

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 26.11.2020

Správa
mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy k uzneseniu Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy č. 580/2020 časť B bod 2 zo dňa 24. 09. 2020

Predkladateľ:

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

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy k uzneseniu Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 580/2020 časť B bod 2 zo dňa 24. 09. 2020

Zodpovedný:

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

Spracovateľ:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
Mgr. Stanislav Halža, v.r.
Mgr. Ján Korec, v.r.
útvár mestského kontrolóra

November 2020

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy k uzneseniu Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 580/2020 časť B bod 2 zo dňa 24. 09. 2020.

Správa č. 19/2020	
1 Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. – kontrola plnenia prijatých opatrení a ich plnenie na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 15/2019 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v procese obstarávania a využívania služobných motorových vozidiel za roky 2015, 2016, 2017, 2018.	
Kontrolovaný subjekt	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.IČO:358 50 370, Prešovská 48, 826 46 Bratislava (ďalej len „BVS“ alebo „kontrolovaný subjekt“).
Poverenie	č. 19/2020 zo dňa 08.10.2020
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	Od 12.10.2020 do 26.10.2020
Kontrolované obdobie	Od 14.10.2019 (prijatie opatrení) do ukončenia výkonu kontroly
Dátum doručenia správy na oboznámenie sa kontrolovanému subjektu	2.11.2020
Požiadavka Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 580/2020 zo dňa 24.09.2020	Podľa ust. § 18f písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení

1.1 Predmet kontroly a správa o plnení opatrení

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2019, predloženého na rokovanie Mestského zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej tiež ako „MsZ“) dňa 27.06 a 28.06.2019 a schváleného uznesením MsZ pod č. 234/2019 bola v BVS vykonaná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v procese obstarávania a využívania služobných motorových vozidiel za roky 2015, 2016, 2017, 2018 (ďalej tiež ako „kontrola“). Kontrolovaný subjekt nepodal v stanovenom termíne námietky voči navrhovaným odporúčaniam, prijatiu opatrení, ako aj termínu predloženia správy o plnení prijatých opatrení ku dňu 30.11.2019.

Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do MsZ konaného dňa 24.10.2019 a zobraená na vedomie uznesením č. 312/2019.

BVS dňa 02.12.2019 doručila mestskému kontrolórovi správu o plnení prijatých opatrení listom zo dňa 27.11.2019 s označením: „Správa o plnení prijatých opatrení ku dňu 30.11.2019“. Na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy predložila BVS dňa 30.01.2020 informáciu o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou podľa Správy Mestského kontrolóra.

Mestský kontrolór zistil, že BVS opatrenia nespĺnila, preto listom zo dňa 09.06.2020, č. MAG UMK 347810/2020 vyzval BVS na preukázanie plnenia opatrení na základe Správy podľa ust. § 21 ods. 3 písm. h) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Dňa 25.06.2020 BVS doručila mestskému kontrolórovi list zo dňa 22.06.2020 s označením „odpoveď na výzvu na preukázanie plnenia prijatých opatrení“. Z obsahu listu však vyplývalo, že BVS splnila len opatrenie pod bodom I., ale nebolo splnené ani preukázané splnenie opatrení pod bodmi II. a III., preto Mestský kontrolór vyzval opätovne BVS listom zo dňa 09.07.2020, MAG UMK 383335/2020 v zmysle ust. § 20 ods. 2 písm. d) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov na splnenie prijatých opatrení v lehote do 31.07.2020.

Nakoľko BVS v náhradnej lehote nepreukázala splnenie opatrení pod bodmi II. a III. a nepredložila na výzvu Mestského kontrolóra dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení, Mestský kontrolór listom zo dňa 17.09.2020, pod č. MAG UMK 428847/2020 upozornil dozornú radu BVS na možné porušenie zákona, a to ust. § 21 ods. 3 písm. d), g), h) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a požiadal Dozornú radu BVS o preverenie možného porušenia zákonov, a to ust. § 194 ods.5 Obchodného zákonníka a porušení finančnej disciplíny v zmysle ust. 19 ods. 3 a ust. § 31 ods.1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

1.2 Priebeh kontroly

Listom zo dňa 30.09.2020, č. MAG UMK 437381/2020 bol BVS oznámený termín zahájenia kontroly a vyžiadané všetky doklady, písomnosti a vyjadrenia potrebné na vykonanie kontroly v zmysle ust. § 20 ods. 2 písm. a) a b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. BVS e-mailom zo dňa 30.09.2020 požiadala mestského kontrolóra o posun termínu zahájenia kontroly na 12.10.2020, čo bolo akceptované zo strany mestského kontrolóra. BVS dňa 13.10.2020 doručila mestskému kontrolórovi list s označením „informácia o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v Bratislavskej vodárenskej spoločnosti (BVS) spolu s 4x prílohami. Mestský kontrolór požiadal BVS e-mailom zo dňa 19.10.2020 o doplnenie podkladov ku kontrole a to v rozsahu a) stav (počet) motorových vozidiel, ktoré BVS využívala/využíva na základe operatívneho leasingu ku dňu 30.11.2019 a ku dňu 12.10.2020, b) stav (počet) motorových vozidiel pridelených zamestnancom na používanie aj na súkromné účely ku dňu 30.11.2019 a ku dňu 12.10.2020, c) stav (počet) motorových vozidiel pridelených na služobné a súkromné účely, ktoré majú nainštalované systémy (GPS) ku dňu 30.11.2019 a ku dňu 12.10.2020. BVS adresovala e - mailom mestskému kontrolórovi odpoveď dňa 22.10.2020.

1.3 Kontrola plnenia opatrení

Názov odporúčania a opatrenia	Stav plnenia
<p>Odporúčanie č. I: Rokovať so spoločnosťou Infra Services, a.s. o možnosti zmeny cenníka platného pre rámcovú zmluvu alebo ukončenia rámcovej zmluvy, alternatívne ukončenia rámcovej zmluvy a súčasne uzatvorenia novej zmluvy s rovnakým termínom skončenia zmluvy, ktorý zodpovedá termínu skončenia podľa pôvodného záväzku.</p> <p>Prijaté Opatrenie BVS: K termínu 30.11.2019 opatrenia neboli splnené. Splnené k termínu 12.10.2020 (čas vykonania kontroly). Riadiaci výbor SLA nezasadal ani do ukončenia tejto kontroly. Zmluva SLA nebola vypovedaná. Bol uzatvorený dodatok č. 6 k SLA zo dňa 8.9.2020.</p>	Splnené
<p>Odporúčanie č. II: (a) Optimalizovať počty motorových vozidiel pridelených zamestnancom na používanie aj na súkromné účely, (b) v tej súvislosti novelizovať interný predpis, DOPRAVA – procesná smernica 01_P7 zúžením okruhu zamestnancov s nárokom na použitie referentského vozidla na súkromné účely len na členov predstavenstva, riaditeľov a vedúcich jednotlivých úsekov (oddelení) a (c) súčasne zapracovať interný kontrolný mechanizmus nájazdov kilometrov u tých motorových vozidiel, ktoré budú predmetom dohôd o poskytnutí motorového vozidla na služobné a súkromné účely tak, aby bolo možné bez pochybnosti preveriť u motorového vozidla poskytnutého na súkromné účely počet nájazdov súkromných a služobných kilometrov.</p> <p>Prijaté Opatrenie BVS: Stanovisko BVS: Predstavenstvom BVS bola dňa 25.03.2020 schválená nová Smernica 01_07 Doprava a mechanizačné prostriedky, Normatív (ďalej tiež ako „nová smernica verzia 4.0“ Štandardy a pravidlá na GPS). Táto smernica má obsahovať interný kontrolný mechanizmus nájazdov kilometrov u tých motorových vozidiel, ktoré budú predmetom dohôd o poskytnutí motorového vozidla na služobné a súkromné účely tak, aby bolo možné bez pochybnosti preveriť u motorového vozidla poskytnutého na súkromné účely počet nájazdov súkromných a služobných</p>	Čiastočne splnené

kilometrov. Do všetkých takýchto novo obstaraných vozidiel bude namontované lokalizačné zariadenie GPS.

a) Optimalizácia motorových vozidiel pridelených zamestnancom na používanie aj na súkromné účely:

- k 31.12.2018 = 93 motorových vozidiel z celkového počtu 242, t.j. 38,42 %
- k 30.11.2019 = 63 motorových vozidiel z celkového počtu 239, t.j. 26,35 %
- k 12.10.2020 = 61 motorových vozidiel z celkového počtu 239, t.j. 25,52 %

b) Zúženie okruhu zamestnancov s nárokom na použitie referentského vozidla na súkromné účely len na členov predstavenstva, riaditeľov a vedúcich jednotlivých úsekov (oddelení). Porovnanie Nová Smernica verzia 4.0 a Smernica verzie 3.0.

- Smernica verzia 3.0 bod 2.2.2:

2.2.2 Referentské vozidlá poskytnuté na prepravu na služobné a iné ako služobné účely

1. Pre používanie referentských vozidiel poskytnutých na prepravu na služobné a iné ako služobné účely sa určujú v podmienkach BVS, a.s. tieto zásady:

c) nárok na použitie referentského vozidla na iné ako služobné účely má zamestnanec s platnou a účinnou pracovnou zmluvou vedúceho divízie uzavretou podľa ustanovení § 42 ods. 2 Zákonníka práce, s pracovnou zmluvou manažéra uzavretou podľa ustanovení § 42 ods. 2 Zákonníka práce a súčasne s platným vodičským preukazom po absolvovaní oboznámenia sa s § 7 zákona č. 124/2006 Z. z. o BOZP a o zmene a doplnení niektorých zákonov sú zamestnanci poučení aj s ustanoveniami Vyhlášky Slovenského úradu bezpečnosti práce a Slovenského banského úradu č. 208/1991 Zb. o bezpečnosti práce a technických zariadeniach pri prevádzke, údržbe a opravách vozidiel, t. j.: hlavný inžinier, poradca riaditeľa, odborný asistent riaditeľa, špecialista, vedúci referátu, vedúci prevádzky, vedúci oddelení, vedúci odborov, vedúci divízií, riaditelia úsekov, generálny riaditeľ a členovia predstavenstva. Zamestnancovi bez nároku na použitie referentského vozidla na iné ako služobné účely môže byť referentské vozidlo pridelené na iné ako služobné účely iba na základe písomnej žiadosti odsúhlasenej jeho priamym vedúcim a jeho riaditeľom s tým, že každé pridelenie referentského vozidla k používaniu na služobné a iné ako služobné účely bez ohľadu na nárok, schvaľuje svojim podpisom technický riaditeľ a generálny riaditeľ BVS, a.s.,

- Smernica verzia 4.0 bod 2 (2.1) pridelovanie, používanie a vyradovanie DaMP a bod 2.2 (1 a 2) Postup pri pridelovaní referentských vozidiel

(Bod 2.1) DaMP (doprava a mechanizačné prostriedky) môžu byť pridelené výlučne zamestnancom, ktorý je zamestnancom spoločnosti.

c) Interný kontrolný mechanizmus nájzdov kilometrov u motorových vozidiel na služobné a súkromné účely (GPS) - Porovnanie Nová Smernica verzia 4.0 a Smernice verzie 3.0.

- Smernica verzia 3.0 bod 1, 1.1 (6):

„Všetky referentské vozidlá (s výnimkou vozidiel členov predstavenstva a vozidiel používaných na služobné aj iné ako služobné účely - príloha č.2) sú vybavené vyhľadávacím monitorovacím systémom GPS. Kniha jászov zo systému GPS je považovaná za smerodajný údaj a za podklad pri spracovaní knihy jászov vodičmi referentských vozidiel.“

- Smernica verzia 4.0 bod 1, 1.1 (6):

„Všetky referentské vozidlá sú vybavené vyhľadávacím monitorovacím systémom GPS. Kniha jászov zo systému GPS je považovaná za smerodajný údaj a za podklad pri spracovaní knihy jászov vodičmi referentských vozidiel (s výnimkou vozidiel členov predstavenstva a vozidiel používaných na služobné aj iné ako služobné účely – príloha č. 2)“.

<p>Odporúčanie č. III: Pri realizácii zadávania zákaziek postupovať v súlade so zásadami, pravidlami a postupmi podľa zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v tej súvislosti uviesť interný predpis, Procesnú smernicu č. 01_P5_2018 Obstarávanie tovarov, služieb a stavebných prác do súladu s príslušnými ustanoveniami platného a účinného zákona o verejnom obstarávaní.</p> <p>Prijaté Opatrenie BVS: Stanovisko BVS: v súčasnosti finalizuje aktualizáciu procesnej smernice č.01_P5_2018 Obstarávanie tovarov, služieb a stavebných prác s predpokladaným dátumom účinnosti november 2020</p> <p>K termínu 30.11.2019 a k termínu 12.10.2020 (čas vykonania kontroly) opatrenie nebolo splnené.</p>	Nesplnené
---	------------------

1.4 Záver

Kontrolou skutočného stavu plnení troch opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou bolo zistené, že BVS splnila jedno opatrenie, jedno opatrenie splnila čiastočne a jedno opatrenie nespĺnila.

2 Obsah správy

1 Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. – kontrola plnenia prijatých opatrení a ich plnenie na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 15/2019 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v procese obstarávania a využívania služobných motorových vozidiel za roky 2015, 2016, 2017, 2018.	3
1.1 Predmet kontroly a správa o plnení opatrení	3
1.2 Priebeh kontroly	4
1.3 Kontrola plnenia opatrení	4
1.4 Záver.....	6
2 Obsah správy	6