 2.1.1.

Zabezpečiť dôsledné vykonávanie kontroly záznamov o predbežnej a priebežnej finančnej kontrole pred úhradou dodávateľských faktúr.

Termín : trvale

Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené, že organizácia vykonáva predbežnú a priebežnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole.

Opatrenie splnené

#### 2.1.2.

Na základe ustanovení § 224 ods. 2 písm. c) Zákonníka práce nezvýhodňovať zamestnancov pracujúcich na základe dohôd o vykonaní práce v porovnaní s nárokmi vyplývajúcimi z pracovného pomeru.

Termín : trvale

Vykonanou kontrolou dohôd o vykonaní práce nebolo zistené porušenie ustanovení Zákonníka práce.

Opatrenie splnené.

### 2.1.3.

Doriešiť otázku oprávnenosti platového zaradenia pracovníčky ekonomického úseku v súlade so zákonom č. 313/2001 Z.z. o verejnej službe a v prípade neoprávnene vyplatených súm na mzdách vyzvať zodpovedného pracovníka na ich vrátenie.

Termín : 31.10.2010

Kontrolou zaradenia zamestnankyne bolo zistené, že je zaradená v súlade s ustanoveniami zákona č. 313/2001 Z.z. a následne zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní.

Opatrenie splnené.

### 2.1.4.

V súlade s § 632 Občianskeho zákonníka v objednávках na zhotovenie diela, dodávku tovarov a prác uvádzať označenie predmetu diela, tovaru, služieb, jeho rozsah, akosť, cenu a čas jeho zhotovenia alebo dodávky s výnimkou objednávok na dodávku tovarov a služieb na základe zmlúv uzatvorených na jeden rok a dlhšie, pri ktorých pri obstarávaní boli vopred stanovené ceny vybraných tovarov a služieb.

Termín : trvale

Kontrolou objednávok, ktoré vyhotovila organizácia nebolo zistené porušenie ustanovenia Občianskeho zákonníka.

Opatrenie splnené.

### 2.1.5.

Na porade riaditeľa budú zodpovední zamestnanci oboznámení s výsledkami kontroly a upozornení na zistené nedostatky.

Termín : 31.10.2010

Na operatívnej porade riaditeľa dňa 26.10.2010 boli zodpovední zamestnanci oboznámení s výsledkami kontroly a upozornení na zistené nedostatky.

Opatrenie splnené.

## **2.2. Kontrola správy Zimného štadióna Ondreja Nepelu**

Dňa 1. júla 2009 bola medzi Hlavným mestom SR Bratislavou (ďalej len hlavným mestom) a Ministerstvom školstva Slovenskej republiky podpísaná Zmluva o podmienkach poskytnutia finančných prostriedkov na rekonštrukciu, podmienkach rekonštrukcie a podmienkach prevádzkovania ZŠON v Bratislave.

V zmluve je okrem iného uvedené, že hlavnému mestu bude poskytnutá dotácia zo Štátneho rozpočtu SR, ktorú poskytne zo svojho rozpočtu Ministerstvo školstva SR v priebehu rokov 2010 a 2011. Hlavné mesto

sa v zmluve, Článok I. bod 2 písm. e) zaviazalo : „Zimný štadión bude počas desiatich rokov odo dňa právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia Zimného štadióna bezodplatne s výnimkou služieb spojených s užívaním priestorov k dispozícii pre potreby štátnych športových reprezentácií Slovenskej republiky v ľadovom hokeji, od mládežníckych kategórií až po seniorské, na základe osobitnej zmluvy, v ktorej sa stanovujú termíny a rozsah využitia Zimného štadióna“

a v písmene f), že : „umožní SZĽH umiestniť v priestoroch zimného štadióna „Sieň slávy slovenského hokeja“, v rozsahu a forme osobitne dohodnutej v zmluve so SZĽH.

Na základe vyššie uvedenej zmluvy podpísalo dňa 20. 4. 2011 hlavné mesto so Slovenským zväzom ľadového hokeja, občianske združenie, IČO 30845386 (ďalej len SZĽH) Rámcovú zmluvu o spolupráci, na obdobie 10 rokov, do 30. apríla 2021. V Článku 2. ods. 3) sa „hlavné mesto zaviazalo na základe písomnej žiadosti SZĽH poskytnúť bezodplatne zimný štadión do užívania nasledovne:

a) pre účely usporiadania 75. majstrovstiev sveta v ľadovom hokeji 2011 od nadobudnutia právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia do 22. mája 2011, a to na základe osobitnej zmluvy medzi SZĽH a hlavným mestom alebo iným subjektom, ktorý bude mať zimný štadión v správe od hlavného mesta,

b) pre potreby štátnej športovej reprezentácie v ľadovom hokeji všetkých kategórií, v rozsahu sto (100) hodín ročne, a to :

ba) od 18. apríla do 24. apríla 2011, pričom písomnú žiadosť SZĽH doručí hlavnému mestu bez zbytočného odkladu po podpise tejto zmluvy,

bb) od 20. júla 2011 do 31. decembra 2011,

bc) v ďalších kalendárnych rokoch v období od 1. januára do 30. apríla, a od 20. júla do 31. decembra,

bd) v roku 2021 od 1. januára do 30. apríla 2021

ak sa zmluvné strany nedohodnú inak.

Podľa finančnej analýzy STARZ-u predstavovali náklady za bezplatne poskytnutých 100 hodín SZĽH za rok 2013 čiastku 22 009,- €.

V bode 4), Článku 2. zmluvy je uvedené : „Zmluvné strany sa dohodli, že objekt zimného štadióna na ul. Odbojárov a objekt zimného štadióna na Harmincovej ulici v Bratislave v období od 20. júla a do 30. apríla až do 30. apríla 2021 v čase od 6:00 do 20:00 hod. (4 hodiny denne) hlavné mesto poskytne za účelom tréningu mládeže k dispozícii SZĽH bezodplatne“.

Ďalej je v bode 5) je uvedené : „Zmluvné strany sa dohodli, že pod bezodplatným užívaním sa rozumie : prevádzka chladiacich systémov pre ľadové plochy, prevádzka zimného štadióna vrátane ľadových plôch a všetkých technologických zariadení a bezodplatný servis a obsluha technologických zariadení, osvetlenia 1200 luxov, ozvučenia, vzduchotechniky, regulácie teploty, bezpečnostného systému uzatvárania dverí, bezpečnostného kamerového systému a zabezpečenia čistenia šatní, spotreba elektrickej energie, chladenia, vody, stočného, prevádzky roľby, zabezpečenie služby energetických závodov v trafostanici“.

Podľa finančnej analýzy STARZ-u predstavovali náklady za rok 2013 za bezodplatné poskytnuté hodiny na tréning mládeže na ZŠON a ZŠ Harmincova 154 488,90 €.

Uvedené výnosy za bezplatne poskytnuté hodiny, ani náklady na daň z pridanej hodnoty, mesto organizácií v transferoch na bežné výdavky nezohľadňuje a organizácia ich musí vykrývať z iných činností STARZ-u.

V bode 7) zmluvy bolo dohodnuté, že „hlavné mesto sa zaväzuje, že odo dňa nadobudnutia právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia zimného štadióna do 30. apríla 2021 zabezpečí bezodplatne pre účely umiestnenia Siene slávy vytvorenie priestoru na 2. nadzemnom podlaží zimného štadióna a jeho bezodplatné užívanie. Podrobnosti týkajúce sa užívania priestorov zimného štadióna na účely Siene slávy budú predmetom osobitnej zmluvy medzi hlavným mestom a SZLH“.

Fyzickou obhliadkou priestorov ZŠON bolo zistené, že na 2. nadzemnom podlaží je umiestnená hokejová sieň slávy na ploche 220 m<sup>2</sup>, ktorá je užívaná bez zmluvy a bezodplatne.

Do ukončenia výkonu kontroly nebola zmluva o umiestnení a prenechaní priestorov do užívania na účely Siene slávy podpísaná. Ku kontrole bola predložená len nepodpísaná zmluva z roku 2011 a mailová komunikácia medzi STARZ-om a hlavným mestom vo veci uzatvorenia predmetnej zmluvy.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že ustanovenia Rámcovej zmluvy medzi hlavným mestom a SZLH v Článku 2, body 4, 5 a 7 boli dohodnuté nad rámec zmluvy s Ministerstvom školstva SR a v rozpore s všeobecne platnými právnymi predpismi, v ktorej je v písm. c) bodu 2. Článku I. uvedené, že Zimný štadión bude počas desiatich rokov bezodplatne s výnimkou služieb spojených s užívaním priestorov k dispozícii pre potreby štátnych športových reprezentácií SR.

Tým, že primátor mesta podpísal zmluvu so SZLH, ktorou sa mesto zaviazalo poskytnúť priestory zimného štadióna a služby spojené s ich užívaním bezodplatne, nad rámec zmluvy s Ministerstvom školstva, došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/20014 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, písm. b) poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov a písm. j) nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov. Ďalej bolo porušené ustanovenie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, § 9a tým, že rámcová zmluva zo dňa 20. 4. 2011, ktorej predmetom je aj nájom a podmienky nájmu nebytových priestorov (nad rámec ustanovení zmluvy medzi hlavným mestom a Ministerstvom školstva SR) nebola prerokovaná v mestskom zastupiteľstve hlavného mesta.

Dokonca aj rozpočtové a príspevkové organizácie si poskytujú svoje výkony odplatne v súlade s osobitnými predpismi /§ 26 ods. 1) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách /. Prípadná odchýlka, t. j. poskytovanie výkonov bezodplatne, je uvedeným zákonom pre príspevkové a rozpočtové organizácie vyhradená rozhodnutiu obecného zastupiteľstva tejto obce.

Nedostatky uvedené v tejto časti bodu B. správy sa týkajú hlavného mesta. Na základe uvedeného aj opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku budú v kompetencii hlavného mesta.



V Rámcovej zmluve v Článku 2, ods. 9 je ďalej uvedené „Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade organizovania prípravných medzištátnych hokejových stretnutí na ZŠ bude mať hlavné mesto nárok na 40% podiel z výnosu z predaja vstupeniek zníženého o odmenu zmluvného distribútora lístkov vrátane nákladov na výrobu lístkov na podujatie (vyúčtovanie z predaja zmluvného distribútora lístkov). Kontrolou náhodne vybraných nájomných zmlúv medzi STARZ-om a SZLH na prenájom ZŠON na prípravné medzištátne hokejové stretnutia bolo zistené, že uvedené ustanovenie rámcovej zmluvy nie je v nájomných zmluvách dohodnuté.

Podľa písomného vyjadrenia STARZ-u zo dňa 24.7.2014 je pre organizáciu ekonomicky výhodnejšie účtovať SZLH nájomné a služby za poskytnuté priestory ako si uplatňovať 40 %-ný podiel z výnosu predaja vstupeniek. Ku kontrole bol predložený návrh Dodatku č. 1 k Rámcovej zmluve o spolupráci, ktorý bude po podpísaní zmluvnými stranami znieť : „Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade organizovania prípravných medzištátnych hokejových stretnutí na Zimnom štadióne bude SZLH platiť prevádzkovateľovi Zimného štadióna dohodnuté nájomné a cenu za služby spojené s nájmom v súlade s platným cenníkom, ak sa zmluvné strany v jednotlivom prípade nedohodnú inak“.

Ku kontrole bolo ďalej predložených 5 nájomných zmlúv na prenájom ZŠON, uzatvorených v rokoch 2011, 2012 a 2013, v ktorých bolo dohodnuté znížené nájomné a znížená úhrada za poskytnuté služby súvisiace s nájmom, na základe písomného odporúčania a schválenia primátora mesta. Výška zľavy na nájmomnom a poskytnutých službách, oproti platným cenníkom STARZ-u, predstavovala čiastku 37 309,- €. V dvoch prípadoch bolo nájomné dohodnuté len na 1,- €. V predložených platných cenníkoch za prenájom priestorov a za služby ZŠON, nájomné za 1,- €, prípadne znížené nájomné resp. služby, nie sú zahrnuté.

Štyri zmluvy boli uzatvorené na komerčné akcie, a to na organizovanie koncertov spevákov a skupín, iba v jednom prípade išlo o športovú súťaž a to Medzinárodný turnaj detí a mládeže v karate, popri nájmomnom za 1€ organizátor turnaja nakoniec neuhradil ani náklady za poskytnuté služby, tie sú riešené súdnou cestou.

Uvedeným došlo k nepostupovaniu podľa ustanovení zákona 138/1991 Zb. o majetku obcí, § 9a, ods. (9), podľa ktorého je obec povinná prenechávať majetok do nájmu za také nájomné, za aké sa v tom čase a na tom mieste obvykle prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci. Následne došlo aj k nepostupovaniu podľa VZN hlavného mesta č. 18/2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta, § 7 ods. 7. Poskytnutím uvedených zliav došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, ods. (1) písm b) poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov a písm. j) nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.

Podľa Rozhodnutia č. 28/2011 primátora hlavného mesta, ktorým sa stanovujú ceny prenájmov, § 2, ods. (3) „V prípadoch, keď si to vyžadujú záujmy hlavného mesta možno po rozhodnutí primátora určiť cenu za prenájom odchylnu od cien stanovených v rozhodnutí“. V listoch primátora, ktorým znížil výšku nájomného nie je uvedený dôvod tohto zníženia.

K tejto časti správy, nakoľko sa nedostatky týkajú hlavného mesta, opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku budú v kompetencii hlavného mesta.

### **2.3. Kontrola evidencie a využitia ZŠON**

ZŠON bol Protokolom č. 118803040900 o odňatí správy nehnuteľného majetku hlavného mesta zo dňa 30.4.2009 odňatý STARZ-u a prevzatý hlavným mestom na základe vzájomnej dohody, za účelom jeho rekonštrukcie. Zostatková cena ZŠON predstavovala v čase odňatia 6 580 654,77 €. Protokolom č. 11882901100 o zverení správy nehnuteľného majetku mesta zo dňa 13.4.2011, dodatkom č. 01 zo dňa 7.12.2011 a dodatkom č. 2 zo dňa 17.4.2012 bol ZŠON opätovne zverený do správy STARZU. Hodnota stavby bola stanovená na 6 580 654,77 € a hodnota rekonštrukcie na 89 996 865,72 €. Celková cena stavieb predstavovala spolu 96 577 520,- €. V súvislosti so skutočnosťou, že počas rekonštrukcie ZŠON bola veľká časť pôvodnej stavby zbúraná, resp. zlikvidovaná, malo dôjsť aj k zníženiu jeho hodnoty, ktorá však v protokoloch nebola zohľadnená. Na základe uvedeného je v súčasnej dobe hodnota zimného štadióna nadhodnotená o hodnotu zbúranej časti počas jeho rekonštrukcie.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že v odovzdávajúcom Protokole zo dňa 30.4.2009 medzi odovzdávajúcom STARZ-om a preberajúcim magistrátom hlavného mesta – oddelením technického zabezpečenia budov je v Článku II. ods. 3 predmetom odovzdania aj dlhodobý majetok, nezaraďený do užívania, vedený v účtovníctve STARZ-u na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku ZŠON v účtovnej hodnote 97 250,35 €. Ako bolo naložené s uvedeným majetkom na hlavnom meste sa vykonanou kontrolou, aj napriek písomnej žiadosti na oddelenie správy majetku, nepodarilo zistiť.

*Na zistené nedostatky v tejto časti správy budú opatrenia na odstránenie nedostatkov v kompetencii hlavného mesta.*

Fyzickou obhliadkou budovy ZŠON bolo zistené, že po obvode budovy (asi v úrovni prvého poschodia) je umiestnený okrem názvu štadióna aj názov „Slovnaft aréna“. Počas priebehu kontroly zabezpečil kontrolovaný subjekt jeho zameranie a rieši ho dodatkom k už existujúcej zmluve.

Kontrolou evidencie budovy ZŠON (vrátane tréningových hál) bolo zistené, že majetok je vedený v súlade s platnou legislatívou v oblasti evidovania, zaraďovania a odpisovania dlhodobého hmotného majetku predpismi. ZŠON je riadne vedený v účtovnej evidencii a v operatívnej evidencii na majetkových - evidenčných kartách. Odpisuje sa v súlade s § 28 zákona o účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do roku 2012 bol odpisový plán ZŠON stanovený na 20 rokov, kedy ročný odpis predstavoval sumu 3 933 388,- €. Od roku 2013, na základe Rozhodnutia primátora Hlavného mesta SR Bratislavy č. 18/2013 zo dňa 23.9.2013 o evidencii, vyradovaní a odpisovaní dlhodobého majetku a drobného dlhodobého majetku, nastala zmena odpisového plánu, ktorým sa predĺžila doba účtovného odpisovania budov a stavieb z 20 rokov na 50 rokov, predstavuje ročný odpis hodnotu 2 314 555,56 €.

Celkové náklady na prevádzku ZŠON predstavovali v roku 2012 7 266 618,- € a výnosy 7 209 143,- € čím bol dosiahnutý hospodársky výsledok za prevádzku ZŠON – 54 475,- €. V roku 2013 predstavovali náklady čiastku 4 353 692,- € a výnosy 4 327 855,- € a hospodársky výsledok predstavoval - 25 837,- €.

Využitie prevádzky ZŠON v hodinách

<b>Rok</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>spolu , z toho</b>	<b>5 095</b>	<b>7 229</b>	<b>7 447</b>
mládež bezplatne	591	515	504
verejnoscť	181	361	380
<b>prenajaté hodiny</b>	<b>4 323</b>	<b>6 353</b>	<b>6 563</b>
hokejové kluby	1 698	2 473	2 296
krasokorčuliarske kluby	293	568	857
školy	351	839	872
ostatní	343	1 068	1 158
podujatia	1 638	1 405	1 380

## 2.4. Opatrenia

1. Zabezpečiť dodržiavanie Rámcovej zmluvy medzi hlavným mestom a SZLH zo dňa 20.4.2011, článok 2. ods. 9, prípadne iniciovať zmenu zmluvy v tomto ustanovení.

Termín: trvalý

Zodpovedný: riaditeľ organizácie

2. Dodatkom k zmluve zosúladiť právny stav umiestnenia reklamy na budove ZŠON so zisteniami kontroly.

Termín: do 31.10.2014

Zodpovedný: riaditeľ organizácie

Na operatívnej porade riaditeľa organizácie dňa 16.9.2014 boli zodpovední zamestnanci STARZ-u upozornení na zistené nedostatky.

Záznam č. 10/2014

### **3.Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Bratislavskom kultúrnom a informačnom centre (ďalej BKIS)**

<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Bratislavské kultúrne a informačné stredisko, Židovská 1, Bratislava
<b>Poverenie</b>	č. 10/2014 zo dňa 18.07.2014
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	3
<b>Čas výkonu kontroly</b>	18.07.2014 do 12.08.2014
<b>Kontrolované obdobie</b>	September 2011 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	II. polrok 2014 schválený uznesením č. 1646/2014 zo dňa 03.07.2014

Na prerokovaní Správy zo dňa 20.9.2011 bolo uložené riaditeľovi organizácie prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 5.10.2011. Riaditeľ organizácie v stanovenom termíne predložil k nedostatkom uvedeným v správe v rámci jednotlivých bodov nižšie uvedené opatrenia, ktoré boli splnené nasledovne:

#### **3.1. Kontrola plnenia opatrení**

1.1. Po preskúmaní a zistení zodpovedného zamestnanca za uvedené nedostatky, zníženie osobného ohodnotenia na 1 mesiac o 25%.

Termín: 31.10.2011

Zodpovedný: vedúci OMO

Kontrolou bolo zistené, že za uvedené nedostatky (niektoré uhrádzané faktúry neobsahovali všetky náležitosti účtovných dokladov – napr. rozpis prác s uvedeným počtom odpracovaných hodín a cien, rozpis dodaných tovarov a poskytnutých služieb, obdobne objednávky bez uvedenia predpokladanej sumy) bol zodpovedný zamestnanec, s ktorým bol ukončený pracovný pomer ku dňu 15.8.2011, teda pred účinnosťou opatrenia.

Odkontrolovaním náhodne vybraných 408 dodávateľských faktúr ( r. 2012 – 140 faktúr, r. 2013 – 92 faktúr a r. 2014 – 176 faktúr) neboli zistené nedostatky. Pri faktúrach sú priložené objednávky s rozpisom tovarov, prác a služieb v predpokladanej cene, potvrdenie výkonu predbežnej finančnej kontroly ku objednávke, dodacie listy, rozpis prác, odpracovaných hodín a pod. Pred úhradou faktúry je opätovne vyznačený výkon predbežnej finančnej kontroly.

Opatrenie splnené.

3.1. Zaviest' dochádzkovú knihu členov hudobného telesa Capella Istropolitana.

Termín: trvalý

Zodpovedný: personalista

V knihe príchodov a odchodov majú všetci 15-i členovia orchestra riadne vyznačovaný príchod a odchod, v niektorých mesiacoch podľa potreby prerušenie pracovného času s odchodom a opätovným príchodom na pracovisko, ako aj čerpanie dovolenky celého orchestra.

Opatrenie splnené.

5.2. Pri zmenách príplatku za riadenie (zvýšenie, zníženie) vedúcich zamestnancov prikladať do spisu odôvodnenie.

Termín: trvalý

Zodpovedný: personalista

Odkontrolovaním zvýšenia, prípadne zníženia príplatku všetkých riadiacich zamestnancov neboli zistené nedostatky. Pri všetkých úpravách sú priložené návrhy na ich zmeny.

Opatrenie splnené.

5.3. Opraviť rozhodnutia o plate so správnym uvedením výšky platového stupňa. Zaviest' kontrolné systémy do personálnej agendy (kontrola štyroch očí).

Termín: 31.10.2011

Zodpovedný: personalista

Nesprávne uvedené platové stupne boli opravené. Výška priznaných platov na kontrolovaných rozhodnutiach bola správna, neboli zistené finančné rozdiely v prospech alebo neprospech zamestnancov.

Náhodným výberom boli odkontrolované rozhodnutia o plate u 11 zamestnancov a pri ich zaraďovaní do platových tried a platových stupňov neboli zistené rozdiely.

Opatrenie splnené.

Za nedostatky zistené pod bodmi 3.1., 5.2. a 5.3. bolo riaditeľom prijaté opatrenie znížiť osobné ohodnotenie na 1 mesiac o 25% pre personálneho manažéra.

Na obdobie 1 mesiaca – október 2011 bolo personalistovi znížené osobné ohodnotenie o 25%.

Opatrenie splnené.

8.1.,8.2.,8.3. a 8.10. Kontrolovať prípravu zmlúv a venovať dostatočnú pozornosť pri príprave zmlúv, dôsledne vykonávať predbežnú finančnú kontrolu pred vstupom do záväzku.

Termín: trvalý

Zodpovední: príslušní vedúci úsekov

Organizácia uzatvorila za rok 2012 celkom 260 zmlúv, v roku 2013 202 zmlúv a v roku 2014 do ukončenia výkonu kontroly 147 zmlúv. Vykonanou kontrolou náhodne vybraných zmlúv neboli zistené v ich príprave nedostatky, ku každej kontrolovanej zmluve bol priložený doklad o vykonanej predbežnej finančnej kontrole.

Opatrenie splnené.

8.4. Evidovať zmluvy bezprostredne pred ich podpisom zo strany BKIS. Dôsledne vykonávať predbežnú finančnú kontrolu pri likvidácii faktúry – dbať na jej súlad so zmluvou.

Termín: trvalý

Zodpovední: príslušní vedúci úsekov

Organizácia predložila kontrolnej skupine riadne vedenú evidenciu uzatvorených zmlúv. Kontrolou náhodne vybraných faktúr na základe uzatvorených zmlúv bolo zistené, že tieto sú vystavované v súlade s ustanoveniami zmlúv a je k nim priložený doklad o výkone predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

Opatrenie splnené.

8.5.,8.8. a 8.9. Stanoviť transparentné pravidlá pre podporu OZ, nadácií a ďalších organizácií neziskového sektoru, pravidlá pre uzatváranie zmlúv pre jednotlivé typy akcií s dôrazom na rozpoznateľnosť, kedy ide o vznik alebo trvanie významnej akcie na pôde mesta Bratislava, čo je predmetom hlavnej činnosti BKIS podľa zriaďovacej listiny BKIS, kedy ide o podnikateľskú činnosť.

Termín: 30.11.2011

Zodpovedný: 1. námestník riaditeľa

Organizácia má vypracované Vnútorne pravidlá pre posudzovanie žiadostí o podporu programov a podujatí v oblasti kultúry, ako aj Podmienky pre podporu organizovania programov, služieb a ďalších produktov, ktoré sú zverejnené na webovej stránke organizácie. V čase výkonu kontroly nebola zo strany organizácie poskytnutá žiadnemu subjektu podpora na uskutočnenie akcie.

Opatrenie splnené.

8.7. Efektívne využiť záväzok Ekonomickej univerzity – poskytnutie auly v 4. termínoch do konca roka 2012.

Termín: 31.12.2012

Zodpovedný: vedúci OMO

Na základe zmlúv o spolupráci uzatvorených medzi BKIS a Ekonomickou univerzitou (ďalej EU) v r. 2008 a 2009 sa BKIS zaviazalo poskytnúť priestory estrádnej haly PKO na Ples EU a EU sa zaviazala poskytnúť aulu pre potreby – propagáciu BKIS. Nakoľko do ukončenia výkonu kontroly v r. 2011 záväzok zo strany EU nebol splnený, riaditeľ BKIS prijal vyššie uvedené opatrenie.

V dňoch 6.9.2011 a 27.9.2011 bol na koordinačných poradách vedenia úsek programu poverený vytípaním a zrealizovaním 2 akcií v aule EU do konca r. 2011. Ideový zámer – koncertné podujatia - bol po rokovaní s EÚ zamietnutý pre nevhodné technické podmienky. V novembri 2011 sa uvažovalo s zorganizovaním podujatí konferenčného typu v oblasti CR v r. 2012. Nakoľko až do 1.3.2012 prebiehala príprava delimitácie a odčlenenia aktivít CR v rámci mesta do novej organizácie BTB a následne až do konca platnosti zmluvy s BTB na zabezpečovanie činností (uzn. č. 501/2012) neostávali kapacity na zorganizovanie hodnotnej série podujatí a prípadná aktivita BKIS v oblasti CR sa stala duplicitná.

Dňa 30.10.2012 bol zo strany BKIS vypracovaný materiál využiteľnosti auly EU na konferenčné aktivity spojené s kultúrou. Na koordinačnej porade dňa 11.12.2012 bola poverená zamestnankyňa BKIS na zabezpečenie 4 prednášok v aule EU ako kruh prednášok dejiny Bratislavy spojené s kultúrou a 1150

výročie príchodu sv. Cyrila a Metoda, zamerané pre odbornú aj laickú verejnosť. Dňa 22.1.2013 BKIS komunikovalo s EU a boli predložené termíny na zrealizovanie prednášok. Z dôvodu práceneschopnosti a následného odvolania účasti odborných rečníkov na prednáške sa podujatie v tomto termíne zrušilo.

V marci 2014 zamestnanci BKIS komunikovali s EU o možných termínoch v mesiacoch apríl, máj 2014.

Prvým podujatím bola dňa 8.4.2014 konferencia „Pohľady na ekonomiku Slovenska 2014“, v rámci ktorej rektor EU vo svojom príspevku zhodnotil vplyv kultúry na ekonomiku v Bratislave a v participácii s mestskou samosprávou hl. mesta, BKIS a MDPOH sa analyzovala nielen úzka spolupráca mestskej samosprávy a EU, ale i financovanie kultúrnych podujatí.

Podujatie na tému prezentácia kultúrneho programu v Bratislave v rámci projektu „Kultúrne leto a Hradné slávnosti v Bratislave“ sa uskutočnilo dňa 9.4.2014.

Ďalšie dva projekty realizované v priestoroch EU– Propagačná výstava na tému „Prezentácia festivalu Kultúrne leto a Hradné slávnosti Bratislava“ pre študentov a občanov Bratislavy prebieha od mája 2014 do septembra 2014 a Propagačná výstava „Prezentácia Mestského divadla P.O. Hviezdoslava“ sa bude konať v mesiacoch september – december 2014.

Podľa predložených materiálov zo strany BKIS boli akcie pripravené, tieto sa však v stanovenom termíne neuskutočnili nie zapríčinením zo strany BKIS.

Úloha čiastočne splnená zostáva v sledovaní.

8.11. Pri organizovaní Bratislavského bálu dbať na krytie nákladov z výnosov z podujatia, udržať rozpočet podujatia vyrovnaný.

Termín: trvalý

Zodpovedná: ved. ekonomického úseku

V roku 2012 v rámci hlavnej činnosti predstavovali príjmy zo vstupného na Bratislavský bál 67 560,00 € a výdavky 67 307,00 €. Príjmy z podnikateľskej činnosti za reklamu dosiahli výšku 102 217,00 € a oproti tomu výdavky boli 89 166,00 €. Celkový výnos z Bratislavského bálu v roku 2012 je vykázaný vo výške 13 304,00 €.

Výnosy z bálu v roku 2013 boli úhrnom 147 655,27 €, z toho vstupné 72 320,00 €, reklama 6 335,27 € a výnos od partnerov bálu 69 000,00 €. Náklady na zorganizovanie bálu boli v čiastke 143 105,36 €, čiže rozdiel medzi výnosmi a nákladmi je zisk vo výške 4 549,91 €.

Bratislavský bál v roku 2014 bol hradený výlučne z podnikateľskej činnosti organizácie. Výnosy na vstupnom, z prenájmu priestorov a od spoluorganizátora bálu boli vo výške 95 949,99 €. Oproti tomu výdavky na zabezpečenie a priebeh bálu si vyžiadali 92 136,83 €. Zisk z tejto akcie bol 3 813,16 €.

I keď dosiahnutý zisk v ostatných rokoch v porovnaní s rokom 2012 vykazuje nižšie objemy, výnosy zatiaľ pokrývajú náklady.

Opatrenie splnené.

Všeobecné opatrenie: Oboznámiť sa s výsledkami kontroly, aby sa nedostatky neopakovali.

Na koordinačnej porade riadiacich zamestnancov dňa 27.9.2011 riaditeľ organizácie informoval prítomných o ukončení kontroly a o správe z kontroly.

Nasledovné zistenia sa netýkajú BKIS ale Hlavného mesta SR Bratislavy, ku ktorým prijme opatrenia hlavné mesto:

Organizácia uzatvorila za obdobie rokov 2012, 2013 a 2014 celkom 48 zmlúv, v ktorých stanovila nájomné vo výške 1,00 € na základe listov primátora hlavného mesta. Išlo o zmluvy na prenájom Starej Tržnice a MDPOH, v ktorých je nájomné na základe cenníka BKIS stanovené vo výške cca 6 000,00 € na 1 deň, napríklad:

- v roku 2012 na základe žiadosti od spoločnosti Red Bull, za účelom konania projektu „Red Bull Soundclash“, primátor mesta zaslal BKIS list, v ktorom oznamuje, že súhlasí s prenájomom Starej tržnice so zľavou, t.j. za 1,- €. V sieti Ticketportal stála cena vstupeniek na uvedené podujatie 18,- €. Nakoľko išlo o prezentáciu, resp. reklamnú činnosť spoločnosti, je spochybnené poskytnutie prenájmu budovy za 1,- €.

Naopak spoločnosti IBM International Services Center, s.r.o. Bratislava na jej žiadosť na poskytnutie zľavy na organizovanie charitatívnej akcie, bola zaslaná zamietavá odpoveď. Na žiadosť IBM zo dňa 1.10.2012 o poskytnutí informácií o všeobecných podmienkach získania nájomného v hodnote 1,- € nebola v spise založená odpoveď.

- v roku 2012 poveril listom vedúci oddelenia marketingu a vzťahov s verejnosťou kancelárie primátora BKIS o poskytnutie plagátovej plochy A1 na akcie Karel Gott Tour 2012 (obdobie výlepu 14.8. – 14.9.2012).

- v roku 2013 bolo na základe listu primátora na poskytnutie zľavy na prenájom za 1,- € poskytnuté Divadlo P. O. Hviezdoslava Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny, pri príležitosti odovzdávania rezortných vyznamenaní ministra práce, ďalej napr. Ministerstvu zahraničných vecí a európskych záležitostí za účelom organizovania Vianočného koncertu a pod.

Uvedeným došlo k nepostupovaniu podľa ustanovení zákona č. 138/1991 Zb. § 9a, ods. 9 o majetku obcí, podľa ktorého je obec povinná prenechávať majetok do nájmu za také nájomné, za aké sa v tom čase a na tom mieste obvykle prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci. Následne došlo aj k nepostupovaniu podľa VZN hlavného mesta č. 18/2011 o Zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta § 7 ods. 7. Poskytnutím uvedených zliav došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách, ods. 1, písm. b/ - poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov a písm. j/ - nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.

Podľa Rozhodnutia č. 28/2011 primátora hlavného mesta, ktorým sa stanovujú ceny prenájmov, § 2 ods. 3 „V prípadoch, keď si to vyžadujú záujmy hlavného mesta možno po rozhodnutí primátora určiť cenu za prenájom odchyľne od cien stanovených v rozhodnutí“. V listoch primátora, ktorým znížil výšku nájomného nie je uvedený dôvod tohto zníženia.



**4. Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly č. 7/2011 dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami obstarávateľa – Divadlo P.O. Hviezdoslava – kúpa objektu, nutná rekonštrukcia a technické vybavenie – úloha z Vybraných investičných projektov Hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2007-2010.**

<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy
<b>Poverenie</b>	č. 12/2014 zo dňa 21.07.2014
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	2
<b>Čas výkonu kontroly</b>	21.07.2014 do 05.09.2014 s prerušením
<b>Kontrolované obdobie</b>	1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	II. polrok 2014 schválený uznesením č. 1646/2014 zo dňa 03.07.2014

V roku 2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra následnú finančnú kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami obstarávateľa – Divadlo P.O.Hviezdoslava – kúpa objektu, nutná rekonštrukcia a technické vybavenie. V zápisnici z prerokovania správy bolo riaditeľovi magistrátu uložené prijať v termíne do 21.6.2011 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Riaditeľ magistrátu prijal v stanovenom termíne opatrenia a predložil ich mestskému kontrolórovi.

Následnou kontrolou prijatých opatrení bolo zistené:

#### **4.1. Kontrola plnenia opatrení**

1. Pri výbere zhotoviteľa pri zákazkách s nízkou hodnotou vykonať prieskum najmenej u troch uchádzačov.

Zodpovední : riaditeľ magistrátu a

Termín: trvalý

oddelenie vnútornej správy

Oddelenie vnútornej správy pri výbere zhotoviteľa služieb, alebo dodávateľa tovarov dodržiava zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a od 24.7.2014 aj Smernicu č. 1/2014 Hlavného mesta SR Bratislavy o verejnom obstarávaní. Kontrolou bolo zistené, že pri zákazkách s nízkou hodnotou bol vykonaný prieskum najmenej u troch uchádzačov. Ako príklad uvádzame dodávateľa na tlačoviny – korešpondencia primátora a korešpondencia úradu, kde v roku 2012 z troch uchádzačov uspela firma MIROIR, s.r.o., ktorá ponúkla najnižšiu cenu 9 991 € bez DPH .

**Opatrenie splnené.**

**2.** Zabezpečiť, aby preberanie diela – stavby bolo v súlade so zmluvou a so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Zodpovední: riaditeľ magistrátu a

Termín: trvalý

oddelenie vnútornej správy

V kontrolovanom období oddelenie vnútornej správy nevykonávalo preberanie diela, ani nedisponuje preberacím protokolom.

**Opatrenie splnené.**

**3.** V prípade nedodržania zmluvných podmienok uplatňovať dohodnuté zmluvné sankcie.

Zodpovední: riaditeľ magistrátu a

Termín: trvalý

oddelenie vnútornej správy

Oddelenie vnútornej správy uzatváralo v kontrolovanom období zmluvy na dodávky tovarov, služieb a pod. Zmluvné strany si v týchto zmluvách dohodli ustanovenia o zmluvných sankciách. Nakoľko nedošlo k porušeniu zmluvných podmienok sankcie neboli uplatňované.

**Opatrenie splnené.**

**4.** Zabezpečiť revízne správy o elektroinštalácii.

Zodpovedný: oddelenie vnútornej správy

Termín: 30 dní

Oddelenie vnútornej správy nezabezpečovalo uvedené revízie, ani týmito správami nedisponuje. Dňa 9.8.2010 prenajalo hlavné mesto divadlo P. O. Hviezdoslava Bratislavskému kultúrnemu a informačnému stredisku zmluvou č. 078305231000. Kontrolou bolo zistené, že revízie elektrických zariadení, zákonom stanovených lehotách, zabezpečuje Bratislavské kultúrne a informačné stredisko.

**Opatrenie splnené.**

**5.** Zabezpečiť vysporiadanie zábezpeky vo výške 3 319,- € z depozitného účtu na príjmový.

Zodpovední: referát výstavby oddelenia

Termín: 30 dní

koordinácie dopravných systémov

a finančné oddelenie

List č.j. MAGS OLP 48401/2011//311767 zo dňa 21.6.2011, ktorým riaditeľ magistrátu prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov nebol doručený na finančné oddelenie a preto FO nemalo podklad na vysporiadanie zábezpeky z depozitného účtu. Počas výkonu kontroly finančné oddelenie vyzvalo dňa 13.8.2014 oddelenie koordinácie dopravných systémov (OKDS) na predloženie platobných poukazov, ktoré aj dňa 22.8.2014 vystavili a doručili na finančné oddelenie (OFD č. 4140003172 a OFD č. 4140003173).

Firma Aircon, s.r.o. uhradila dňa 13.3.2009 na depozitný účet zábezpeku vo výške 3 319,39 €.

Dňa 18.12.2009 bola hlavnému mestu doručená faktúra č. 20090282 – KDF 1900009744 na sumu 3 183,68 €, týkajúca sa odstránenia kolaudačných závad. Oddelenie OKDS predmetnú faktúru dalo na likvidáciu na finančné oddelenie bez oznámenia, že uvedená faktúra má byť hradená z poskytnutej zábezpeky v depozite. Faktúra bola zaúčtovaná do nákladov. Počas výkonu kontroly bola zábezpeka vysporiadaná týmto spôsobom: .

OFD 4140003172 boli prevedené finančné prostriedky z depozitného účtu na príjmový účet (do ostatných príjmov, pretože v roku 2009 boli zaúčtované výdavky). OFD č. 4140003173 bola suma 135,71 € vrátená 25.8.2014 spoločnosti Aircon, s.r.o. ako rozdiel medzi uhradenou zábezpekou a nákladmi na odstránenie závad v zmysle zmluvy. Dňa 27.8.2014 sa uvedená čiastka 135,71 € vrátila späť hlavnému mestu z dôvodu neexistujúceho účtu.

#### **Opatrenie splnené.**

**6.** Dodržiavať § 32 zákona č. 49/2002 Z.z. O ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov.

Zodpovedný: riaditeľ magistrátu

Termín: trvalý

V letných mesiacoch tohto roku oddelenie vnútornej správy vykonalo odbornú údržbu kamenných prvkov a to kamenných soklov Novej radnice, soklov a šambrán vstupov Ruttkayovho paláca a kamenného plášt'a studne na Primaciálnom námestí. Práce boli zabezpečené cestou prieskumu trhu. Postupnosť a technologický postup prác vypracoval a odborný dohľad nad vykonávanými prácami zabezpečoval za investora zamestnanec z Mestského ústavu ochrany pamiatok v Bratislave. Odborný dohľad vykonávateľa prác realizoval reštaurátor, člen Komory reštaurátorov Slovenska. Pred začiatkom prác bol oslovený so žiadosťou o rozhodnutie k zámeru odbornej údržby kamenných prvkov Krajský pamiatkový úrad Bratislava, ktorý svojím rozhodnutím zo dňa 21.5.2014 posúdil práce, predkladané v zámere ako prípustné s podmienkami, ktoré oddelenie vnútornej správy splnilo.

#### **Opatrenie splnené.**

## 5. Obsah

<u>1. Kontrola dodržiavania práv a povinností zamestnancov a zamestnávateľa pri výkone práce vo verejnom záujme podľa zákona č. 552/2003 Z. z., kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov súvisiacich s výkonom práce, napr.: Zákonníka práce, nárokov vyplývajúcich z kolektívnej zmluvy a pod.....</u>	<u>3</u>
1.1. Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z. z. – Zákonník práce, v znení neskorších predpisov.....	3
1.1.1. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru - § 223 ZP.....	3
1.1.2. Evidencia pracovného času - § 99 ZP a § 121 ZP - mzda za prácu nadčas.....	4
1.1.3. Domácka práca a telepráca - § 52 ZP.....	5
1.1.4. Výkon inej zárobkovej činnosti - § 83 ZP.....	5
1.1.5. Riešenie sporov - § 14 ZP a Dohody o sporných nárokoch - § 32 ZP.....	6
1.1.6. Organizačné zmeny - Zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave, § 60 ZP – dohoda o skončení pracovného pomeru, § 61 ZP – výpoveď daná zamestnávateľom podľa § 63 ods. 1, písm. b/ ZP – nadbytočnosť, zníženie stavu zamestnancov, iné organizačné zmeny.....	8
2. Poriadok odmeňovania zamestnancov hlavného mesta a Kolektívna zmluva.....	10
3. Dodržiavanie Etického kódexu zamestnanca.....	12
1.2. Opatrenia.....	12
<u>2. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2010 a z kontroly správy objektu Zimného štadióna Ondreja Nepelu (ďalej len ZŠON).</u>	<u>13</u>
2.1. Kontrola plnenia opatrení.....	13
2.2. Kontrola správy Zimného štadióna Ondreja Nepelu.....	14
2.3. Kontrola evidencie a využitia ZŠON.....	18
2.4. Opatrenia.....	19
<u>3. Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Bratislavskom kultúrnom a informačnom centre (ďalej BKIS)</u>	<u>20</u>
3.1. Kontrola plnenia opatrení.....	20
<u>4. Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly č. 7/2011 dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami obstarávateľa – Divadlo P.O. Hviezdoslava – kúpa objektu, nutná rekonštrukcia a technické vybavenie – úloha z Vybraných investičných projektov Hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2007-2010.</u>	<u>25</u>
4.1. Kontrola plnenia opatrení.....	25