

Materiál na rokovanie orgánu:

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy (2022 - 2026)

ktoré sa koná dňa: 23.10.2025

**Správa o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky na
Magistráte hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva
číslo 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999**

Predkladateľ:

Tak ako je uvedené v Sumárnom krycom liste

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál
riaditeľ magistrátu

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Správu o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky na Magistráte hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999

Spracovateľ:

Ing. Lucia Behuliaková
vedúca oddelenia vnútorného auditu

Dôvodová správa

Uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky (HM SR) Bratislavy č. 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999 bolo uložené riaditeľovi Magistrátu HM SR Bratislavy predkladať na zasadnutie Mestského zastupiteľstva HM SR Bratislavy Správu o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky na Magistráte HM SR Bratislavy.

V súlade s uznesením Mestského zastupiteľstva HM SR Bratislavy č. 942/2021 časť B bod 3, podbod 3.1 zo dňa 23. 09. 2021 sa predmetná správa predkladá na rokovanie zastupiteľstva v polročných intervaloch, a to v mesiacoch apríl a október.

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva HM SR Bratislavy dňa 23.10.2025 sa predkladá informatívny materiál o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol ÚMK, ktoré boli predložené na rokovanie MsZ v prvom polroku 2025:

- **kontrola č. 7/2024** Hlavné mesto SR Bratislava - kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA (Tabuľka č. 1),
- **kontrola č. 8/2024** Hlavné mesto SR Bratislava - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (bez odporúčaní).
K predmetnej kontrole neboli prijaté žiadne opatrenia, nakoľko vykonanou kontrolou neboli zistené také závažné skutočnosti, ktoré by poukazovali na porušovanie všeobecne záväzných právnych noriem a vnútorných predpisov HM SR Bratislavy.

Správa o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky na Magistráte hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999

V zmysle uznesení Mestského zastupiteľstva HM SR Bratislavy č. 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999 a č. 942/2021 časť B bod 3, pod bod 3.1 zo dňa 23. 09. 2021 sa na rokovanie MsZ dňa 23. 10. 2025 predkladá Správa o prijatých opatreniach vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám.1, Bratislava a predložených na rokovanie MsZ v prvom polroku 2025:

Správa z kontroly ÚMK predložená na Mestské zastupiteľstvo dňa	Číslo kontroly ÚMK	Názov a číslo správy z kontroly vykonanej útvarom mestskej kontrolórky a prepojenie na materiál predložený do MsZ	Termín plnenia	Prijaté opatrenia
20.02.2025	7/2024	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/c83/83065.957e3b.pdf	30.9.2025	7
27.03.2025	8/2024	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/a51/87204.ffa7d7.pdf	Bez odporúčaní	0

Správa ÚMK č. 07/2024 - Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA

Číslo	Odporúčanie	Prijaté opatrenia a stav plnenia k 30.9.2025
Odporúčanie č. 1	Dôsledne dodržiavať interné predpisy HMBA, najmä Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy a ustanovenia zákona o finančnej kontrole upravujúce zabezpečenie vykonania základnej finančnej kontroly.	Zamestnanci budú preškolení k výkonu ZFK. Sekcia financií preškolila zamestnancov HM SR BA oprávnených vykonať ZFK v dvoch termínoch (11.6. a 18.6.2024). Záznam zo školení, ktorý slúži na ďalšie využitie, je nahraný v úložisku interných predpisov, ktorý je prístupný všetkým zamestnancom hlavného mesta. Zamestnanci SŽP budú opätovne preškolení. SŽP oslovila SF s požiadavkou o zabezpečenie preškolenia. Školenie ZFK je v procese, prebieha počas septembra 2025.
Odporúčanie č. 2	Pri uzatváraní zmlúv postupovať prísne v zmysle regulatívov upravených Smernicou č. 09 Riadenie zmlúv a rešpektovať ustanovenia Občianskeho zákonníka týkajúce sa platnosti uzatvárania právnych úkonov.	Zamestnanci budú preškolení o Smernici č. 09 Riadenie zmlúv. SŽP oslovila SF s požiadavkou o zabezpečenie preškolenia. Školenie k smernici č. 09 Riadenie zmlúv je v procese, prebieha počas septembra 2025.
Odporúčanie č. 3	Zabezpečiť v rámci pracovnej skupiny na plnenie Dohody záväzný formulár: Odsúhlasenie investovania finančných prostriedkov v zmysle Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku Lesy SR Bratislava ku všetkým Opatreniam na realizáciu Projektu vrátane všetkých povinných náležitostí.	Formuláre ku všetkým naplánovaným opatreniam týkajúce sa odsúhlasenia investovania finančných prostriedkov v zmysle Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku Lesy SR Bratislava ku všetkým Opatreniam na realizáciu Projektu boli pracovnou skupinou podpísané dňa 11.2.2025 a 12.2.2025. Splnené k 30.6.2025
Odporúčanie č. 4	Definovať dôsledne v rámci pracovnej skupiny na plnenie Dohody oprávnenú réžiu započítateľnú na prefinancovanie Opatrení na realizáciu Projektu.	Všetka réžia započítateľná na prefinancovanie Opatrení na realizáciu Projektu bola pracovnou skupinou naplánovaná do konca platnosti zmluvy a odsúhlasená členmi pracovnej skupiny v pláne "Výdavky Lesy SR komplet plán do 31.12.2025". Splnené k 30.6.2025
Odporúčanie č. 5	Pravidelne kontrolovať stav plnenia záväzkov gestorom Dohody, a to aj na strane HMBA.	Stav je pravidelne kontrolovaný, v 1Q 2025 gestor odkontroloval včasnú úhradu platby od HM SR BA pre Lesy SR. Plnenie opatrení zo strany Lesov SR je priebežne kontrolované, Lesy SR proaktívne informujú HM SR BA. V naplánovanom rozsahu pokračujú v ďalšom plnení dohodnutých a odsúhlasených aktivít do konca roka 2025.
Odporúčanie č. 6	Pri dodržiavaní princípu hospodárnosti vynakladania verejných financií postupovať preventívne a s dostatočným časovým predstihom.	Pri dodržiavaní princípu hospodárnosti vynakladania verejných financií bude SŽP postupovať preventívne a v rámci okolností s dostatočným predstihom v súlade so zákonom o ZFK. Chýbajúca kompletná dokumentácia v zmysle kontrolných zistení bola dodatočne doplnená. Splnené k 30.6.2025

Správa ÚMK č. 07/2024 - Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA

Číslo	Odporúčanie	Prijaté opatrenia a stav plnenia k 30.9.2025
Odporúčanie č. 7	Zvážiť iniciovanie rokovania o uzatvorení dodatku na základe bodu 1.4 čl. VI Dohody za účelom predĺženia doby trvania Dohody. V rámci realizácie prípadných zmluvných rokovaní v budúcnosti odporúča kontrolná skupina dojednať podmienky zabezpečenia povinností druhou zmluvnou stranou napr. aj v podobe zaplatenia zmluvnej pokuty.	<p>SŽP pripravuje rokovania o podmienkach obdobného nového zmluvného vzťahu, resp. dodatku. Termín: 31.12.2025</p> <p>Rokovania s Lesmi SR pokračujú, čaká sa na termín stretnutia u ministra pôdohospodárstva.</p> <p>Dodatok sa uzatvárať nebude, zmluva skončí v termíne platnosti 31.12.2025. Spolupráca s Lesmi SR na obdobných aktivitách (podpora ekosystémových služieb, podpora rekreácie, ochrana starých porastov, atď.) momentálne prebieha na podklade novo začatého medzinárodného projektu Interreg Resilient trees, ktorý za Slovensko koordinuje Bratislavské regionálne ochranárske združenie (BROZ). Mesto Bratislava je asociovaný partner projektu, Lesy SR ako aj ďalšie slovenské lesnícke subjekty spolupracujú ako stakeholderi. Dňa 2.10.2025 sa uskutoční prvé spoločné stretnutie slovenských stakeholderov.</p>