

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 18.02.2021

Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020

Predkladateľ:

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

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020

Zodpovedný:

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

Spracovateľ:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
útvár mestského kontrolóra

Február 2021

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra
hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020

Dôvodová správa

Jednou zo zákonom stanovených úloh mestského kontrolóra je predloženie Správy o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020 (ďalej len „Správa“). Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov mestský kontrolór predkladá správu o kontrolnej činnosti mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. V súlade s uvedeným predkladám Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020.

Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2020

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020 mestský kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolná činnosť mestského kontrolóra bola v roku 2020 vykonávaná na základe:

- plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2020 predloženého na rokovanie MsZ dňa 12.12.2019 a schváleného uznesením č. 371/2019,
- plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2020 predloženého na rokovanie MsZ dňa 25.06.2020 a schváleného uznesením č. 531/2020.

V rámci predkladanej Správy sú orgány HM SR Bratislavy a verejnosť informované predovšetkým o kontrolách, ktoré prebiehali v roku 2020 (časť 2) vrátane dvoch, ktoré boli zahájené v roku 2019. Kontroly ukončené pred prvým riadnym rokovaním MsZ v roku 2021 sú predložené na rokovanie MsZ (časť 1) v samostatnej správe o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy. V časti 3 Správy je prehľad o neukončených kontrolách a v časti 4 je informácia o kontrolách, ktoré v roku 2020 neboli zahájené. V časti 5 je uvedené plnenie úloh vyplývajúcich z ustanovenia § 18f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. a v časti 6 Správy sa nachádzajú stručné informácie o ďalších aktivitách mestského kontrolóra v roku 2020.

Mestský kontrolór predložil na osem rokovaní MsZ v priebehu roka 2020 spolu 18 správ o vykonaných kontrolách (z toho jednu čiastkovú), ktoré boli vykonané v nasledovných organizáciách:

Magistrát hlavného mesta SR Bratislava: 9 správ,

Rozpočtové organizácie hlavného mesta SR Bratislava: všetky RO t.j. 25 v rámci kontroly č.3/2020 - čiastková správa predložená v MsZ február 2020,

Príspevkové organizácie: všetky PO t.j. 11 a Bratislavská organizácia cestovného ruchu v rámci kontroly č.3/2020; STARZ v rámci kontroly č.1/2020 a MARIANUM v rámci kontroly č. 17/2019, t.j. 3 správy,

Akciové spoločnosti: 4 správy; Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. - 2 správy, Infra Services, a.s. - 2 správy,

Iné organizácie: 1 správa – Súkromná základná umelecká škola ART PEGAS.

Kontrolované subjekty prijali na základe odporúčanií spolu 128 opatrení. Opatrenia v počte 66 boli prijaté riaditeľom magistrátu, 16 opatrení bolo prijatých riaditeľmi rozpočtových organizácií a 34 opatrení bolo prijatých riaditeľmi príspevkových organizácií. V akciových spoločnostiach bolo prijatých 12 opatrení a v iných organizáciách nebolo potrebné prijať opatrenia. V prípade 3 kontrol nebolo potrebné prijať opatrenia.

Vykonanými kontrolami plnenia v minulosti prijatých opatrení bolo zistené, že nebolo splnených 8 opatrení, kontrolovaných v rámci kontroly č.17/2020 odpočtovanej v časti 2 predkladanej správy. ÚMK eviduje v zmysle predkladanej správy spolu 8 nesplnených opatrení.

Z dôvodu pretrvávajúceho problému spočívajúceho v dodržiavaní termínov k predloženiu správy o splnení odporúčaní zo strany kontrolovaných subjektov, UMK bude v roku 2021 o týchto skutočnostiach informovať písomne vedenie HMBA a bude žiadať nápravu.

Správy o výsledkoch kontrol z plánu kontrolnej činnosti na rok 2020, ukončených v januári 2021 a predložených na rokovanie MsZ dňa 18. februára 2021.

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet Odporúčanií
12/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.	MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy	Návrh správy Správa	25
16/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.	BIONERGY a.s.	Návrh správy Správa	2
21/2020	Kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta – prenájom pozemku o celkovej výmere 5 040 m ² v k.ú. Petržalka.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia správy nehnuteľností	Návrh správy Správa	2

1 Správy o výsledkoch kontrol ukončených a predložených na rokovanie MsZ v roku 2020

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčanií
8/2019	Kontrola v oblasti výberu poplatku za rozvoj v mestských častiach hlavného mesta SR Bratislavy z pohľadu oprávnených nárokov hlavného mesta.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia financií	Návrh správy Správa	3
17/2019	Kontrola „Objednávok a faktúr súvisiacich s prešetrovaním sťažností“.	Marianum – Pohrebníctvo mesta Bratislavy	Návrh správy Správa	3

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 30.1.2020.

[45380.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčanií
3/2020	Rozpočtové organizácie hlavného mesta – kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach Verejného obstarávania vo vybraných mestských podnikoch a mestských organizáciách.	Centrá voľného času (5)	Návrh správy 2 Správa Správa 3	2 0
3/2020	Rozpočtové organizácie hlavného mesta – kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach Verejného obstarávania vo vybraných mestských podnikoch a mestských organizáciách.	Základné umelecké školy (12)	Návrh správy 3 Správa Správa 9	4 0
3/2020	Rozpočtové organizácie hlavného mesta – kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach Verejného obstarávania vo vybraných mestských podnikoch a mestských organizáciách.	Zariadenia sociálnych služieb (8)	Návrh správy 5 Správa Správa 3	10 0

Správy z kontrol v rozpočtových organizáciách boli predložené ako jedna čiastková správa

a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 27.2.2020. [45719.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčanií
1/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.	Správa telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy	Návrh správy Správa	2
3/2020	Kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach Verejného obstarávania vo vybraných mestských podnikoch a mestských organizáciách.	Príspevkové organizácie HMSR BA (11) a Bratislavská organizácia cestovného ruchu	Návrh správy 11 Správa Správa 1	29
6/2020	Kontrola zmluvných vzťahov a úhrad platieb súvisiacich s užívaním obchodných priestorov vo vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy, v podchode na Hodžovom námestí.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia správy nehnuteľností	Návrh správy Správa	5

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 30.4.2020. Správy z kontrol v príspevkových organizáciách a Bratislavskej organizácii cestovného ruchu boli predložené ako jedna správa. [46212.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
5/2020	Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.	Súkromná základná umelecká škola ART PEGAS	Správa	0
4/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektov v podmienkach magistrátu hl.m.SR Bratislavy.	Hlavné mesto SR Bratislava – oddelenie stratégií a projektov	Návrh správy Správa	10

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 28.5.2020. [46716.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
7/2020	Kontrola projektu spolufinancovaného Európskou investičnou bankou s názvom „Energy Efficiency Programme for Building and Facilities of Bratislava“ / „Program energetickej efektívnosti budov s ich príslušenstvom vo vlastníctve mesta Bratislavy“.	Hlavné mesto SR Bratislava – oddelenie energetického manažmentu	Návrh správy Správa	5
5/2020	Kontrola opodstatnenosti nákladov vynaložených na reprezentačné a propagačné účely v spoločnosti Infra Services, a.s.	Infra Services, a.s.	Návrh správy Správa	6
10/2020	Kontrola dodržiavania zmluvy o nájme, ktorú má hlavné mesto SR Bratislava uzatvorenú so spoločnosťou Immocap Podchod, s.r.o. č. 07 83 0908 16 00 v priestoroch v podchode pod Trnavským mýtom a posúdením predmetnej nájomnej zmluvy z pohľadu rozsahu práv mesta ako prenajímateľa a ich vymožiteľnosť, prípadne porovnaním s obdobnými zmluvami o nájme uzatvorenými pre priestory v podchode Hodžovo námestie.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia správy nehnuteľností	Návrh správy Správa	3

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 25.6.2020. [47475.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
11/2020	Kontrola dotácií a finančných príspevkov poskytnutých z programu 6.2.1. rozpočtu sekcie sociálnych vecí verejným subjektom pracujúcim s ľuďmi bez domova v roku 2019.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia sociálnych vecí	Návrh správy Správa	10
9/2020	Kontrola inventarizácie, stavu a pohybu finančných prostriedkov na bankových účtoch a zapojenie týchto prostriedkov do rozpočtu hlavného mesta.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia financií	Návrh správy Správa	6

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 24.9.2020. [48473.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
20/2020	Kontrola plnenia prijatých opatrení a ich plnenie na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 16/2019 – 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.	Infra Services, a.s.	Správa	0

Správa z kontroly bola predložená a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 22.10.2020. [49085.pdf \(bratislava.sk\)](#)

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
17/2020	Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 13/2018-kontrola spôsobu plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol č. 11/2013 a 2/2016 zameraných na dodržiavanie záväzkových vzťahov a všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri nakladaní s majetkom mesta – kúpne a nájomné zmluvy uzatvorené hlavným mestom SR Bratislava a kontrola doriešenia zmluvno-právnych vzťahov u vybraných zmlúv vrátane postupu hlavného mesta pri riešení žiadostí o usporiadanie spoluvlastníctva a predkupného práva a ďalších záväzkových vzťahov.	Hlavné mesto SR Bratislava - – sekcia správy nehnuteľností	Návrh správy Správa	14
14/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami vynaloženými na COVID-19.	Hlavné mesto SR Bratislava – sekcia sociálnych vecí	Návrh správy Správa	10
2/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Návrh správy Správa	6
19/2020	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.	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Správa	0

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 26.11.2020.
[49793.pdf \(bratislava.sk\)](#) a [49794.pdf \(bratislava.sk\)](#)

2 Neukončené - prebiehajúce kontroly z roku 2020

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Ukončenie kontroly	MsZ 2021
13/2020	Kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach Verejného obstarávania.	Hlavné mesto SR Bratislava	Marec 2021	25.3.2021
15/2020	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektu Dúbravsko-Karľoveskej radiály.	Hlavné mesto SR Bratislava	Marec 2021	25.3.2021
18/2020	Kontrola podielových cenných papierov a podielov v dcérskych účtovných jednotkách a v iných spoločnostiach.	Hlavné mesto SR Bratislava	Marec 2021	25.3.2021

3 Nezahájené kontroly v roku 2020

Kontrola realizácie Dodatku č. 07 83 0166 04 06 k Zmluve o nájme č. 07 83 0166 04 00:

– cieľom kontroly bolo vykonať kontrolu realizácie Dodatku č. 07 83 0166 04 06 k Zmluve o nájme č. 07 83 0166 04 00 zameranej na odkontrolovanie vynaložených investícií nájomcom na generálnu opravu šikmého rýchlodyžňáku. Mestský kontrolór ani po niekoľkých dopytoch nedostal od SSN informáciu, že daná investícia bola realizovaná a z tohto dôvodu nemohla byť kontrola zahájená. Uvedenú kontrolu ponechávame stále v pláne kontrol.

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami formou komplexnej kontroly v spoločnosti KSP, s.r.o. so sídlom Vajnorská 135, 837 04 Bratislava:

- z dôvodu zmeny kontrolovaného obdobia bola kontrola zahájená 18.1.2021.

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

Úlohy boli splnené nasledovne:

- správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra a jeho útvaru za rok 2019 bola predložená na rokovanie MsZ dňa 30.1.2020 a zobratá na vedomie uznesením č. 385/2020 zo dňa 30.01.2020,
- v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, mestský kontrolór vykonal tri kontroly na základe požiadaviek primátora:
 - Kontrola opodstatnenosti nákladov vynaložených na reprezentačné a propagačné účely v spoločnosti Infra Services, a.s.;
 - Kontrola zmluvných vzťahov a úhrad platieb súvisiacich s užívaním obchodných priestorov vo vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy, v podchode na Hodžovom námestí;
 - Kontrola dodržiavania zmluvy o nájme, ktorú má hlavné mesto SR Bratislava uzatvorenú so spoločnosťou ImmoCap Podchod, s.r.o. č. 07 83 0908 16 00 v priestoroch v podchode pod Trnavským mýtom,
- na základe uznesenia MsZ č. 580/2020 zo dňa 24.9.2020 mestský kontrolór vykonal dve kontroly plnenia prijatých opatrení a ich plnenie na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách v spoločnostiach Infra Services, a.s. a Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.,
- na základe rozhodnutia mestského kontrolóra boli vykonané:
 - Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektov v podmienkach magistrátu hl.m.SR Bratislavy;
 - Kontrola projektu spolufinancovaného Európskou investičnou bankou s názvom „Energy Efficiency Programme for Building and Facilities of Bratislava“ / „Program energetickej efektívnosti budov s ich príslušenstvom vo vlastníctve mesta Bratislavy“;
 - Kontrola dotácií a finančných príspevkov poskytnutých z programu 6.2.1. rozpočtu sekcie sociálnych vecí neverejným subjektom pracujúcim s ľuďmi bez domova v roku 2019,
- Najvyšší kontrolný úrad SR doručil hlavnému mestu SR Bratislava „Postúpenie podania“ č. S-001480/2020/1155/BSB-348 Z-006656/2020/1155/BSB zo dňa 15.10.2020, v zmysle ktorého informoval o zaevidovaní podnetu na nehospodárne nakladanie s majetkom hlavného mesta. Podnet mestský kontrolór zaradil do plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020,
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta ako súčasť Návrhu rozpočtu hlavného mesta SR pre rok 2021, bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 17.12.2020 (uznesenie č. 686/2020 zo dňa 17.12.2020),
- Stanovisko ako súčasť Návrhu záverečného účtu hlavného mesta SR za rok 2019, bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 25.06.2020 (uznesenie č. 482/2020 zo dňa 25.06.2020),
- Stanoviská (3) mestského kontrolóra k dodržaniu zákonných podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania v roku 2020,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2020 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 25.06.2020 a schválený uznesením č. 531/2020,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2021 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 26.11.2020 a schválený uznesením č. 660/2020.
- V hodnotenom období boli na ÚMK celkovo 8 zamestnanci. V súlade s určeným plánom vzdelávania zamestnanci absolvovali v roku 2020 celkom 2 vzdelávacie podujatia.

5 Iné činnosti

- upozorňovanie na potrebu aktualizácie interných predpisov hlavného mesta SR Bratislavy,
- upozorňovanie na potrebu aktualizácie všeobecne záväzných právnych predpisov hlavného mesta SR Bratislavy,
- vykonávanie metodologickej pomoci oddeleniam magistrátu a organizáciám zriadených hlavným mestom SR Bratislavou,
- rokovania s poslancami, funkcionármi hlavného mesta a ďalšími vedúcimi zamestnancami,
- pravidelná účasť na poradách primátora a zasadnutiach mestskej rady,
- pravidelná účasť na zasadnutiach finančnej komisie, ako aj na rokovaní ďalších komisií MsZ podľa potreby,
- výkon funkcie Etického kancelára,
- výkon funkcie zodpovednej osoby podľa zákona o ochrane protispoločenskej činnosti,
- rokovania s predsedníctvom Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR k aktuálnym témam.

6 Obsah správy

1	Správy o výsledkoch kontrol ukončených a predložených na rokovanie MsZ v roku 2020..	5
2	Neukončené-prebiehajúce kontroly z roku 2020	7
3	Nezahájené kontroly v roku 2020.....	7
4	Úlohy podľa § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení	8
5	Iné činnosti	9
6	Obsah správy.....	10