

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dna 30. júna 2011

Správa
o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra
hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová,
Ing. Mária Veľická,
JUDr. Viera Michalová
útvár mestského kontrolóra

Materiál obsahuje:

1.
Návrh uznesenia
2.
Správu o výsledkoch kontrol
vykonaných útvaram mestského
kontrolóra hlavného mesta SR
Bratislavy
Jún 2011

□
NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.

15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

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

□
Správa

o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra hlavného
mesta SR Bratislavy
V súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok

správa 6-2011-orig

2011 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy C.

1170/2010 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra nasledovné kontroly:

1/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. c. 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly c.6/2011 zo dna 2.5.2011 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v case od 16.5.2011 do 14.6.2011

kontrolu zameranú na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, na oddelení kultúry, školstva a športu.

Kontrolované bolo obdobie II. polrok 2010.

Poskytovanie dotácií a návratných finančných výpomocí právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území hlavného mesta SR Bratislavy upravuje všeobecne záväzné nariadenie c. 5/1994 hlavného mesta SR Bratislavy zo dna 7.10.1994.

A/ Grantový program Primárna protidrogová prevencia (ďalej len PPP) a voľný čas detí a mládeže Bratislavy

V rozpočte hlavného mesta bolo pre tento program schválených na rok 2010 celkom 120 000.€, ktoré grantová komisia rozdelila na dve kolá. Nakoľko v I. kole boli poskytnuté dotácie vo výške 92 900.-€, v II. kole boli priznané dotácie v objeme do počtu do výšky schváleného rozpočtu.

Z prijatých 72 žiadostí o poskytnutie dotácie v II. polroku bolo podporených celkom 55 projektov, ktorým sa prerozdělilo 27 100.-€. Z dôvodu nezrealizovania niektorých programov, resp. nedocerpania výšky poskytnutej dotácie bolo vrátených hlavnému mestu 2 235,58 €.

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 21 dotácií, pri ktorých v rámci dodržiavania VZN 5/2004, interných vykonávacích predpisov a zmluvných podmienok bolo zistené napr.:

1.nedodržanie ustanovenia § 4 ods. 2 VZN c. 5/1994, ako aj článku IV bod 3, písm. c/ zmluvy

o poskytnutí dotácie c. 241606201000 Slovenskému veslárskeму klubu, podľa ktorých je príjemca povinný vykonať zúčtovanie dotácie najneskôr do 30 kalendárnych dní po ukončení projektu. Dotácia vo výške 1 659.€ bola schválená dňa 13.9.2010. Program sa realizoval 18.9.2010. Z dôvodu, že štatutár klubu bol v nemocnici, zmluva bola zo strany veslárskeho klubu podpísaná až 24.10.2010 a termín vyúčtovania dohodnutý do 30.10.2010. Vyúčtovanie bolo doručené na magistrát dňa 29.10.2010.

-podľa zmluvy c. 241606261000 s Oblasťným futbalovým zväzom Bratislava - mesto, dotácia na XII. ročník Medzinárodného halového turnaja žiakov roc. 97 vo výške 800.€ mala

□

byť

zúčtovaná do 11.1.2011. Po urgenciách bolo zúčtovanie doručené na magistrát dňa 25.2.2011 a ešte v mesiaci máj prebiehala komunikácia ohľadom doplnenia dokladov

-dotácia vo výške 600.€ Slovenskému skautingu na projekt vikingovia - na nákup kostýmov, dobového výstroja a turistického vybavenia bola „vyúčtovaná“ dna 17.12.2010. Nakoľko súčasťou vyúčtovania nebola záverečná správa, výpis z bankového účtu, ani relevantné doklady preukazujúce použitie prostriedkov v súlade s uzatvorenou zmluvou, po viacerých písomných dožiadaniach bolo kompletne vyúčtovanie doručené dna 14.3.2011

-obdobne dotácia pre Tanecné štúdio ASSOS NELUX vo výške 300.€ na obstaranie rekvizít na Street Dance Show formácií mala byť vyúčtovaná najneskôr do 31.1.2011. Vyúčtovanie bolo síce zaslané dna 28.12.2010, ale bez záverečnej správy. Správa bola doručená na magistrát dna 12.5.2011 s tým, že neobsahovala žiadne konkrétne informácie ani požadovanú fotodokumentáciu. Subjekt bol požiadaný o predloženie riadnej záverečnej správy v termíne do 18.5.2011.

-taktiež nebolo dodržané vyššie citované ustanovenie všeobecne záväzného nariadenia c. 5/1994 a podmienok článku IV zmluvy c. 241606551000, Rodicovským združením pri ZŠ a MŠ Jeséniova. Zmluva o poskytnutí dotácie na nákup streetbalového koša vo výške 800.€ bola obojstranne podpísaná 25.10.2010. Združenie 2 koše zakúpilo dna 9.11.2010, ale nakoľko potrebné terénne úpravy sa vzhľadom na nevhodné poveternostné podmienky nedali uskutočniť, projekt Kolibská olympiáda a nezrealizoval a presunul sa na máj 2011. Združenie zaslalo magistrátu dna 27.12.2010 nekompletné vyhodnotenie nezrealizovaného projektu. Následne v januári 2011 bolo zo strany magistrátu informované o možnosti podania si žiadosti o doplnenie zúčtovania až po realizácii projektu. Rodicovské združenie sa rozhodlo, že dotáciu v plnej výške vráti a táto bola po opakovanom zaslaní (1.x neúspešne) pripísaná na účet hlavného mesta dna 8.2.2011.

Nekompletné, na požadovanej úrovni nevydokladované zúčtovania, zistené u niekoľkých žiadateľov, neprímerane zatažujú príslušných zamestnancov magistrátu viacnásobnými telefonickými a mailovými urgenciami žiadateľov a predlžujú termíny uzatvorenia jednotlivých spisov.

B/ Grantový program na podporu umeleckých a kultúrnych aktivít v Bratislave a aktivít propagujúcich Bratislavu v SR a zahraničí - ARS BRATISLAVENSIS

Na rok 2010 bolo v rozpočte hlavného mesta pre tento program schválených 78 900.€, ktoré boli rozdelené medzi 58 prijatých projektov z celkovo podaných 149 žiadostí.

V II. polroku grantová komisia zasadala 2x. Na zasadnutí dna 15.6.2010 bolo 15 žiadateľom z celkového počtu 44 podaných žiadostí prerozdelených 22 180.€, z ktorých 500.€ bolo vrátených hlavnému mestu z dôvodu nezrealizovania projektu. Na mimoriadnom zasadnutí komisie dna 15.11.2010 bolo schválené poskytnutie finančných prostriedkov vo výške 1 400.€ 3 subjektom z celkom podaných 25 žiadostí.

Kontrolou dotácií poskytnutých z vyššie uvedeného grantového programu bolo zistené napr.:

1. nedostatočná pozornosť zo strany žiadateľov pri vypracovaní predkladaných vyúčtovaní poskytnutých dotácií, v dôsledku ktorej sú na dokladoch uvádzané rôzne výšky finančných prostriedkov napr.:

□
-na projekt Medzinárodný festival gregoriánskeho chorálu, ktorý sa konal v dňoch 21.24.10.2010, bola podľa zmluvy podpísanej 29.6.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 500.€ na propagáciu, výrobu CD a DVD a cestovné. Podľa predložených dokladov k vyúčtovaniu nie je možné jednoznačne zistiť aké boli celkové náklady na projekt, nakoľko v Správe

o realizácii projektu zo dňa 12.11.2010 sú celkové náklady vycíslené vo výške 8 942.€.

V cestnom vyhlásení štatutárneho zástupcu žiadateľa zo dňa 31.1.2011 je uvedené, že projekt

bol realizovaný v celkovej výške 7 000.€ všetkých použitých prostriedkov a v ďalšom

cestnom vyhlásení zo dňa 14.2.2011 ten istý štatutárny zástupca vyhlasuje, že projekt bol

realizovaný v celkovej výške 6 500.€ všetkých použitých prostriedkov.

Poskytnutá dotácia vo výške 2 500.€ je vyúčtovaná správne.

Prílohy:

1/ Výsledky posudzovania žiadostí zo zasadnutí v dňoch 15.6.2010 a 15.11.2010 – ARS

AVENSIS v pocte strán 3

2/ Prehľad poskytnutých dotácií z grantového programu na podporu primárnej prevencie proti

drogám a podporu voľnocasových aktivít detí a mládeže Bratislavy v pocte strán 7

3/ Zúčtovanie dotácie – Slovenský skauting, projekt „Vikingovia“ v pocte strán 3

4/ Žiadosť, oznámenie, zmluva, platobný poukaz, zúčtovanie dotácie – Slovenský veslársky

klub „Obnovené tradičné preteky osemveslíc Devín – BA“ v pocte strán 9

5/ Vyhodnotenie projektu „Kolibská olympiáda 2010“, faktúra a príkaz na úhradu v pocte

strán 7

6/ Správa o realizácii projektu „3. medzinárodný festival gregoriánskeho chorálu“, cestné

vyhlásenia, zúčtovanie dotácie v pocte strán 6

7/ Zúčtovanie dotácie z 25.2.2010 od Oblastného futbalového zväzu a urgentný mail v pocte

strán 4

8/ Záverečná správa od ASSOS NELUX z 12.5.2010 a urgentný mail v pocte strán 3

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola vypracovaná dňa 14.6.2011 a je podpísaná 1 členom kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 17.6.2011 a voci kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 17.6.2011, podpísanej dvomi členmi kontrolného orgánu a dvomi členmi kontrolovaného subjektu bolo riaditeľovi magistrátu uložené:

1/ prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

a predložiť
ich mestskému kontrolórovi v termíne do 20.6.2011

2/ Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou
financnou
kontrolou a odstránení príčin ich vzniku predložiť
mestskému kontrolórovi v termíne do
31.12.2011.

Kontrolovaným subjektom bolo prijaté nasledovné opatrenie:

Navrhnúť
novelizáciu všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy c.
5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpoctu
hlavného mesta
Slovenskej republiky Bratislavy vo veci úhrad grantových príspevkov na
organizáciu aktivít
a podujatí v hlavnom mesta SR Bratislave až po vyúčtovaní zmluvných ciastok
organizátora
do 2 týždňov po predložení vyúčtovania.

□

T: 31.12.2011

Zodpovední: riaditeľ
magistrátu, ved. odd. kultúry,
školsťva a športu

2/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. c. 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly c. 7/2011 zo dna 2.5.2011 vykonali
zamestnanci
Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v počte traja

na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. 1, 814 99
Bratislava - na
oddelení vnútornej správy (OVS), oddelení výstavby (OVY), oddelení technického
zabezpečenia budov (OTZ) a na finančnom oddelení (FO).

v case od 11.5.2011 do 15.6. 2011

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. Úloha je z vybraných investičných projektov
(VIP)
Hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2007 - 2010

Kontrolované bolo obdobie od roku 2007 do ukončenia výkonu kontroly.

Kontrola bola predložená neúplná dokumentácia z verejného obstarávania.

Vykonanou
kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Kúpna zmluva

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy na svojom zasadnutí dna 26.
4. 2007
schválilo uznesením c. 92/2007 kúpu divadla P.O. Hviezdoslava (ďalej len
„DPOH“).

Odplatný prevod nehnuteľnosti schválila vláda Slovenskej republiky uznesením c.
442 zo
dna 16.5.2007.

Kúpnu zmluvu uzatvorili dna 3.1.2008 Slovenská republika - Ministerstvo kultúry
(ako
predávajúci) a Hlavné mesto SR Bratislava (ako kupujúci) za dohodnutú kúpnu cenu
59 854 000.-Sk (cena podľa znaleckého posudku bola 236 400 000.-Sk). v súlade s

čl. 2 ods.

4/ zmluvy bola kúpna cena uhradená na účet predávajúceho do 60 dní odo dňa nadobudnutia platnosti zmluvy (22.2.2008).

Nehnutelnosť

je národná kultúrna pamiatka, zapísaná v Ústrednom zozname pamiatkového fondu Slovenskej republiky pod evidencným číslom 11538/2 a nachádza sa na území Mestskej pamiatkovej rezervácie v Bratislave.

Nehnutelnosť

bola odovzdaná a prevzatá dňa 21.5.2008 na základe Protokolu, ktorého súčasťou je znalecký posudok.

Odborné posúdenie stavu budovy DPOH je neoddeliteľnou súčasťou kúpnej zmluvy. Na

základe tohto posúdenia možno konštatovať, že predmet nemal v minulosti vlastný zdroj

vykurovania a ohrev teplej vody. Vykurovanie a ohrev teplej vody boli zabezpečené

z kotolne umiestnenej v susednom objekte, ktorá v case uzavretia kúpnej zmluvy už

neexistovala. Hlavné mesto tento zdroj, vrátane plynovej prípojky vybudovalo na vlastné

náklady. Do doby vybudovania tohto zdroja objekt nebol užívateľsky schopný.

Dňa 30.6.2008 podpísalo hlavné mesto ako kupujúci a Slovenská republika – Slovenské

národné divadlo ako predávajúci kúpnu zmluvu na hnutelný majetok nachádzajúci sa

□

v divadelných priestoroch DPOH za cenu 279 420.-Sk. Súpis hnutelného majetku je neoddeliteľnou súčasťou kúpnej zmluvy.

Podpísaním preberacieho protokolu prešlo vlastnícke právo hnutelného majetku na hlavné mesto.

2. Projektová dokumentácia -kotelna, realizátor PORTIK, spol. s r.o.

Porušenie ustanovenia § 21 tým, že hlavné mesto neeviduje doklady a dokumenty z použitého postupu verejného obstarávania. Podľa § 21 zák. c. 25/2006 Z.z. je obstarávateľ

povinný dokumentáciu uchovávať

5 rokov od uplynutia lehoty viazanosti ponúk t.j. do

22.9.2013.

Porušenie čl.1, ods.7/ Registratúrneho poriadku Magistrátu hl.m. SR Bratislavy tým, že

zamestnankyna pri rozviazaní pracovného pomeru (31.3.2010) protokolárne neodovzdala

agendu z verejného obstarávania do registratúrneho strediska magistrátu.

Kontrola bol

predložený výstupný list zamestnankyne ku dnu 31.3.2010, kde príslušný vedúci

zamestnanec

svojím podpisom potvrdil, že zamestnankyna riadne písomne odovzdala svoju agendu.

Kontrola bola predložená projektová dokumentácia, súčasťou ktorej je neocenený výkaz –

výmer, zmluva o dielo a faktúry.

Podľa predloženej faktúry cena projektovej dokumentácie bola 611 500.-Sk bez DPH

(s DPH 727 685.-Sk).

3. Kotelna DPOH v Bratislave – podprahová zákazka

správa 6-2011-orig

Predmetom zákazky bolo uskutočnenie prác, rekonštrukcia priestorov DPOH na Gorkého 17 v Bratislave, pre umiestnenie a dodanie kotoľne. Predmet zákazky bol uskutočňovaný na základe projektovej dokumentácie dodanej spracovateľom PORTIK spol. s r.o., Bratislava a oceneného výkazu výmer s celkovou sumou 12 483 099,99 sk s DPH. Verejný obstarávateľ zverejnil výzvu na svojej internetovej stránke a vyzval listom zo dňa 13.8.2008 číslo MAGPRIM/288426-1/2008 troch uchádzačov na predloženie ponuky na požadovaný predmet zákazky:

1. IKM – Reality staving, a.s. Banská Bystrica, cena: 10 994 367 Sk bez DPH
2. Aircon, s.r.o. Bratislava, cena:10 490 000.-Sk bez DPH
3. PEDA Group, s.r.o. Nové mesto n/ Váhom, cena:10 591 000.-Sk bez DPH

Jediným kritériom na vyhodnotenie ponúk bola najnižšia cena. Komisia na svojom zasadnutí dňa 8.9.2008 vyhodnocovala splnenie podmienok účasti. Podľa ustanovenia § 33 zákona c. 25/2006 z.z. zákona o verejnom obstarávaní (ďalej len „zákon“) komisia vylúčila IKM – Reality Staving, a.s., pretože nespĺnil podmienky účasti uchádzačov uvedené v Súťažných podkladoch. Následne 16.9.2008 komisia ponuku spoločnosti Aircon,s.r.o. vyhodnotila ako najúspešnejšiu. Podľa ustanovenia § 99 ods. 1 písm. h) hlavné mesto uzatvorilo so spoločnosťou Aircon, s.r.o. zmluvu o dielo dňa 22.9.2008 s celkovou cenou 10 490 000.-Sk bez DPH (cena s DPH 12 483 100.-Sk). Podľa ustanovenia čl. III. ods. 1 písm. b/ zmluvy sa zhotoviteľ zaviazal, že dielo zrealizuje v termíne do 3 mesiacov od termínu odovzdania staveniska a začatia prác t.j. od 29.9.2008, pričom dnom ukončenia je deň prevzatia diela objednávateľom formou zápisu o odovzdaní a prevzatí. V súlade s ustanovením § 90 a § 40 zákona bol dňa 16.9.2008 listom čís. MAGPRIM/288426-2008, MAGS OVS 45800/2008 oznámený výsledok vyhodnotenia ponúk uchádzačov. Informácia o uzavretí zmluvy podprahovej zákazky bola zaslaná Úradu pre verejné obstarávanie dňa 1.10.2008 listom čís. MAG-PRIM/288426-2008 a MAGS OVS 45800/2008.

□
V súlade čl. IV ods. 13 zmluvy Aircon, s.r.o. zložil 13.3.2009 na účet objednávateľa čiastku 100 000.-Sk, ktorá bude uložená na účte objednávateľa do konca záručnej doby t.j. do 15.3.2014 a bude slúžiť ako zábezpeka na odstránenie skrytých väd, za ktoré zodpovedá zhotoviteľ. Pokiaľ zhotoviteľ neodstráni skryté vady do určeného termínu, objednávateľ je oprávnený ich odstránenie zabezpečiť z týchto prostriedkov. V prípade, že sa vady nevyskytnú, v polovici záručnej doby objednávateľ uvoľní 1/2 týchto finančných prostriedkov na účet zhotoviteľa. Ak zhotoviteľ v stanovenom termíne túto zábezpeku na prípadne vady neuhradí, objednávateľ si vyhradzuje právo dielo neprevziať.

Dodatok k ZoD zo dňa 19.12.2008

Vzhľadom na nutnosť vykonania prác, ktoré nebolo možné predvídať

v štádiu spracovania
projektovej dokumentácie, zmluvné strany sa dohodli na vykonaní prác nad rozsah zmluvy

o dielo a to v rozsahu oceneného výkazu výmer, ktorý tvorí neoddeliteľnú súčasť tohto dodatku. Cena diela sa navýšila o 1 380 524,70 Sk bez DPH (s DPH 1 642 824,39 Sk) na celkovú sumu 11 875 034,70 Sk bez DPH (s DPH 14 131 279,39 Sk). Termín ukončenia sa predĺžil do 15.3.2009.

Preberacie konanie začalo a bolo ukončené 15.1.2009. Predmetom odovzdania a prevzatia bola časť

diela STL plynová prípojka DN 50, ktorá je napojená na plynovod na Gorkého ulici v Bratislave. Plynová prípojka umožňuje plynifikáciu objektu DPOH, v ktorom bola vybudovaná nová kotelňa. Dňa 11.3.2009 začalo preberacie konanie kotelne a bolo ukončené

15.3.2009. V protokole je súpis drobných nedorobkov s termínom dokončenia do 5.4.2009.

V stanovenom termíne boli nedorobky odstránené. V protokole je ďalej uvedená námietka projektanta s tým, že „Zmena trasy plynovodu nebola odsúhlasená projektantom“, lebo trasa hlavného prívodného potrubia viedla do kotelne cez javiskový priestor.

Celková suma za dielo podľa predložených faktúr je 462 962,13 € s DPH (13 947 197,12 Sk).

3.1. RADOTHERM, s.r.o.

Stavba kotelne bola ukončená a od zhotoviteľa objednávatelom prevzatá dňa 15.3.2009.

Pocas prevádzky divadla v letných mesiacoch sa jednoznačne potvrdilo, že v určitom frekvencnom pásme hluk na javisku prekracuje povolenú hranicu 30 dB.

Objednávatel si

v záručnej dobe v zmysle ustanovenia čl. VIII. zmluvy o dielo uplatnil

reklamáciu na

bezplatné odstránenie vady diela u Aircon-u, s.r.o. a to postupom v zmysle realizacného projektu spracovaného v 09/2009.

V zápise z reklamného konania zo dňa 30.9.2009 sa uvádza:.

Z dôvodu stanoveného programu kultúrnych podujatí v divadle, bolo nevyhnutné prekládka

vykonať

v období od 5.10. do 13.10. 2009. Listom zo dňa 28.9.2009 zhotoviteľ

oznámil

objednávatelovi, že uplatnenú reklamáciu na odstránenie uvedenej vady uznáva, má záujem

vadu odstrániť

na svoje náklady, ale z dôvodu pracovnej zaneprázdnenosti, to nie je možné zrealizovať

v určenom termíne od 5.10. do 13.10.2009. Z dôvodu, že zhotoviteľ nemohol

vykonať

práce v zmysle reklamného konania, objednávatel

si prizval Radotherm, s.r.o.,

prostredníctvom ktorej zabezpečil odstránenie predmetnej vady. Zhotoviteľ diela-Aircon,

s.r.o. súhlasil s tým, že do diela zasiahne a práce súvisiace s odstránením vady vykoná

spoločnosť

Radotherm, s.r.o. v zmysle oceneného výkazu výmer v sume 2 168,26 s DPH.

Cena sa zrealizuje v zmysle bodu 13. čl. IV ZoD spoločnosťou Radotherm, s.r.o.

teda zo sumy 100 000.-Sk, ktorá tvorí zábezpeku na odstránenie skrytých väd, s čím zhotoviteľ diela Aircon, s.r.o. súhlasí.

□
V zmysle čl.v. bodu 3 ZoD sa objednávateľ so zhotoviteľom dohodli, že odber elektrickej energie a vody pre účely vykonávania prác v zmysle zmluvy zabezpečí pre zhotoviteľa objednávateľ na jeho náklady.

Podieľ nákladov objednávateľa na spotrebu elektrickej energie a vody za obdobie trvania zmluvy vo vzťahu k zhotoviteľovi predstavuje sumu 2 168,26 € s DPH. Zhotoviteľ takto vycíslené náklady odsúhlasil. Magistrát ale faktúru za odber vody a elektrickej energie na sumu 2 168,26 € s DPH nevystavil. Takisto Radotherm, s.r.o nevystavil faktúru na práce v zmysle oceneného výmeru výkaz v sume 2 168,26 € s DPH.

Objednávateľ so zhotoviteľom sa týmto dohodli, že si navzájom uvedené sumy zapocítajú. Napr. Faktúra c. 90088 splatná 30.12.2009, doručená 13.1.2010 bola v účtárni stornovaná. Listom číslo MAGS OKDSV 33902/20109/6835 zo dňa 14.1.2010 bola faktúra c. 90088 vrátená Aircon-u, s.r.o. so žiadosťou opravy dátumu jej splatnosti. Listom c.j. MAGS OKDSV 19 636/2009 z 3.12.2009 magistrát požiadal Aircon s.r.o.

o úhradu nákladov za spotrebu elektrickej energie a vody v sume 2 168,26 € s DPH, alebo si mal o túto čiastku znížiť faktúru za realizovanú dodávku a montáž protihlukovej izolácie vnútorného plynového potrubia. Na základe tohto listu Aircon, s.r.o. opätovne vystavil dňa 16.12.2009 faktúru pod tým istým číslom 90088 so splatnosťou 30.12.2009, kde si fakturuje dodávku a montáž izolácie KF LEX 19 v zmysle súpisu dodávok a prác 10/2009 v sume 2 168,26 € s DPH, ďalej je na faktúre uvedená textácia: Odpočet dlžnej čiastky v zmysle bodu 3 zápisu z reklamného konania zo dňa 30.9.2009. Mínuš dodávka energií - 2 168,26 € s DPH". Celkom k úhrade 0 €. Faktúra nebola doručená do účtárne.

Vzájomné započítanie pohľadávok nebolo na faktúre c. 90088 zo 16.12.2009 v súlade s ustanovením § 358 a nasl. Obchodného zákonníka. V reklamacom konaní zo dňa 30.9.2009 bolo dohodnuté, že dodávku a montáž v zmysle súpisu vykonaných prác 10/09 na plynového potrubia, zrealizuje Radotherm, s.r.o. so súhlasom zhotoviteľa Aircon, s.r.o. Dňa 17.12.2009 vystavil Radotherm faktúru c. 20090282 so splatnosťou 31.12.2009 na sumu 3 183,68 € s DPH. Táto suma bola uhradená z bežného účtu a nie z depozitného -zo zábezpeky 100 000.-Sk (3 319 €).

Týmto došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 písm. j) zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách. Ďalej došlo k porušeniu ustanovenia § 10 zákona č 431/2002 Z.z. o účtovníctve tým, že hlavné mesto nevystavilo faktúru za odber vody a elektrickej energie v sume 2 168.26 € s DPH a spoločnosť

Aircon, s.r.o. nevystavila faktúru za montáž a izoláciu KF LEX 19 sume 2 168,26 € s DPH.

K podprahovej zákazke Rekonštrukcia priestorov pre umiestnenie kotoľne boli verejným obstarávateľom (hlavným mestom) obstarávané ďalšie doplnkové práce a služby ako zákazky s nízkou hodnotou, buď prostredníctvom objednávok alebo zmluvy o dielo a to s piatimi zhotoviteľmi. Hodnota zákaziek je celkom 18 222,46 € bez DPH.

4. Projektová dokumentácia – Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul.

– Zákazka s nízkou hodnotou

Hlavné mesto (ako objednávateľ) uzatvorilo so spoločnosťou Forzet, s.r.o (zhotoviteľ) dňa

15.2.2009 zmluvu o dielo na zhotovenie projektovej dokumentácie podľa § 536 a násl.

Obchodného zákonníka c. 513/1991 Zb. Predmetom zmluvy bolo vypracovanie projektovej

dokumentácie na akciu: Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul. Bratislava.

Cena projektu a autorského dozoru predstavovala sumu 16 048,-€. Cena projektu bola podľa

čl. 7 bod 7.2 zmluvy stanovená podľa honorárového poriadku SKA a sadzobníka UNICA

2006. Tým, že ku kontrole nebol predložený ocenený rozpočet stavby – výkaz výmer, napriek

tomu že bol v zmluve bod 3.2.2 dohodnutý, nedá sa posúdiť

výška ceny za projektovú

dokumentáciu.

□

Kontroly neboli na požiadanie zo strany zodpovedného zamestnanca magistrátu predložené doklady o spôsobe výberu zhotoviteľa.

4.1. Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul. – Zákazka s nízkou hodnotou

Dňa 19.2.2009 bol vykonaný výber z troch stavebných spoločností na zhotovenie predmetu

zákazky. Zmluva o dielo c. 3168/2009 s úspešným uchádzačom, ktorý predložil najnižšiu

cenovú ponuku, bola podpísaná dňa 5.3.2009. Predmetom zmluvy bolo dodať

dielo, ktoré

spocíva zo stavebných úprav WC v divadle DPOH, dohodnutá cena bola 142 620,05 €

(s

DPH) s termínom ukončenia najneskôr do 20.4.2009. Dielo bolo podľa

odovzdávacieho a preberacieho protokolu ukončené dňa 19.5.2009 bez nedorobkov ale s vadami, ktoré boli

spísané v prílohe a bolo dohodnuté, že dielo je ukončené a po odstránení väd ho

objedávateľ prevezme. Podľa odovzdávacieho protokolu zo dňa 17.6.2009 boli všetky vady

odstránené.

V súpise väd je okrem iného uvedené, že dvere na prízemí vpravo pre dámy a dvere

na prízemí vľavo pre pánov treba zväčšiť

na šírku 800 mm, nakoľko cez ne neprejde invalidný

vozík.

Osobnou obhliadkou dňa 9.6.2011 bolo zistené, že všetky vady neboli odstránené, napr.

dvere sú úzke a ich svetlá šírka je cca 600 – 640 mm.

Bezbariérový prístup do riešených priestorov predpokladal aj realizacný projekt.

Taktiež podľa prílohy k vyhláške Ministerstva životného prostredia SR c.

532/2002 Z.z.,

ktorou sa ustanovujú podrobnosti o všeobecných technických požiadavkách na výstavbu

a stavby užívané osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu, musia vstupné dvere umožňovať

otvorenie najmenej na šírku 900 mm a dvere vo vnútornom priestore musia mať svetlú šírku najmenej 800 mm.

Dalej je v Súhrnnej technickej správe realizacného projektu v bode 1.

Architektonické

riešenie uvedené, cit. „vzhľadom na verejný charakter priestorov s ohľadom na súčasný

štandard a šetrenie energiou predpokladáme, že batérie a splachovanie pisoárov je ovládané

pohybovým senzorom“. Ohliadkou bolo zistené, že ani táto požiadavka nebola zrealizovaná.

Z uvedeného vyplýva, že zodpovedný pracovník magistrátu potvrdil prevzatie diela bez väd,

hoci tieto neboli dodávateľom odstránené. Taktiež, tak ako je vyššie uvedené, neboli

zrealizované všetky požiadavky realizacného projektu.

Tým, že dielo bolo odovzdané s mesacným oneskorením oproti termínu dohodnutému v zmluve a nebola voči dodávateľovi stavby uplatnená zmluvná pokuta vo výške 0,05 %

z ceny neukončených prác za každý deň

omeškania, hoci táto bola v zmluve čl. XII

dojednaná, došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 písm. j) zákona 523/2004 Z.z.

o rozpočtových pravidlách.

Kontrolou rozpočtu diela – cenového výmeru bolo zistené, že niektoré položky sú uvádzané

v jednotke množstva KPL, z ktorých sa nedá určiť

z čoho pozostávajú a tiež nie sú uvedené

jednotkové ceny. Napr. silnoprúdové rozvody a osvetlenie + dodávka svietidiel v celkovej

cene 10 900,-€, ZTI – rozvody horizontálne, armatúry, zariadenie predmety v celkovej

cene 25 000,-€ a ďalšie.

Predmetom modernizácie hygienických zariadení bola aj elektroinštalácia. Podľa projektovej

dokumentácie zmena v pôdorysnom riešení vyvolala potrebu nového vedenia ENN s tým, že

bude napojené na pôvodné skrine NN. Na požiadanie kontroly neboli predložené revízne

správy elektroinštalácií.

Ku kontrole bol predložený aj ďalší odovzdávací protokol – práce navyše, bez dátumu.

V protokole sú uvedené navyše práce, ktoré zrealizoval dodávateľ stavby, bez ocenenia.

Navyše práce však neboli ani fakturované.

□

5. Rekonštrukcia administratívnych priestorov DPOH

Na rekonštrukciu administratívnych priestorov verejný obstarávateľ

(hlavné mesto)

uzatvorilo so šiestimi zhotoviteľmi samostatné zmluvy o dielo ako zákazky s nízkou

hodnotou. Pri výbere zhotoviteľov nebol vykonaný prieskum. Celková hodnota diela zákaziek

s peňažným plnením je spolu 132 874,82 € s DPH .

6. Destin, a.s. Cachtice,

Na základe objednávky 24/06/09-OTZ z 24.6.2009 si hlavné mesto objednalo výrobu a dodávku oblečenia javiska – javiskový fundus – javiskový samet protipožiarne upravený pre

DPOH v sume 22 608,08 € bez DPH (s DPH 26 903,61 €). Dodacia lehota bola dodržaná.

Javiskový fundus prevzalo dňa 3.7.2009 oddelenie technického zabezpečenia budov na

základe protokolu.

Predbežnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom c. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, zák. c. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zák. c.

583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vykonali oprávnení

zamestnanci magistrátu v súlade so Zásadami o vykonávaní finančnej kontroly čl. 3 ods. 2.

Záver

Vzhľadom k tomu, že budova DPOH je národnou kultúrnou pamiatkou, ktorá je postavená v pamiatkovom území, verejný obstarávateľ - hlavné mesto nepostupovalo pri verejnom obstarávaní s odbornou starostlivosťou a porušil ustanovenie § 5 ods. 12) zákona c. 25/2006

Z.z. o verejnom obstarávaní, tým že zákazku na celkovú rekonštrukciu divadla rozdelil.

Porušenie ustanovenia § 9 ods 4) zákona tým, že pri zadávaní zákaziek hlavné mesto

neuplatňovalo princíp transparentnosti, princíp efektívnosti a hospodárnosti. Porušenie § 32 ods. 1), 2), 5) a nasl. zákona c.49/2002Z.z. o ochrane pamiatkového fondu

hlavným mestom ako vlastníkom národnej kultúrnej pamiatky (DPOH) nachádzajúcej sa

v mestskej pamiatkovej rezervácii, pretože nepredložil žiadosť pred začatím obnovy (t.j.

súboru odborných činností, ktorými sa vykonáva údržba, konzervovanie, oprava, rekonštrukcia kultúrnej pamiatky alebo jej časti) o rozhodnutie a zámere obnovy krajskému

pamiatkovému úradu. Ďalej bol vlastník povinný v priebehu spracovania projektovej

dokumentácie túto prerokovať

s krajským pamiatkovým úradom z hľadiska zachovania

pamiatkovej hodnoty kultúrnej pamiatky -§ 32 ods. 8) až 10). Túto povinnosť si vlastník

(hlavné mesto) nesplnil. v priebehu obnovy vykonáva krajský pamiatkový úrad pamiatkový

dohľad. Zistené nedostatky oznámi stavebnému úradu podľa § 32 ods. 12).

Ďalej hlavné mesto porušilo stavebný zákon c. 50/1976 Zb. § 57, tým, že ako vlastník

neohlásilo príslušnému stavebnému úradu úpravy a udržiavacie práce uvedené v § 55 ods.2)

zákona. Podľa § 57 ods.4) ak sa majú stavebné úpravy alebo udržiavacie práce uskutočniť

na

stavbe, ktorá je kultúrnou pamiatkou, priloží stavebník (hlavné mesto) k ich ohláseniu

stavebnému úradu, stanovisko orgánu pamiatkovej starostlivosti.

Prílohy:

1. Kúpna zmluva DPOH s prílohami pocte strán 21
2. Zmluva o dielo zo dna 22.9.2008 + ocenený výkaz výmer v pocte strán 43
3. Dodatok c. 1 k ZOD zo dna 19.12.2008 v pocte strán 3
4. Preberací protokol o odovzdaní a prevzatí kotoľne zo dna 15.3.2009
5. Zápis z reklamného konania -kotoľna z 30.9.2009 v pocte strán 13
6. Výpis z depozitného účtu v pocte strán 1
7. List MAG SA UMK 44282/2011, MAG 281 354/2011 z 17.5.2011 v pocte strán 1
8. List MAG UMK 44 282/2011, MAG 281 886/2011 z 17.5.2011 v pocte strán 1
9. Výstupný list zamestnanca z 31.3.2010 a Protokol o odovzdaní spisového mat. do registratúrneho strediska magistrátu z 9.3.2010 v pocte strán 2
10. List MAGS OKDSV 19636/2009 z 3.12.2009 v pocte strán 1
11. List MAGS OKDSV 33902/2010/6835 z 14.1.2010 v pocte strán 3
12. Faktúra c. 90088 z 16.12.2009 + prílohy v pocte strán 5

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 17.6.2011 a je podpísaná tromi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 20.6.2011 a voci kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 20.6.2011 podpísanej tromi členmi kontrolného orgánu a jedným členom kontrolovaného subjektu bolo vedúcej oddelenia legislatívno-právneho uložené:

1.

Prijatť
opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku
a predložiť
ich mestskému kontrolórovi v termíne do 21.6. 2011.

2.

Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť
mestskému kontrolórovi v termíne do
30. 9.2011.

3. v súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ určiť
zamestnancov zodpovedných za
nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť
voci nim opatrenia podľa
osobitného predpisu (napr. Zákonník práce) a uvedené oznámiť
kontrolnému orgánu
v termíne do 30.9.2011.

Na základe poverenia riaditeľa Magistrátu hl.m. SR Bratislavy zo dňa 7.6.2011 c.j. 6169714

bola vedúca oddelenia legislatívno-právneho poverená zastupovaním riaditeľa magistrátu
v dňoch od 10.6 do 27.6.2011 a prijala v stanovenom termíne nasledovné opatrenia na
odstránenie zistených nedostatkov:

1.

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

T: trvalý

Zodpovední: riaditeľ
magistrátu, oddelenie vnútornej správy

2.

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

T: trvalý

Zodpovední: riaditeľ
magistrátu, oddelenie vnútornej správy

3.

V prípade nedodržania zmluvných podmienok uplatňovať
dohodnuté zmluvné
sankcie.

T: trvalý

Zodpovedný: riaditeľ
magistrátu

□

4.

Zabezpečiť
revízne správy o elektroinštalácii.

T: 30 dní

Zodpovedný: oddelenie vnútornej správy

5.

Zabezpečiť

vysporiadanie zábezpeky vo výške 3 319 eur z depozitného účtu na príjmový účet.

T: 30 dní

Zodpovední: referát výstavby oddelenia koordinácie
dopravných systémov, finančné oddelenie

6.

Dodržať

§ 32 zákona c. 49/2002 Z.z. o ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov

T: trvalý

Zodpovedný: riaditeľ
magistrátu

□