

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 29. septembra 2011

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

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

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

september 2011

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

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

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

V súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2011 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1170/2010 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra nasledovné kontroly:

I. Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č. 1, Bratislava

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

v čase 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 č. 5/1994 hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 7.10.1994.

1/ 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. nedočerpania 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 č. 5/1994, ako aj článku IV bod 3, písm. c/ zmluvy o poskytnutí dotácie č. 241606201000 Slovenskému veslárske mu 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 č. 241606261000 s Oblastným futbalovým zväzom Bratislava – mesto, dotácia na XII. ročník Medzinárodného halového turnaja žiakov roč. 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“ dňa 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 dňa 14.3.2011

- obdobne dotácia pre Tanečné 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 dňa 28.12.2010, ale bez záverečnej správy. Správa bola doručená na magistrát dňa 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 č. 5/1994 a podmienok článku IV zmluvy č. 241606551000, Rodičovským 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 dňa 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 dňa 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. Rodičovské združenie sa rozhodlo, že dotáciu v plnej výške vráti a táto bola po opakovanom zaslaní (1.x neúspešne) pripísaná na účet hlavného mesta dňa 8.2.2011.

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

2/ 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 dňa 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 dňa 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 vyčíslené vo výške 8 942.€. V čestnom 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 čestnom 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 počte strán 3
- 2/ Prehľad poskytnutých dotácií z grantového programu na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy v počte strán 7
- 3/ Zúčtovanie dotácie – Slovenský skauting, projekt „Vikingovia“ v počte strán 3
- 4/ Žiadosť, oznámenie, zmluva, platobný poukaz, zúčtovanie dotácie – Slovenský veslársky klub „Obnovené tradičné preteky osemveslíc Devín – BA“ v počte strán 9
- 5/ Vyhodnotenie projektu „Kolibská olympiáda 2010“, faktúra a príkaz na úhradu v počte strán 7
- 6/ Správa o realizácii projektu „3. medzinárodný festival gregoriánskeho chorálu“, čestné vyhlásenia, zúčtovanie dotácie v počte strán 6
- 7/ Zúčtovanie dotácie z 25.2.2010 od Oblastného futbalového zväzu a urgentný mail v počte strán 4
- 8/ Záverečná správa od ASSOS NELUX z 12.5.2010 a urgentný mail v počte 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 voči 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 finančnou kontrolou a odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.12.2011.

Kontrolovaným subjektom bolo prijaté nasledovné opatrenie:

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

T: 31.12.2011

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

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

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 7/2011 zo dňa 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 čase 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 dňa 26. 4. 2007 schválilo uznesením č. 92/2007 kúpu divadla P.O. Hviezdoslava (ďalej len „DPOH“).

Odplatný prevod nehnuteľnosti schválila Vláda Slovenskej republiky uznesením č. 442 zo dňa 16.5.2007.

Kúpnu zmluvu uzatvorili dňa 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).

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

Nehuteľnosť 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 čase uzavretia kúpnej zmluvy už neexistovala. Hlavné mesto tento zdroj, vrátane plynovej prípojky vybudovalo na vlastné náklady. Do doby vybudovania tohto zdroja objekt nebol užívateľschopný.

Dňa 30.6.2008 podpísalo hlavné mesto ako kupujúci a Slovenská republika – Slovenské národné divadlo ako predávajúci kúpnu zmluvu na huteľný majetok nachádzajúci sa

v divadelných priestoroch DPOH za cenu 279 420.-Sk. Súpis hnutel'ného majetku je neoddelitel'nou súčasťou kúpnej zmluvy.

Podpísaním preberacieho protokolu prešlo vlastnícke právo hnutel'ného majetku na hlavné mesto.

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

Porušenie ustanovenia § 21 tým, že hlavné mesto neviduje doklady a dokumenty z použitého postupu verejného obstarávania. Podľa § 21 zák. č. 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 zamestnankyňa pri rozviazaní pracovného pomeru (31.3.2010) protokolárne neodovzdala agendu z verejného obstarávania do registratúrneho strediska magistrátu. Kontrole bol predložený výstupný list zamestnankyne ku dňu 31.3.2010, kde príslušný vedúci zamestnanec svojim podpisom potvrdil, že zamestnankyňa riadne písomne odovzdala svoju agendu.

Kontrole 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. Kotolňa DPOH v Bratislave – podprahová zákazka

Predmetom zákazky bolo uskutočnenie prác, rekonštrukcia priestorov DPOH na Gorkého 17 v Bratislave, pre umiestnenie a dodanie kotolne. 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 MAG-PRIM/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 č. 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 dňom 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. MAG-PRIM/288426-2008, MAGS OVS 45800/2008 oznámený výsledok vyhodnotenia ponúk uchádzačom.

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 kotolňa. Dňa 11.3.2009 začalo preberacie konanie kotolne 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 privodného potrubia viedla do kotolne 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 kotolne bola ukončená a od zhotoviteľa objednávateľom prevzatá dňa 15.3.2009. Počas prevádzky divadla v letných mesiacoch sa jednoznačne potvrdilo, že v určitom frekvenčnom pásme hluk na javisku prekračuje povolenú hranicu 30 dB. Objávateľ 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 realizačného projektu spracovaného v 09/2009.

V zápise z reklamačného konania zo dňa 30.9.2009 sa uvádza:

Z dôvodu stanoveného programu kultúrnych podujatí v divadle, bolo nevyhnutné prekládku vykonať v období od 5.10. do 13.10. 2009. Listom zo dňa 28.9.2009 zhotoviteľ oznámil objednávateľovi, 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 reklamačného konania, objednávateľ 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.

Podiel 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 vyčíslené 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 započítajú.

Napr. Faktúra č. 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 č. 90088 vrátená Aircon-u, s.r.o. so žiadosťou opravy dátumu jej splatnosti.

Listom č.j. MAGS OKDSV 19 636/2009 z 3.12.2009 magistrát požiadal Aicorn 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 reklamačného konania zo dňa 30.9.2009. Mínus dodávka energií – 2 168,26 € s DPH“. Celkom k úhrade 0 €. Faktúra nebola doručená do účtárne.

Vzájomné započítanie pohľadávok nebolo na faktúre č. 90088 zo 16.12.2009 v súlade s ustanovením § 358 a nasl. Obchodného zákonníka. V reklamačnom konaní zo dňa 30.9.2009 bolo dohodnuté, že dodávku a montáž v zmysle súpisu vykonaných prác 10/09 na prekládke plynového potrubia, zrealizuje Radotherm, s.r.o. so súhlasom zhotoviteľa Aircon, s.r.o. Dňa 17.12.2009 vystavil Radotherm faktúru č. 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 kotolne 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 nasl. Obchodného zákonníka č. 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 č. 3168/2009 s úspešným uchádzačom, ktorý predložil najnižšiu cenovú ponuku, bola podpísaná dňa 5.3.2009. Predmetom zmluvy bolo dodať dielo, ktoré spočíva 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 objednávatel 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 realizačný projekt.

Taktiež podľa prílohy k vyhláske Ministerstva životného prostredia SR č. 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.

Ďalej je v Súhrnnej technickej správe realizačného 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 realizačného projektu.

Tým, že dielo bolo odovzdané s mesačným 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, zariadenia 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 revízie 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. Čachtice,

Na základe objednávky 24/06/09-OTZ z 24.6.2009 si hlavné mesto objednalo výrobu a dodávku oblečenia javiska – javiskový fundus – javiskový samet protipožiariarne 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 č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zák. č. 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.

Z á v e r

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 č. 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 č.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 č. 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 počte strán 21
2. Zmluva o dielo zo dňa 22.9.2008 + ocenený výkaz výmer v počte strán 43
3. Dodatok č. 1 k ZoD zo dňa 19.12.2008 v počte strán 3
4. Preberací protokol o odovzdaní a prevzatí Kotolne zo dňa 15.3.2009

- uhradila faktúru č. 2150 zo dňa 28.12.2009 vo výške 708,05 €, za technickú výpomoc podľa objednávky, bez rozpisu prác. Na priloženej objednávke č. 1136/2009 – VPU je uvedený rozpis prác bez uvedenia jednotlivých cien a bez celkovej ceny

- dňa 21.1.2008 organizácia na základe objednávky č. 159/2008 objednala catering + služby poskytované s cateringom pre 440 osôb v celkovej výške 638 000,- Sk + DPH. Rozpis cateringu a služieb nie je na objednávke uvedený. Na dodacom liste k faktúre za uvedený catering sú uvedené dve položky, a to catering vo výške 657 832,- Sk a personál vo výške 101 388,- Sk. Tým, že organizácia vystavila objednávku bez rozpisu tovarov a služieb uhradila faktúru bez podrobného rozpisu dodaného tovaru a služieb porušila ustanovenia zákonov 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy § 31 ods. 1 písm. j/ a následne došlo k nedodržaniu ustanovenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole § 9 – Predbežná finančná kontrola. Ďalej organizácia nedodržala ustanovenia § 632 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého ak nedôjde k zhotoveniu diela na počkanie, zhotoviteľ je povinný vydať objednávateľovi písomné potvrdenie o prevzatí objednávky, ktoré musí obsahovať označenie predmetu diela, jeho rozsah, akosť, cenu a čas jeho zhotovenia.

1.2 Kontrolou inventarizácie majetku bolo konštatované, že organizácia vykazovala v inventúrnom súpise pohľadávok na účte 311 – odberatelia pohľadávky BKIS vo výške 37 377,93 € a po zrušenej organizácii PKO vo výške 170 170,84 €. Pohľadávky boli odstúpené advokátskej kancelárii a sú riešené.

Okrem uvedených pohľadávok, uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 1096/2010 až 1100/2010 bolo schválené trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v celkovej výške 96 598,20 €.

Na účte 378 – Iné pohľadávky k 31.12.2010 vykazovala organizácia pohľadávky vo výške 30 746,51 €. Na účte 378 bola napr. evidovaná aj pohľadávka voči fyzickej osobe, vo výške 346,84 € za letenku do Dublinu, na základe faktúry č. 403/2008, ktorú BKIS uhradilo dňa 3.4.2008. Z dokladov nie je jasné, prečo bola letenka uhradená fyzickej osobe, ktorá nebol zamestnancom BKIS a akým spôsobom je pohľadávka vymáhaná. Pohľadávka bola počas výkonu kontroly vysporiadaná. Dotyčný uhradil v hotovosti čiastku vo výške 346,84 € do pokladne BKIS na základe príjmového pokladničného dokladu č. 301110229 dňa 30.3.2011.

Na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom bola ku koncu roka 2010 evidovaná čiastka vo výške 265,52 €, na základe zmluvy o uznaní záväzku z nesplatenj sumy z pokladničného schodku v predpredaji ku dňu 31.7.2008. V priebehu kontroly bola pohľadávka vysporiadaná.

2/Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov a internej smernice BKIS č. 14/2010 – výkon finančnej kontroly

2.1. nepostupovanie podľa § 9 ods. 4, podľa ktorého finančné operácie nemožno vykonať, alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou a zároveň nepostupovanie podľa internej smernice článku II tým, že organizácia vyznačuje výkon finančnej kontroly len na objednávkach. Na „likvidačných listoch“ k faktúram je vyznačený výkon priebežnej finančnej kontroly.

Počas výkonu kontroly, od 1.1.2011 organizácia vykonávala výkon finančnej kontroly v súlade so zákonom.

3/ Dodržiavanie ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov - Zákonník práce

3.1. nepostupovanie podľa § 99 cit. zákona tým, že zamestnávateľ 15-im členom hudobného telesa Capella Istropolitana, ktorí boli v rokoch 2008-2009 v organizácii zamestnaní na 25% pracovný úväzok a od 1.1.2010 sú zamestnaní na 20% pracovný úväzok nepredložil kontrole evidenciu pracovného času – dochádzkovú knihu, v ktorej by bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu. Ku kontrole bola predložená len evidencia, potvrdzujúca prítomnosť na pracovisku

BKIS predložil kontrole 315 dohôd o vykonaní práce, 103 dohôd o pracovnej činnosti a 123 dohôd o brigádnickej práci študentov. 80 % dohôd bolo zameraných na zabezpečenie služieb a technického zabezpečenia počas akcií (napr. úprava sál, prevádzkovanie šatne, dozor a kontrola vstupeniek, zdravotná a protipožiarna služba, montáž a demontáž rôznych zariadení a pod.) ďalej to boli sprievodcovské a tlmočnicke služby. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru boli uzatvárané v súlade s §§ 223 až 228a Zákonníka práce.

4/ Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme

4.1. nepostupovanie podľa § 3 ods. 1 písm. c/ tým, že u 7 zamestnancov v osobných spisoch nebolo vydokladované splnenie kvalifikačných predpokladov - nenachádzal sa doklad o dosiahnutom vzdelaní. Počas výkonu kontroly bol nedostatok odstránený, až na jeden prípad – zamestnankyňa nemá ako preukázať splnenie kvalifikačného predpokladu vzdelania, nakoľko štúdium neukončila (viď bod 5.6)

5/ Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov

Z predložených 97 osobných spisov zamestnancov bolo v oblasti odmeňovania zistené nasledovné:

5.1. nepostupovanie podľa § 4 ods. 4 – definícia funkčného platu a následne ods. 7 tým, že od 1.1.2009 na rozhodnutiach o plate všetkých zamestnancov bola uvedená iba výška tarifného platu, prípadne u vedúcich zamestnancov výška riadiaceho príplatku. Osobný príplatok, ktorý má byť súčasťou funkčného platu, nebol na rozhodnutiach o platoch uvedený. Po upozornení kontroly je tento príplatok uvádzaný na rozhodnutiach o platoch.

5.2. nepostupovanie podľa § 8 ods. 2 tým, že príplatok za riadenie, ktorý určí zamestnávateľ v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify najvyššieho stupňa platovej triedy, do ktorej je zamestnanec zaradený s prihliadnutím na náročnosť riadiacej práce, bol niekoľko krát v roku znižovaný a zvyšovaný, ale odôvodnenia sa v spisoch nenachádzajú

5.3. nepostupovanie podľa § 6 a následne § 7 tým, že u niektorých zamestnancov je na rozhodnutiach o platoch uvedená nesprávna výška platového stupňa (zaradenie podľa dĺžky započítanej praxe), od ktorého sa odvíja podľa platovej tarify ustanovenej pre platovú triedu výška tarifného platu napr.: zamestnankyňa k 1.1.2010 bola zaradená do 9. platového stupňa a k 1.10.2010 do stupňa 8, ďalej zamestnankyňa v rokoch 2008 a 2009 bola zaradená do 11. platového stupňa a ku dňu 1.1.2010 je v platovom stupni 10, u iného zamestnanca, ktorý bol zaradený k 1.7.2008 v triede 12 a v platovom stupni 5 bol priznaný tarifný plat v rovnakej výške, ako keď bol s účinnosťou od 1.11.2008 zaradený do triedy 12 a platového stupňa 6

5.4. nepostupovanie podľa § 7 ods. 4 tým, že zamestnávateľ zaradil niektorých zamestnancov vykonávajúcich remeselné, manuálne a manipulačné práce pri ich nástupe do pracovného pomeru do 10. platového stupňa a v niektorých prípadoch ani po odpracovaní viac rokov v organizácii im nebol tarifný plat upravený, nakoľko dĺžka praxe nebola prehodnotená. Tarifný plat zamestnancov zaradených v rámci rozpätia bez dĺžky započítanej praxe nesmie byť nižší, ako by bol tarifný plat určený podľa zaradenia do platového stupňa. Počas výkonu kontroly boli s účinnosťou od 1.1.2011 zamestnanci preradení do najvyššieho platového stupňa.

5.5. nepostupovanie v súlade s § 7 ods. 5 tým, že organizácia nevymedzila vo vnútornom predpise okruh činností vykonávaných zamestnancami, ktorým sa tarifný plat určí podľa § 7 ods. 4 – v rámci rozpätia bez dĺžky započítanej praxe. Počas výkonu kontroly bol nedostatok odstránený. Interná smernica o Odmeňovaní niektorých zamestnancov bola s účinnosťou od 1.1.2011 aktualizovaná a je v nej taxatívne vymedzený okruh zamestnancov, ktorým sa tarifný plat určí nezávisle od dĺžky započítanej praxe.

5.6. porušenie § 5 ods. 1 tým, že zamestnávateľ zaradil pri uzatvorení pracovného pomeru zamestnankyňu, ktorá nesplnila kvalifikačný predpoklad vzdelania potrebného na výkon pracovnej činnosti do platovej triedy 6, čím vznikol v porovnaní s platovou triedou 2, do ktorej mohla byť zaradená, za kontrolované obdobie preplatok na tarifnom plate 3 158,- €. S účinnosťou od 1.1.2011 bola zamestnankyňa preradená do platovej triedy 1 s prehodnoteným popisom pracovnej činnosti, pričom má naďalej porovnateľný plat. Kontrolovaný subjekt doložil, že išlo o administratívnu chybu a správne mala byť riešená v platovej triede 1 s vyšším ohodnotením s prihliadnutím na kvalitu a množstvo odvedenej práce.

6/ Dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní

6.1. Verejná súťaž na dodávateľa tovaru pre zákazku: Skriňový nákladný automobil

Oznámenie o vyhlásení verejnej súťaže bolo zverejnené vo Vestníku VO číslo 241 dňa 14.12. 2007 pod číslom 05759-MST. Súťažné podklady si vyžiadali a prevzali traja záujemci. 1. AUTO-IMPEX spol. s r.o. Bratislava, 2. DOPRAVA a MECHANIZÁCIA, a.s. Prešov, 3. COMPAN, spol. s r.o. Nováky.

V stanovenej lehote bola predložená jedna ponuka uchádzača: AUTO-IMPEX spol. s r.o. Bratislava s cenou 1 983 000.- Sk bez DPH, (2 359 770.-Sk vrátane DPH), čím sa spoločnosť stala úspešným uchádzačom v tejto súťaži.

Podľa § 45 ods. 2 zákona bola s uchádzačom uzatvorená kúpna zmluva zo dňa 5.2.2008. Predávajúci je autorizovaný importér značky IVECO pre Slovenskú republiku a preberá záväzok na poskytovanie záručného servisu. Auto-Impex, spol. s r.o. dodal nákladný automobil podľa čl. IV ods. 1 zmluvy do 8 týždňov.

Celková cena za dielo podľa predloženej faktúry bola 2 359 770.-Sk.

6.2. Zabezpečenie stravovacích služieb formou stravovacích poukážok

Nadlimitná zákazka (neprioritné služby) realizovaná podprahovým postupom s výzvou na predloženie ponuky podľa §§ 25 a 99 a nasl. zákona č.25/2006 Z.z.

Výzva na predloženie ponuky bola zverejnená na internetovej stránke verejného obstarávateľa od 2.11.2009 a následne bola doručená trom záujemcom schopným dodať predmet zákazky:

1. Vaša stravovacia, spol. s r.o., Račianske mýto 1/B, 831 02 Bratislava
2. LE CHEQUE DEJEUNER, s.r.o. Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
3. ACCOR Services Slovakia, s.r.o., Karadžičova 8, P.O.BOX 21

Jediným kritériom bola najnižšia odmena uvedená v % z nominálnej hodnoty prevzatých stravovacích poukážok.

Komisia dňa 18.11.2009 v súlade s § 42 zákona konštatovala, že všetci traja účastníci splnili podmienky účasti vo verejnom obstarávaní. Ďalej komisia rozhodla že v prípade, ak viac ponúk sa umiestni na 1. mieste, resp., že úspešnými uchádzačmi budú viacerí uchádzači, obstarávateľ uzavrie zmluvu so všetkými úspešnými uchádzačmi za podmienok uvedených v návrhu komisionárskej zmluvy. Ak komitent bude uzatvárať komisionársku zmluvu podľa výsledkov súťaže s viacerými komisionármi, termín plnenia bude upravený v abecednom poradí komisionárov.

V súťaži uspeli všetci traja uchádzači, navrhli sprostredkovateľskú odmenu vo výške 0,00 % a umiestnili sa na prvom mieste. BKIS uzatvorilo komisionárske zmluvy podľa § 577 a nasl. Obchodného zákonníka a § 3 zákona č. 25/2006 Z.z. a v súlade so súťažnými podkladmi :

1. S uchádzačom ACCOR Services Slovakia, s.r.o., Bratislava, BKIS uzatvorilo zmluvu dňa 10.12.2009 na 16 mesiacov s termínom plnenia od 1.1.2010 do 30.4.2011.
2. S uchádzačom LE CHEQUE DEJEUNER, s.r.o. Bratislava, BKIS uzatvorilo zmluvu dňa 10.12.2009 na 16 mesiacov s termínom plnenia od 1.5.2011 do 31.8.2012.
3. S uchádzačom Vaša stravovacia, spol. s r.o. Bratislava, BKIS uzatvorilo zmluvu dňa 10.12.2009 na 16 mesiacov s termínom plnenia od 1.9.2012 do 31.12.2013.

Oznámenie o výsledku verejného obstarávania bolo zaslané ÚVO dňa 21.1.2010. ÚVO potvrdil, že oznámenie bolo prijaté bez zverejnenia vo Vestníku pod číslom 636/2010.

6.3. Dodanie elektrických kladkostrojov pre divadelné a koncertné potreby – verejná súťaž

Podprahová zákazka s výzvou na predloženie ponuky. Výzva na predloženie ponuky na dodanie elektrických kladkostrojov pre divadelné a koncertné potreby bola od 28.10.2009 zverejnená na internetovej stránke obstarávateľa a následne bola doručená trom záujemcom schopných dodať predmet zákazky.

Komisia zriadená obstarávateľom na svojom zasadnutí dňa 10.11.2009 konštatovala, že do stanoveného termínu ponuku predložili dvaja uchádzači: 1.Mixánek, s.r.o. Turnov, 2. KPK, spol. s r.o. Martin.

KPK, spol. s r.o. Martin bola vylúčená pre nesplnenie podmienok účasti v tejto súťaži § 28. Jediným kritériom na vyhodnotenie ponúk bola cena predmetu zákazky. Úspešným uchádzačom sa stala obchodná spoločnosť Mixánek, s.r.o. Turnov, jeho ponuka splnila všetky podmienky a požiadavky obstarávateľa a bola pre obstarávateľa výhodná.

V súlade s § 3 zákona č. 25/2006 Z.z. a § 409 a nasl. Obchodného zákonníka BKIS ako kupujúci uzatvorilo dňa 26.11.2009 s predávajúcim Mixánek, s.r.o. kúpnu zmluvu na dodanie 12 ks elektrických kladkostrojov, prvého a druhého ovládača s celkovou cenou vrátane DPH 53 687,09 € (bez DPH 45 115,20 €).

BKIS zaslalo informáciu o uzavretí zmluvy podprahovej zákazky elektronicky Úradu pre verejné obstarávanie dňa 28.11.2009.

Pri verejnom obstarávaní postupoval kontrolovaný subjekt podľa zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní.

7/ Dodržiavanie hospodárnosti v autoprevádzke

Organizácia má vypracovanú internú smernicu „Používanie dopravných prostriedkov v BKIS“.

V kontrolovanom období bolo používaných 5 osobných automobilov a 3 nákladné automobily.

Dokumenty predložené kontrolnej skupine v oblasti autoprevádzky (Záznamy o prevádzke vozidla, Vozové zošity) boli v súlade s internou smernicou a neboli v nich zistené nedostatky.

8/ Dodržiavanie záväzkových vzťahov

Organizácia v kontrolovanom období uzatvárala zmluvy o spolupráci, o reklame, o uskutočnení divadelného predstavenia, podnájomné zmluvy pre nebytové priestory, zmluvy o spolupráci a poskytnutí služieb, o poskytovaní sprievodcovských služieb, dohody o spolupráci, príkazné zmluvy, zmluvy o reklame a propagácii, darovacie zmluvy a zmluvy o vytvorení, použití a šírení umeleckého výkonu.

Kontrole bolo predložených za roky 2008, 2009 a 2010 celkom cca 1 240 takto uzatvorených zmlúv, z ktorých boli zistené nasledovné nedostatky, napr. :

8.1. Hlavné mesto SR Bratislavy uzatvorilo s BKIS dňa 10.3.2010 s účinnosťou od 1.3.2010 Zmluvu o spolupráci č. 24 83 0115 10 00, predmetom ktorej bol záväzok zmluvných strán stanoviť a dohodnúť spôsob a podmienky vzájomnej spolupráce pri realizácii projektu televízie Markíza Let´s Dance 4 („projekt“) a ďalším subjektom na konanie akcií. Projekt bol realizovaný v nehnuteľnosti nachádzajúcej sa v Bratislave, na Nám. SNP č. 25 (Stará tržnica). Hlavné mesto touto zmluvou prenechalo objekt Starej tržnice BKIS, ktoré bolo v zmysle zmluvy oprávnené prenechať priestory do užívania Televízii MARKÍZA a ďalším subjektom ku konaniu akcií. Zmluva bola uzatvorená na dobu od 1.3.2010 do 30.6.2010, pričom termín projektu bol stanovený od 1.4.2010 do 30.6.2010.

Zmluvné strany sa dohodli, že BKIS bude uhrádzať hlavnému mestu zálohy za služby (elektrina, vody, kúrenie, strážna služba a pod.) vo výške 5 000,-€ mesačne.

Dodatkom č. 1 zo dňa 30.6.2010 k zmluve bola doba platnosti zmluvy predĺžená do 31.8.2010 na organizovanie akcií v priestoroch Starej tržnice v rámci Kultúrneho leta, Dodatkom č. 2 zo dňa 31.8.2010 bola platnosť predĺžená do 31.12.2010 na organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí BKIS a Dodatkom č. 3 zo dňa 26.11.2010 sa doba platnosti predĺžila do 31.5.2011.

- nakoľko hlavné mesto prenechalo objekt BKIS do užívania na základe zmluvy o spolupráci a jej dodatkov, porušilo § 9a ods. 9 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Uvedený postup malo odsúhlasiť Mestské zastupiteľstvo hl. m. SR Bratislavy 3/5 väčšinou prítomných poslancov.

Dňa 26.2.2010, skôr ako bola uzatvorená vyššie uvedená zmluva (medzi hlavným mestom a BKIS), uzatvorilo BKIS a MARKÍZA – SLOVAKIA, spol. s r.o podľa zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov Zmluvu o podnájme nebytových priestorov č. 79/2010, predmetom ktorej bol podnájom nebytových priestorov tržnice, 1 miestnosť v administratívnej časti tržnice a priestory na skúšky – miestnosti č. 30, 35, S45 a spoločenská sála PKO za účelom výroby programu „Let´s Dance“. Doba nájmu bola od 2.3.2010 do 5.6.2010.

Nájomné za celú dobu nájmu bolo dohodnuté vo výške 6 650,- € bez DPH. V cene nájmu nebola cena za poskytnutie služieb súvisiacich s podnájomom (prevádzkar, elektrikár, hasiči, toaletárka, zdravotný dozor a pod.) a spotreba energií, ktorá mala byť fakturovaná za skutočne poskytnuté služby na záver projektu.

- tým, že zmluva medzi BKIS a MARKÍZOU bola uzatvorená skôr (26.2.2010) ako zmluva uzatvorená medzi Hlavným mestom SR Bratislava a BKIS (10.3.2010), ktorou im bol objekt prenechaný, BKIS sa neoprávnene zaviazalo prenajať priestory bez právneho vzťahu k predmetnému majetku.

Kontrolovaný subjekt doplnil, že podľa predložených dokladov prebiehala príprava nájmu objektu Starej tržnice nasledovne:

BKIS nemohlo vyhovieť prvotnej požiadavke produkcie TV Markíza na priestory PKO pre Let's Dance a odporučilo jej rokovať s magistrátom o náhradných priestoroch. (V tom čase sa konal v PKO projekt televízie JOJ a tak nebolo možné garantovať uspokojenie všetkých potrieb, najmä zázemia- šatne a priestorov na tréning, odbery elektriny a pod., list BKIS z 12.1.2010)

Spoločnosť OREO s.r.o. ako výhradný producent Let's Dance pre televíziu 11.2.2010 na základe obhliadky konštatovala značné nedostatky priestorov oproti PKO v oblasti prevádzky a bezpečnosti a predpokladali výrazné navýšenie nákladov na projekt – vzhľadom na vynútené úpravy a prispôbenia. Uviedli úmysel naďalej rokovať s mestom o sfunkčnení priestorov. (List firmy Oreo z 11.2.2010)

23.2.2010 OTZ Magistrátu Hl. mesta Bratislava odoslalo mail na p. Eriku Grossertovú z TVM ako odpoveď na požiadavky Televízie Markíza v súvislosti so Starou tržnicou a projektom Let's Dance, v ktorom udeľujú súhlas k demontáži zábradlia, eskalátorov, kandelábrov, schodiskových zábradlí a v prílohe špecifikujúcej požadovanú súčinnosť je aj spomenutý úmysel/požiadavka odovzdať objekt BKIS do 25.2 (e-mailová komunikácia).

K naplneniu predmetu zmluvy č. 79/2010, o podnájme objektu Stará tržnica však nedošlo pretože BKIS prevzalo objekt až 1.3.2010 a následne odovzdalo spoločnosti MARKÍZA – SLOVAKIA spol. s r.o. 2.3.2010 na základe novej zmluvy 79/2010/B.

V priebehu mesiaca január 2011 bola poskytnutá kontrole Zmluva o spolupráci č. 79/2010/B zo dňa 2.3.2010, ktorá nie je zaevidovaná v evidencii zmlúv a bola vypracovaná na základe výzvy BKIS adresovanej partnerovi MARKÍZA – SLOVAKIA spol. s r.o. . Táto zmluva podľa Článku I. ods. 1. v plnej miere ruší zmluvu č. 79/2010 o podnájme nebytových priestorov (čím podnájom zanikol) a v plnej miere ju nahrádza, napriek tomu faktúra č. 410100316 vystavená BKIS dňa 22.6.2010 odberateľovi – MARKÍZA – SLOVAKIA sa odvoláva na Zmluvu o podnájme nebytových priestorov č. 79/2010.

Kontrolovaný subjekt uviedol, že dôvodom na prepracovanie pôvodnej zmluvy bolo doručenie zmluvy medzi mestom Bratislava a BKIS, ktorá na rozdiel od dovtedajších nájomných zmlúv, ktorými Hl. mesto zverovalo užívacie práva k všetkým nehnuteľnostiam, ktorými disponuje BKIS, hovorí o spolupráci. BKIS bolo preto nútené uzavrieť novú zmluvu o spolupráci č. 79/2010/B.

Porovnaním zmlúv č. 79/2010/B a č. 79/2010 bolo zistené:

- zmluva č. 79/2010/B o spolupráci je uzatvorená nesprávne, podľa zákona č.116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov

- predmetom zmluvy je spolupráca pri realizácii projektu Let's Dance, pričom obsah je takmer identický so zmluvou č. 79/2010 o podnájme priestorov, zmena spočíva hlavne v tom, že slovo nájomca je nahradené BKIS a slovo podnájom je nahradený slovom spolupráca
- v čl. II bod 3 zmluvy sa BKIS zaväzuje zabezpečiť priestory pre MARKÍZU najneskôr od dňa 5.6.2010, hoci zmluva bola uzatvorená na dobu od 2.3.2010 do 5.6.2010
- v čl. III – odmena, spôsob platenia – je iba cena za poskytnuté služby spojené s realizáciou projektu, ktorá je rovnaká ako bola cena za podnájom. Podľa čl. IV ods. 2 spotreba elektrickej energie a kúrenia nebola zahrnutá v cene za služby a bola by MARKÍZOU uhrádzaná BKIS osobitne na základe faktúr od dodávateľov medií
- v čl. V bod 29 sa MARKÍZA zaväzuje cit. "v prípade ak to bude možné, vzhľadom na dodržiavanie zákona č. 308/2000 Z.z. o vysielaní a retransmisii a na záväzky vyplývajúce z Licenčnej zmluvy s BBC sa zaväzuje uvádzať v moderátorských textoch mesto Bratislava a BKIS a uvádzať logo mesta a BKIS na promo materiáloch k Lets dance." Ide o vägne ustanovenie zmluvy. Okrem toho nebola vyčíslená predpokladaná hodnota ekonomického prospechu za propagáciu BKIS v zmysle čl. V bod 29
- zmluva 79/2010/B neobsahuje prílohy č. 1 – Rozpis obsadenia priestorov na tréningy v PKO a v tržnici
- a prílohu č. 2 – termíny výrobných dní programu, ktoré majú byť jej neoddeliteľnou súčasťou
- podľa obsahu zmluvy ide o zmluvu o podnájme priestorov

K informatívnemu posúdeniu ekonomickej efektívnosti cien uvádzame :

- cena za prenájom priestorov a prevádzkové služby za Lets Dance 2009 podľa zmluvy č. 69/2009 bola 26 555,- € za nájom priestorov v PKO a cena služieb 13 520,55 €. Výnosy spolu bez DPH organizácia vyčíslila na sumu 40 075,55€.

- cena za prenájom (6650,- €) a prevádzkové služby (14 636,87 €) za Lets Dance 2010 podľa zmluvy č. 79/2010 bola 23 888,13 €, za zabezpečenie Starej tržnice a sprievodné služby pre OREO, s.r.o. 20 000,- € bez DPH. Výnosy spolu bez DPH boli 43 888,13 €.

- kontrolovanou organizáciou bola preukázaná skutočnosť, že Markíza podporila projekt KL a HSB 2010 reklamnými spotmi. Táto podpora nadobudla reálnu finančnú hodnotu 30 000 € v momente, keď boli uzatvorené resp. uhradené zmluvy o reklame a propagácii so spoločnosťou Ballymore a Skanska, kedy boli uvedené reklamné spoty komerčne využité. Podobne to bolo v roku 2009, kedy boli uzatvorené zmluvy o reklame a propagácii so spoločnosťou Skanska a ČSOB.

8.2. V zmluve o spolupráci č. 186/2010 s Azet. sk, a.s. o poskytnutí mediálneho priestoru pre BKIS na internetovej stránke www.azet.sk (podujatie KL a HSB) a BKIS, ktoré tiež poskytne mediálny priestor pre Azet sk, a.s. bolo zistené:

- v čl. I – Predmet zmluvy, bod 1 je o.i. uvedené, že kampaň musí byť ukončená do 15.9.2010 a poskytnutý mediálny priestor vyčerpaný do 15.9.2010. V článku III. bod 5 zmluvy je uvedené „V prípade, ak spoločnosť Azet.sk, a.s. poruší svoju povinnosť v zmysle čl. I bod 2 tejto zmluvy, a to tým, že nevyčerpá celý poskytnutý reklamný priestor do 31.12.2009 BKIS vystaví spoločnosti Azet.sk, a.s. ľarchopis.... Ďalej je v bode 6 uvedené „V prípade ak BKIS poruší svoju povinnosť v zmysle čl. I bod 1 tejto zmluvy, a to tým, že nevyčerpá celý poskytnutý reklamný priestor do 31.12.2009 Azet.sk, a.s. vystaví BKIS ľarchopis Na základe uvedeného, tým že v zmluve sú uvedené rôzne dátumy plnenia, kontrola konštatuje, že organizácia nevenovala náležitú pozornosť príprave uvedenej zmluvy

- v čl. II. bod 1 a 3 je celková hodnota 90 000 bez uvedenia meny. Obe strany si navzájom poskytli maximálne možné zľavy, čím konečná cena predstavuje 9 000,-€, ktorú si mali vzájomne vyfakturovať a započítavať

- zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1.6.2010 do 15.9.2010 a obe strany si mali vystavovať faktúry do 7 dní od skončenia reklamnej kampane. Faktúra č. 201091706 od Azet, a.s. na sumu 10 710,- € vrátane DPH bola vyhotovená až dňa 28.12.2010 a doručená BKIS až 21.1.2011. Prílohou k faktúram je Dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov zo dňa 30.12.2010, ktorá neobsahuje podpis ani jedného zo zmluvných partnerov. Tým došlo k porušeniu ustanovení zákona o účtovníctve § 10 ods. 1, písm. f/ tým, že účtovné doklady neobsahujú podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad. Zároveň došlo k porušeniu § 40 ods. 3 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého je právny úkon platný, ak je podpísaný konajúcou osobou.

Podpísaná Dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov bola predložená kontrole až dňa 1.7.2011.

8.3. Predmetom článku II. Zmluvy o reklame č. 146/2010 zo dňa 22.2.2010 uzatvorenej medzi BKIS a TJ Slávia STU bolo zabezpečenie reklamy, čiže propagácia podnikateľskej činnosti, služieb a loga BKIS na Grand Prix Bratislava CSIO-W v dňoch 5.-8.8.2010.

V článku III. zmluvy – Práva a povinnosti zmluvných strán je uvedený v bode 1 záväzok TJ Slávia STU pre BKIS t.j. reklama a v bode 2, že BKIS dodá potrebné podklady na uplatnenie reklamných prvkov.

Až v článku IV zmluvy – Platobný styk bod. 2 sa uvádza, že BKIS sa zaväzuje:

- poskytnúť prenájom Estrádnej haly PKO na Jazdecký ples 27.2.2010, propagovať podujatie Grand Prix v programovom bulletin Kultúrneho leta a hradných slávností, na internetovej stránke BKIS, dodať stany, pívne sety a mapy pre zahraničných účastníkov.

Dohodnutá cena zo strany TJ Slávia STU za plnenie v mediálnej hodnote 20 000,- € po poskytnutí maximálne možnej zľavy bola znížená na sumu 2 000,- € s tým, že faktúry budú predmetom zápočtu. Faktúry BKIS aj STU boli vystavené vo výške 2000.-€ + DPH.

Pre porovnanie: podľa platného cenníka len samotný prenájom Estrádnej haly PKO na 24 hod. stojí 2 660,-€.

- zmluva č. 146/2010 bola uzatvorená 22.2.2010, ale podľa evidencie zmlúv mala táto mať poradové číslo medzi 50 - 60, nakoľko predchádzajúca zmluva s č. 145/2010 bola uzatvorená až dňa 10.6.2010

- hospodárnosť a ekonomická efektívnosť je nepreukázateľná, nakoľko predmetom zmluvy zo strany BKIS nebolo poskytnutie reklamy a ďalších služieb, v zmluve nie sú vyčíslené náklady na prenájom priestorov v PKO na Jazdecký ples, za reklamu v bulletin Kultúrneho leta a Hradných slávností a tiež ďalších vyššie uvedených služieb.

Kontrole bola predložená objednávka zo dňa 14.1.2010 od TJ Slávia STU na zabezpečenie služieb na 6. Reprezentačný Mercedes AEGON ples na 27.2.2010 v Estrádnej hale PKO podľa predloženej kalkulácie vo výške 1404,-€ bez DPH.

Následne dňa 8.3.2010 vystavilo BKIS faktúru č. 410100078 za služby poskytnuté na Mercedes AEGON ples vo výške 1 670,76 €.

8.4. Predmetom zmluvy č. 278/2010 o obchodnej spolupráci uzatvorenej s C.E.N. s.r.o. zo dňa 1.3.2010 bolo prostredníctvom vstupov v reláciách informovanie o projektoch súvisiacich s podujatiami KL a HSB v dňoch 18.6., 19.6., 22.6., 25.6., 26.6., 25.7., 31.7., 7.8., 14.8., 21.8. a 9.9.2010. Poskytovateľ zároveň mal vyhotoviť obrazovo zvukové záznamy a udeliť súhlas na ich použitie. Cena bola stanovená dohodou vo výške 7 000 € bez DPH.

- zmluva uzatvorená v marci bola do evidencie zmlúv zaradená až pod číslom 278, t.j. medzi zmluvami uzatváranými v mesiaci október

- vstupy v reláciách boli odvysielané tak, ako je to uvedené v zmluve, napriek tomu faktúra č. 1755 od spoločnosti C.E.N s.r.o. zo dňa 30.9.2010 vo výške 7 000,- € bola iba za vyhotovenie audio - vizuálneho materiálu. Podľa ustanovení zmluvy (ako je vyššie uvedené) bola uvedená čiastka dohodnutá aj za vstupy v reláciách z KL a HSB.

V zmluve č. 323/2010 o vyhotovení záznamu vysielania a udelení licencie s C.E.N. s.r.o (vysielateľ TA3) uzatvorenej dňa 22.11.2010 na dobu určitú s platnosťou od 22.11.2010 do 31.12.2010 sa C.E.N. s.r.o zaviazal vyhotoviť pre BKIS zvukovo obrazové záznamy relácií z akcií, ktorých spoluorganizátorom bolo mesto, resp. BKIS (Dni priateľov Bratislavy, Dni Slovenska v Bratislave, Lastovičie rozprávky, Africké umenie, Country noc 2010 atď.), ktoré budú odvysielané v TA3 v premiére dňa 14.11.2010 a 18.12.2010. Medzi platnosťou zmluvy a jej plnením je časový nesúlad. Cena za plnenie bola dohodnutá v sume 6 800,- € bez DPH. Cena za 1 plnenie, t.j. za vyhotovenie 1 záznamu bola 3 400,-€ bez DPH.

- vo faktúre č. 2401 od spoločnosti C.E.N s.r.o. zo dňa 31.12.2010 je v rozpore s ustanovením zmluvy fakturované 1 vyhotovenie záznamu vo výške 6 800,- € bez DPH. Zmluva bola zo strany C.E.N. naplnená.

Ďalšou zmluvou uzatvorenou s C.E.N. s.r.o bola zmluva o mediálnej spolupráci č. 324/2010 zo dňa 22.11.2010. Jej predmetom bola vzájomná mediálna podpora projektu COUNTRY NOC 2010 a spravodajskej televízie TA3, v rámci ktorej sa TA3 zaviazala odvysielat reklamné spoty propagujúce predmetný program v čase dohodnutom na základe schváleného média plánu v objeme 20 680,-€ bez DPH. Cena po poskytnutí zľavy predstavovala 8 272,-€ bez DPH.

BKIS sa zaviazalo dodať reklamné spoty, uverejniť logo TA3 v spote ako mediálneho partnera podujatia na 150 plagátoch A1, v elektronických médiách BKIS, logo TA3 v rámci printovej inzercie v časopise Slovenka, dodať voľné vstupenky na podujatie pre zamestnancov TA3 na základe vopred odsúhlasených počtov. Ide o neurčité ustanovenie vo veci počtu voľných vstupeniek.

Podľa predloženého rozpočtu na COUNTRY NOC 2010 boli rozpočtované náklady na honoráre a prevádzkové zabezpečenie vo výške 37 425,- € a 278 300,- CZK. Rozpočtované výnosy zo vstupného predstavovali 6 000,- €.

Vzhľadom ku skutočnosti, že PKO ukončilo činnosť 14.12.2010 a akcia dohodnutá na 18.12.2010 nebola uskutočnená, vynaložením finančných prostriedkov v celkovej výške 10 941,- € bez DPH za mediálny priestor, grafiku, tlač atď. došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách § 31 ods.1 písm. j/ - neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov. Listom hlavného mesta Mag-č.j. 371557/2010 zo dňa 6.12.2010 riaditeľovi BKIS vo veci vypratania nehnuteľností PKO bolo oznámené, že podujatia pripravované na realizáciu v PKO do konca roka zabezpečí magistrát v súčinnosti s BKIS, čo sa však nestalo.

Spoty v TA3 boli odvysielané od 3.12.2010 do 18.12.2010. Faktúra č. 2393 zo dňa 31.12.2010 vo výške 9 843,68 € spoločnosti C.E.N. za kampaň „BKIS/Country noc“ bola uhradená dňa 25.1.2011.

8.5. Dňa 8.3.2010 uzatvorilo BKIS Zmluvu o spolupráci č. 88/2010 s Nadáciou PONTIS k podujatiu Galavečer Via Bona Slovakia – slávnostné odovzdávanie ocenení za firemnú filantropiu a zodpovedné podnikanie. BKIS na základe uvedenej zmluvy poskytlo bez fakturovania nájomného na dva dni prenájom priestorov MDPOH, len za úhradu služieb spojených s nájmom. Nadácia sa zmluvou zaviazala uvádzať BKIS ako partnera večera.

Tým, že organizácia nemá vypracované pravidlá pre poskytovanie priestorov bez fakturovania nájomného, nedá sa posúdiť opodstatnenosť a hospodárnosť uvedenej akcie.

8.6. So spol. ADOM.M STUDIO uzatvorilo BKIS zmluvu č. 255/2010, bez dátumu podpísania, predmetom ktorej bola spolupráca pri udalosti udeľovania ceny za architektúru CE.ZA.AR 2010. Podľa zmluvy BKIS poskytlo priestory Starej tržnice od 27.9.2010 – 1.10.2010. Ako protihodnotu ADOM pridelil BKIS titul „hlavný partner“, zabezpečil priestor na prezentáciu BKIS, poskytol 6 VIP vstupeniek a uhradil za služby 524,- € bez DPH. Akcia bola uskutočnená na základe dohody a spolupráce hlavného mesta so Slovenskou komorou architektov a listu primátora hlavného mesta zo dňa 24. 9. 2010, ktorým poveruje BKIS, aby na uvedenú akciu poskytlo priestory Starej tržnice.

8.7. Dňa 6.2.2008 uzatvorilo BKIS Zmluvu o spolupráci č. 33 s Ekonomickou univerzitou v Bratislave na dobu neurčitú, predmetom ktorej bola vzájomná spolupráca bližšie špecifikovaná v ustanoveniach zmluvy. BKIS sa zaviazalo poskytnúť priestory estrádnej haly na Ples EU v Bratislave, pripojenie elektrickej energie, požiaru, zdravotnú, prevádzkovú, produkčnú a usporiadateľskú službu počas trvania akcie. EU v Bratislave sa v zmluve zaviazala poskytnúť aulu EU pre potreby BKIS, priestor na propagáciu. V zmluve nie je vyčíslená výška obojstranného plnenia, z ktorého dôvodu sa nedá posúdiť hospodárnosť. Ekonomická univerzita uhradila prevádzkové náklady vo výške 12 300,- Sk.

Do ukončenia výkonu kontroly priestory auly EU zo strany BKIS využité neboli.

Napriek uvedeným skutočnostiam dňa 4.2.2009 uzatvorilo BKIS ďalšiu Zmluvu o spolupráci č. 26 s Ekonomickou univerzitou v Bratislave na dobu neurčitú, predmetom ktorej bola vzájomná spolupráca bližšie špecifikovaná v ustanoveniach zmluvy počas rokov 2009 – 2010. V zmluve sa EU v Bratislave okrem iného zaviazala poskytnúť aulu EU v Bratislave pre potreby BKIS v dvoch termínoch. Tieto opätovne zo strany BKIS využité neboli.

Následne dňa 5.2.2009 bola uzatvorená Zmluva o produkcii a zabezpečení bálu Ekonomickej univerzity 2009, termín konania akcie bol stanovený na 6.2.2009, ktorou sa BKIS zaviazalo vytvoriť kreatívny námet pre EU, výber hudobných skupín, tanečného programu, moderátora, podpornú propagáciu bálu, fotodokumentáciu a ďalšie. V zmluve nie je vyčíslená výška nákladov jednotlivých strán ani spôsob finančného vysporiadania zmluvných strán. Listom zo dňa 16.3.2011 rektor EU v Bratislave potvrdil zmluvné záväzky spojené s užívaním Auly Ekonomickej univerzity v Bratislave v zmysle zmluvy o spolupráci zo dňa 6.2.2008 a zmluvy zo dňa 4.2.2009.

8.8. Dňa 16.12.2008 uzatvorilo BKIS s Mestskou časťou Bratislava – Staré Mesto Zmluvu o spolupráci č. 301, ktorou sa BKIS zaviazalo poskytnúť bezplatne priestory koncertnej sály Klarisky na uskutočnenie vianočného koncertu pre seniorov. V zmluve nie sú vyčíslené náklady jednotlivých zmluvných strán.

Bezodplatným poskytnutím priestorov došlo k porušeniu § 26 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

Na obdobnú akciu, a to Vianočný koncert žiakov hudobného odboru, BKIS uzatvorilo dňa 1.10.2009 nájomnú zmluvu č. 189/2009 so ZUŠ J. Kresánka, ktorej zriaďovateľom je mesto. Cena nájomného a služieb za 4 hodiny prenájmu koncertnej sieni Klarisky predstavovala 150,- €.

8.9. Dňa 5.11.2009 uzatvorilo BKIS Zmluvu o reklamnej spolupráci č. 213/2009 s GEDUR MUSICAL PRODUCTION-Geri Rudolf, predmetom ktorej bolo reklamné partnerstvo nefinančného plnenia zmluvných strán v rámci koncertu TOMMY EMMANUEL, konaného v Istropolise Bratislava.

V zmluve nie je vyčíslená výška obojstranného plnenia, nebola vykonaná fakturácia ani vzájomné zápočty, z ktorého dôvodu sa nedá posúdiť hospodárnosť. Bezodplatným poskytnutím reklamy došlo k porušeniu § 26 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

8.10. Ďalej kontrola za roky 2009, 2010 a 2011 odkontrolovala 332 zmlúv o vytvorení, použití a šírení umeleckého výkonu. Na viacerých zmluvách je uvedený dátum akcie, hodina predstavenia, výška odmeny, ale nie je bližšie špecifikovaný rozsah umeleckého výkonu, čím nie je preukázateľná primeranosť výšky jednotlivých honorárov. Napr.: dňa 13.4.2011 bola uzatvorená zmluva, predmetom ktorej bolo podanie umeleckého výkonu a súhlas na jeho použitie v rámci podujatia dňa 16.4.2011 Bratislava pre všetkých od 9.00 do 18.00 hod. V zmluve nie je uvedený rozsah výkonu umelca.

8.11. Ku kontrole boli predložené podklady z účtovnej evidencie BKIS ohľadne vyúčtovania Bratislavských bálav za roky 2008, 2009, 2010 a 2011. Hospodársky výsledok vyúčtovania bálu v roku 2008 predstavuje za hlavnú činnosť stratu 3 114 958,50 Sk a za podnikateľskú činnosť zisk 25 257,00 Sk. Hospodársky výsledok za rok 2009 predstavoval za hlavnú činnosť stratu 136 007,54 € a za podnikateľskú činnosť stratu 2 100,07 €. Hospodársky výsledok vyúčtovania bálu za rok 2010 predstavuje za hlavnú činnosť stratu 45 376,63 € a za podnikateľskú činnosť zisk 35 930,90 €. Financovanie jednotlivých bálav bolo zabezpečované z príjmov z predaných vstupeniék, zo sponzorských darov za poskytnutú reklamu a z prostriedkov hlavného mesta, ktoré boli za jednotlivé roky rozpočtované. Tým, že celkové príjmy z reklamy a z predaných vstupeniék za roky 2008 až 2010 nepokryli výdavky na zabezpečenie bálav, došlo k nehospodárnemu vynakladaniu verejných prostriedkov.

Podľa predloženého vyúčtovania Bratislavského bálu 2011, predstavovali náklady na tento bál výšku 180 726,76 € a príjmy z predaných vstupeniék a príjmy od partnerov výšku 196 212 €. Zisk z bálu predstavoval 15 485,24 €.

8.12. Bratislavské jazzové dni vznikli v roku 1975, kedy skupina jazzových entuziastov zorganizovala prvý – amatérsky ročník festivalu, z ktorého sa vyprofilovalo podujatie európskej úrovne a na ktorom účinkovali a dodnes účinkujú svetové jazzové hviezdy. Tradičné miesto festivalu bolo takmer od začiatku bratislavské PKO. Festival navštevujú milovníci jazzu z okolitých krajín. BKIS má povinnosť vyplývajúcu zo zriaďovacej listiny podporovať takéto projekty prospešné pre občanov, lebo plnia estetickú a výchovnú funkciu. Bratislavské jazzové dni organizujú spolu agentúra Rock Pop Bratislava a BKIS a za tým účelom podpísali v rokoch 2008, 2009 a 2010 zmluvy o spolupráci. Napr. pri finančnom vyhodnotení záväzkov zmluvných strán v roku 2009 bol zisk z BJD 11 985,34 € a v roku 2010 bol zisk 10 373,93 €. U tohto náročného podujatia nebolo zistené porušenie zákona.

9/ Dodržiavanie zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov

9.1 kontrolou vyúčtovania pracovných ciest bolo vo viacerých prípadoch zistené porušenie vnútornej smernice č. 18/2009 ods. 4.2., podľa ktorého je zamestnanec povinný do desiatich dní po skončení pracovnej cesty predložiť zamestnávateľovi písomné doklady potrebné na vyúčtovanie pracovnej cesty a to: cestovný príkaz, správu z pracovnej cesty a dohodu o použití motorového vozidla. Pri niektorých vyúčtovaniach pracovných ciest neboli priložené správy z pracovných ciest.

Tieto boli počas výkonu kontroly na požiadanie kontrolného orgánu zo strany BKIS doložené.

Zoznam príloh:

- 1/ Faktúra č. 2150 v počte strán 3
- 2/ Faktúra č. 280017 v počte strán 8
- 3/ Faktúra č. 197 v počte strán 6
- 4/ Informácia od advokátskej kancelárie o stave prevzatých vecí zo dňa 27.10.2010 v počte strán 26
- 5/ Faktúra č.403, faktúra č. 410110100 a príjmový pokladničný doklad č. 301110229 za poskytnutú letenku v počte strán 4
- 6/ Inventúrny súpis pohľadávok v počte strán 7
- 7/ Evidencia dochádzky za rok 2009 a 2010 v počte strán 4
- 8/ Priznávanie osobných príplatkov + mzdové inventúry v počte strán 21
- 9/ Aktualizácia Internej smernice č. 12/2010 o odmeňovaní v počte strán 3
- 10/ Rozhodnutia o plate, pracovná zmluva, pracovná náplň, dohoda o zmene pracovnej zmluvy v počte strán 49
- 11/ Objednávka č. 834/2009 a objednávka č. 973/10/09-VPÚ v počte strán 6
- 12/ Zmluva o spolupráci č. 2483011510, dodatky č. 1, 2 a 3 v počte strán 12
- 13/ Zmluva o podnájme nebytových priestorov č. 79/2010 v počte strán 12
- 14/ Zmluva o spolupráci č. 79/2010/B v počte strán 7
- 15/ Príloha k zmluve o spolupráci č. 79/2010/B v počte strán 3
- 16/ Faktúry č. 410100268 a č 410100316 v počte strán 5
- 17/ Zmluva o podnájme nebytových priestorov č. 69/2009 v počte strán 11
- 18/ Zmluva o spolupráci č. 186/2010 v počte strán 8
- 19/ Zmluva o reklame č. 146/2010 v počte strán 3
- 20/ Zmluva o obchodnej spolupráci č. 278/2010 v počte strán 6
- 21/ Zmluva o vyhotovení záznamu vysielania a udelení licencie č. 323/2010 v počte strán 3
- 22/ Zmluva o mediálnej spolupráci č. 324/2010 v počte strán 4
- 23/ List primátora hlavného mesta – výzva na vypratanie nehnuteľností zo dňa 6.12.2010 v počte strán 4
- 24/ Zmluva o spolupráci č. 88/2010 v počte strán 4
- 25/ Zmluva o spolupráci č. 255/2010
- 26/ Zmluva o spolupráci č. 33 z 6.2.2008 v počte strán 3
- 27/ Zmluva o spolupráci č. 26 z 4.2.2009 v počte strán 3
- 28/ Zmluva o produkcii a zabezpečení bálu EÚ 2009 z 5.2.2009 v počte strán 2
- 29/ Zmluva č. 301 z 16.12.2008 o spolupráci v počte strán 2
- 30/ Zmluva o podaní umeleckého výkonu z 13.4.2011 v počte strán 5
- 31/ Zmluva o reklamnej spolupráci č. 201/2009 v počte strán 2

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 13.9.2011 a je podpísaná štyrmi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 16.9.2011 a voči zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 20.9.2011 podpísanej štyrmi členmi kontrolného orgánu a jedným zástupcom kontrolovaného subjektu bolo riaditeľovi BKIS uložené:

1/ Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 5.10.2011

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 30.11.2011

3/ V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ zákona č. 502/2001 Z.z. určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 5.10.2011.

V stanovenom termíne prijal riaditeľ organizácie nasledovné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

Body:

1.1.

Opatrenie:

Po preskúmaní a zistení zodpovedného pracovníka zníženie osobného hodnotenia na 1 mesiac o 25%

T: 31.10. 2011

Zodpovedný: vedúci OMO

3.1.

Opatrenie:

Zaviest' dochádzkovú knihu pre Cappellu Istropolitana

T: trvalý

Zodpovedný: personalista

5.2.

Opatrenie:

Pri zmenách príplatku za riadenie prikladať do spisu odôvodnenie

T: trvalý

Zodpovedný: personalista

5.3.

Opatrenie .

Opraviť rozhodnutia o plate so správnym uvedením výšky platového stupňa.

Zaviest' kontrolné systémy do personálnej agendy (kontrola štyroch očí)

T: 31.10. 2011

Zodpovedný: personalista

Opatrenie pre body 3.1., 5.2. a 5.3.: zníženie osobného hodnotenia na 1 mesiac o 25% pre personálneho manažéra.

8.1, 8.2, 8.3, 8.10

Opatrenie:

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

T: trvalý

Zodpovední: príslušní vedúci úsekov

8.4.

Opatrenie:

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

T: trvalý

Zodpovední: príslušní vedúci úsekov

8.5., 8.8, 8.9

Opatrenie:

Stanoviť transparentné pravidlá pre podporu Občianskych združení, 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.

T: 31.11.2011

Zodpovedný: 1. námestník

8.7.

Opatrenie:

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

T: 31.12.2012

Zodpovedný: vedúci OMO

8.11.

Opatrenie:

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

T: trvalý

Zodpovedná: vedúca EU

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

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

Podľa poverenia na výkon kontroly č. 9/2011 zo dňa 8.6.2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja

v čase od 8.6.2011 do 9.9.2011

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou kontrolou v roku 2008 – vybavovanie žiadostí týkajúcich sa nájmu a predaja nehnuteľností v súlade s vnútornými a všeobecne platnými právnymi predpismi. Kontrola bola vykonaná na

oddelení nájmov nehnuteľností, oddelení správy nehnuteľností a oddelení technického zabezpečenia budov.

Kontrolované bolo obdobie II. polrok 2008 – do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie zistených nedostatkov prijala riaditeľka Magistrátu hl. m. SR Bratislavy nasledovné opatrenie:

- nakoľko na základe výsledkov z predchádzajúcej kontroly boli zodpovední zamestnanci upozorení na dodržiavanie § 15 Spisového poriadku Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy pri vybavovaní doručených žiadostí a opätovne boli zistené nedostatky, vyvodit' voči zamestnancom postihy.

Všetci zamestnanci, ktorých sa kontrola spisovej dokumentácie týkala, boli s kontrolnými výsledkami oboznámení a upozornení na dodržiavanie lehôt, v prípade zamestnankyne, u ktorej kontrola zistila najväčší rozsah nevybavenej agendy v stanovenej lehote bol uplatnený finančný postih – krátenie odmien za II. štvrťrok 2008 vo výške 5 000,- Sk. Opatrenie splnené.

Podľa operatívnych zostáv vyššie uvedených oddelení, ktoré zabezpečujú agendu súvisiacu s nájmmami a predajmi nehnuteľností - vybavovanie žiadostí, bol počet podaní zaregistrovaných ako žiadosť nasledovný:

- oddelenie nájmov nehnuteľností	II. polrok 2008	144 podaní
	rok 2009	165 podaní
	rok 2010	271 podaní
	I. polrok 2011	86 podaní
- oddelenie technického zabezpečenia budov	II. polrok 2008	598 podaní
	rok 2009	983 podaní
	rok 2010	1 445 podaní
	I. polrok 2011	577 podaní
- oddelenie správy nehnuteľností	II. polrok 2008	2 351 podaní
	rok 2009	3 906 podaní
	rok 2010	3 932 podaní
	I. polrok 2011	2 579 podaní

V rámci oddelení bolo náhodným výberom z operatívnej evidencie odkontrolovaných celkom 297 žiadostí týkajúcich sa napr: pridelenia nájomných bytov, prenájmu nebytových priestorov, predĺženia nájomných zmlúv, ukončenia nájmov, prevodu bytov do osobného vlastníctva, prevodu pozemkov pod bytmi, pod garážami, kúpy pozemkov, zámeny pozemkov, udelenia súhlasu k zriadeniu letných terás, súhlasu s vydržaním majetku, zrušenia záložného práva na nehnuteľnosti, súhlasu s realizáciou plynových a kanalizačných prípojok, vyúčtovania nákladov za užívanie bytov a pod., pri ktorých bolo zistené nasledovné, napr.:

1/ oddelenie nájmov nehnuteľností

1/ v niekoľko málo žiadostiach nie je v operatívnej zostave uvedené, kedy bol spis vybavený, takže sa nedá posúdiť dodržanie stanovenej lehoty

2/ na žiadosť doručení na magistrát dňa 10.12.2009 ohľadom úhrad nájomného bolo zareagované 21.1.2010

3/ žiadosť o umiestnenie reklamného panelu doručená na magistrát 18.3.2009 bola v operatívnej evidencii zaevidovaná s dátumom 14.4.2009

4/ na žiadosť zo dňa 17.8.2010 ohľadom prenájmu kontajnerového stojiska bolo odpovedané v lehote dňa 20.8.2010, že žiadosť bude riešená, avšak na inej parcele ako bolo požadované. Následne boli doručené žiadosti v dňoch 29.11.2010 a 30.9.2011, na ktoré sa odpoveď v spisovom obale nenachádza.

5/ na žiadosť zo dňa 21.8.2009 o prenájom pozemku za účelom kontajnerového stojiska bolo odpovedané (odpoveď expedovaná 9.10.2009), že k vybaveniu sú potrebné stanoviská jednotlivých oddelení magistrátu. Podľa predložených dokladov požiadavka o vyjadrenie sa k žiadosti bola zaslaná na zainteresované oddelenia až 2.2.2010.

6/ niektoré spisy kontrole neboli predložené, napr.: žiadosť z 1.10.2009 o informáciu o prenájme priestorov Depaul Slovensko, žiadosť z 19.5.2010 o kúpu pozemku.

Osobitnou agendou sú žiadosti o pridelenie obecných bytov. Tieto žiadosti sú opakovane podávané (je potrebné žiadosť raz ročne obnovovať) aj niekoľko rokov a vzhľadom na reálne možnosti ich mesto nie je schopné všetky vyriešiť.

2/ oddelenie technického zabezpečenia budov

1/ na niektoré žiadosti sa v predložených spisových obaloch nenachádzajú odpovede, napr.: žiadosti o prevod pozemku pod bytom zo dňa 23.5.2008 a 24.11.2008, opakovaná žiadosť o prevod bytu na Rezedovej 3 zo dňa 24.2.2011, žiadosť o výmenu bytu z 29.6.2009

2/ spisové obaly k žiadostiam o prevod podielu pozemkov pod bytmi napr.: z 15.7.2008, 16.3.2010, 6.4.2010, 13.4.2010, 28.4.2010, k žiadostiam o prevody bytov z 11.2.2011, 21.4.2011 neboli kontrole predložené, ani odpovede žiadateľom - v operatívnej zostave sa nachádza poznámka, že spisy sú v H-Probyte, ktorý rieši uvedené žiadosti.

3/ s oneskorením bolo odpovedané napr.: na žiadosť o prevod bytu zo dňa 14.2.2011 - odpoveď 21.4.2011, na žiadosť o prevod podielu pozemku doručení na magistrát 4.1.2010 - odpoveď listom zo dňa 19.3.2010, expedovaná 24.3.2010, na žiadosť o prevod pozemku doručení na magistrát 15.4.2010 (zaevidovanú na oddelení 28.4.2010) bolo listom odoslaným 28.6.2010 odpovedané, že pozemky nie sú usporiadané a kompetentné oddelenia boli požiadané o usporiadanie vlastníctva.

Žiadosti týkajúce sa napr.: odstránenia zatekania vody, výmeny okien, súhlasu s úpravou fasády, s úpravou nájomného bytu, schválenia úhrady za sanáciu muriva, o súčinnosť pri odstránení čiernej stavby a pod. boli vybavované operatívne.

Zároveň kontrola konštatuje, že v operatívnej evidencii sú jednotlivé spisy vyvedené s uvedením dátumu vybavenia.

3/ oddelenie správy nehnuteľností

V porovnaní s predchádzajúci dvomi oddeleniami bolo na tomto oddelení zistených viacej nedostatkov, z ktorých kontrola niektoré uvádza:

1/ vo viacerých prípadoch medzi doručením žiadostí na magistrát a ich zaevidovaním na oddelení je pomerne dlhší časový rozsah napr.: žiadosť doručená 5.8.2008 bola zaevidovaná na oddelení 20.8.2008, zo 6.11.2008 zaevidovaná 21.11.2008, z 5.3.2010 zaevidovaná 31.3.2010, z 9.9.2010 zaevidovaná 21.9.2010, z 5.10.2010 zaevidovaná 15.10.2010, zo 7.12.2010 zaevidovaná 3.1.2011, z 15.3.2011 zaevidovaná 29.3.2011 a pod., čo je z časového hľadiska v neprospech žiadateľov, lebo lehota na vybavenie sa počíta od doručenia žiadosti

2/ spis so žiadosťou o stanovisko k stavbe na Súkennickej ul. nebol kontrole predložený, iba registratúrny záznam, v ktorom je uvedené, že žiadosť bola podaná 26.8.2009 a vybavená 9.9.2009, nie je vyvedená v operatívnej evidencii

- taktiež nebol kontrole predložený spis so žiadosťou o zmenu pozemkov, podľa operatívnej evidencie z 13.4.2010. Podľa poznámky na samostatnom papieri bol odstúpený 27.4.2010 príslušnej zamestnankyni, ktorá až 28.1.2011 oslovila archívy o poskytnutie podkladov

3/ žiadateľka požiadala o kúpu pozemku ešte v roku 2007. Na opakovanú žiadosť zo dňa 10.12.2008 jej nebolo odpovedané, preto podala ďalšiu žiadosť dňa 9.4.2009. Odpoveďou zo dňa 17.4.2009 bolo, že žiadosť zaevidovali. Až takmer po uplynutí 1 roka, dňa 19.3.2010 žiadateľke oddelenie oznamuje, že do úvahy v súlade so zákonom pripadá iba priamy predaj,

a či má záujem o kúpu. Predmetný materiál má byť predložený na rokovanie MsZ hl. m. SR Bratislavy 29.9.2011

4/ na žiadosť o kúpu pozemku pod garážou zo dňa 20.11.2008 síce bolo odpovedané, že žiadosť zaevidovali, ale ďalej sa nekonalo. Až listom zo 6.7.2011 boli oslovené zainteresované oddelenia magistrátu o zaslanie stanovísk, čo bolo takmer po 3 rokoch listom zo 7.7.2011 oznámené žiadateľovi.

Obdobne sa postupovalo aj pri žiadostiach zo 7.10.2008, 2.11.2009, 7.12.2010 a 7.1.2011.

5/ oneskorene bolo odpovedané napr.: na žiadosť o vysporiadanie pozemku zo dňa 7.12.2009. Listom expedovaným dňa 4.3.2010 bolo žiadateľke oznámené, že mesto nie je vlastníkom komunikácie a nemá záujem o odkúpenie pozemku. V spise sa nenachádzala odpoveď, že žiadosť zaevidovali a budú ju riešiť.

- na žiadosť o kúpu pozemku pod garážou z 1.6.2009 bolo žiadateľovi 9.4.2010 oznámené, že nie je vlastníkom garáže a žiadajú o predloženie dokladov z dedičského konania

- na žiadosť o odpredaj a zápis novovzniknutých parciel z 27.10.2009 bolo žiadateľovi oznámené až 8.2.2010, že žiadosť odstupujú na vybavenie MČ

- na žiadosť o odpredaj pozemku v Rusovciach zo dňa 17.1.2011 bolo žiadateľke oznámené listom zo dňa 5.5.2011, že túto žiadosť zaevidovali

- na žiadosť o vrátenie majetku zo dňa 2.7.2010 bolo odpovedané 5.10.2010, že žiadateľ nespĺňa podmienky

- na žiadosti o súhlas k vydržaniu nehnuteľností zo dňa 17.5.2010 a 19.7.2010 sa nenachádza odpoveď o ich zaevidovaní, ale až súhlas primátora zo dňa 8.6.2011 a 6.10.2010 (exp.27.10.2010)

- na žiadosť o odkúpenie chodníka zo dňa 18.10.2010 bolo odpovedané 2.2.2011 v tom zmysle, že mesto má právo ex lege užívať pozemok pod chodníkom – ešte prebieha vzájomná korešpondencia medzi mestom a žiadateľmi

- na žiadosť o ukončenie nájomnej zmluvy zo dňa 20.1.2011 bolo písomne odpovedané 2.5.2011

- nakoľko na žiadosť z 19.8.2009 o vydanie dokladov nebolo reagované, táto bola urgovaná dňa 2.10.2009 a následne 12.10.2009. Odpoveď zo dňa 16.10.2009 bola expedovaná 20.10.2009

- obdobne na žiadosť o zámenu pozemkov z 1.4.2009, keďže žiadatelia nedostali v 30 dňovej lehote odpoveď, bola zaslaná 18.5.2009 urgencia.

6/ pokiaľ ide o žiadosti o prevod pozemkov pod bytmi, vyskytujú sa prípady, kedy žiadatelia podali žiadosti ešte v roku 2004. Tieto následne urgovali v rokoch 2008, 2010, prípadne 2011. Napr.: na žiadosť podanú v roku 2004 žiadateľka nedostala odpoveď, preto 11.6.2008 bola doručená opakovaná žiadosť, na ktorú jej bolo odpovedané dňa 16.6.2008, že pozemok nie je majetkovo usporiadaný. Dňa 19.4.2010 žiadateľka opätovne píše, že vybavovanie je príliš dlhé. Listom zo dňa 19.5.2010 odoslaným 26.5.2010 ju informovali, že je objednané vypracovanie nového geometrického plánu a po zápise na LV sa budú robiť prevody pozemkov. V spisovom obale sa nachádzal list zo dňa 13.7.2010 adresovaný žiadateľke s oznámením, že doklady boli podané na KN. Tento list však nie je zodpovedným vedúcim oddelenia podpísaný, nie je poznámka o jeho expedovaní a spis nie je vyvedený z operatívnej evidencie.

Napriek tomu, že v minulosti pokiaľ išlo o prevody pozemkov pod bytmi a garážami, boli žiadatelia prostredníctvom médií požiadaní o zhovievavosť vzhľadom na veľké množstvo žiadostí – 6 až 7 rokov je pomerne dlhá doba na vybavenie týchto žiadostí.

7/ v operatívnej evidencii je vyvedených iba nepatrné množstvo spisov ako vybavené.

Z uvedených niektorých prípadov vyplýva, že nie vždy bolo žiadateľom odpovedané v stanovenej lehote, resp. ak aj bolo odpovedané, že žiadosť oddelenie zaevidovalo, trvá aj

niekoľko rokov kým sú žiadosti vybavené. Žiadatelia sú jednak nespokojní, niekoľkokrát svoje žiadosti urgujú a jednak sa rozrastá aj agenda na oddelení.

Zároveň kontrola konštatuje, že v súčasnosti sa doriešuje nevybavená agenda z predchádzajúcich rokov.

Prílohy:

- 1/ operatívna zostava odd. nájmov nehnuteľností za kontrolované obdobie v počte strán 29
- 2/ operatívna zostava odd. technického zabezpečenia budov za kontrolované obdobie v počte strán 16
- 3/ operatívna zostava odd. správy nehnuteľností za kontrolované obdobie v počte strán 13
- 4/ registratúrny záznam – žiadosť o stanovisko k stavbe na Súkeníckej ul. v počte strán 1
- 5/ poznámka k žiadosti o zámenu pozemkov z 13.4.2010 o odstúpení príslušnej zamestnankyni v počte strán 1
- 6/ žiadosť o kúpu pozemku pod garážou z 20.11.2008, odpoveď z 26.11.2008, žiadosť o stanoviská od oddelení zo 6.7.2011 a informácia žiadateľovi zo 7.7.2011 v počte strán 4
- 7/ operatívne zostavy OTZ s odvolaním, že spisy boli odstúpené H-Probytu v počte strán 3
- 8/ odpoveď z 24.3.2010 na žiadosť z 4.1.2010, žiadosť z 15.4.2010 + odpoveď z 28.6.2010, odpoveď z 21.4.2011 celkom v počte strán 5
- 9/ odpoveď zo dňa 5.5.2011 na žiadosť o kúpu pozemku doručenú 17.1.2011 v počte strán 1
- 10/ žiadosť zo 17.8.2010 + odpoveď, žiadosti z 30.9.2011 a 29.11.2010 v počte strán 4
- 11/ žiadosť z 21.8.2009+ odpoveď, žiadosť o stanoviská exp. 2.2.2010 v počte strán 3
- 12/ žiadosť z 18.3.2009 o umiestnenie reklamného panelu v počte strán 1
- 13/ žiadosť z 10.12.2009 ohľadom úhrady nájmu + odpoveď exp. 21.1.2010 v počte strán 3
- 14/ žiadosť o odkúpenie pozemku z 2007, žiadosť z 10.12.2008, žiadosť z 9.4.2009, odpoveď zo 17.4.2009, oznámenie o priamom predaji exp. 30.3.2010 v počte strán celkom 5
- 15/ žiadosť zo dňa 7.12.2009 + odpoveď exp. 4.3.2010 v počte strán 2
- 16/ žiadosť o ukončenie NZ z 20.1.2011 + odpoveď z 2.5.2011 v počte strán 3
- 17/ žiadosť o kúpu pozemku pod garážou z 1.6.2009, odpoveď exp. 9.4.2010 v počte strán 2
- 18/ žiadosť o zápis parciel z 27.10.2009 + inf. o oznámení telef. v počte strán 2
- 19/ žiadosť o odkúpenie chodníka z 18.10.2010, odpoveď 2.2.2011 v počte strán 2

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 14.9.2011 a je podpísaná tromi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 19.9.2011 a voči zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 19.9.2011 podpísanej tromi členmi kontrolného orgánu a jedným zástupcom kontrolovaného subjektu bolo riaditeľovi magistrátu uložené:

1/ Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 20.9.2011

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 31.12.2011

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

1/ skrátiť lehotu vybavovania prevodu pozemkov pod bytovými domami

Termín: ihneď

Zodpovední: vedúci príslušných oddelení

2/ zabezpečiť, aby zásielky doručené na magistrát boli v operatívnej zostave príslušných oddelení zaevidované najneskôr do 3 dní od ich doručenia na Magistrát hl. m. SR Bratislavy

Termín: ihneď

Zodpovední: všetci vedúci oddelení

3/ oboznámiť zamestnancov príslušných oddelení s prijatými opatreniami na odstránenie zistených nedostatkov

Termín: 31.10.2011

Zodpovední: vedúci príslušných oddelení

V/ Základná umelecká škola, Vrbenského 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 10/2011 zo dňa 11.7.2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte dvaja

v čase od 11.7.2011 do 28. 7.2011

kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola, v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola, Vrbenského č. 1, Bratislava.

Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2010 do ukončenia výkonu kontroly.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

V novej zriaďovacej listine, ktorá bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva hl. m. SR Bratislavy č. 713/2009 z 28.5.2009 a nadobudla účinnosť 1.6.2009, bol organizácii zverený nehnuteľný majetok – pozemky vo výmere 4 531m² v obstarávacej cene 225 602,47 €, budova v zostatkovej cene 201 426,55 € a hnuťelný majetok (dlhodobý hmotný investičný majetok, dlhodobý hmotný a drobný hmotný majetok) v nulovej zostatkovej hodnote.

Popri všeobecne záväzných právnych predpisoch má ZUŠ vypracované aj interné smernice napr.: o predbežnej a priebežnej finančnej kontrole, o obehu účtovných dokladov, o poskytovaní stravných lístkov, o verejnom obstarávaní, mzdový poriadok, zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu, o majetku a zásobách, organizačný a pracovný poriadok.

1/ Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Náhodným výberom boli odkontrolované za uvedené obdobie dodávateľské faktúry v počte 78 a kontrola konštatuje, že ZUŠ realizuje takmer výlučne platby za dodávky energií, telekomunikačných služieb, stravovacích poukážok a úplne výnimočne nákup materiálu. Pri nákupe materiálu ŠEVT nebola pri zálohovej faktúre doložená vyúčtovacia daňová faktúra, ktorý nedostatok bol počas výkonu kontroly odstránený.

Skontrolované bolo vedenie pokladne, a to všetky príjmové pokladničné doklady (ďalej PPD), výdavkové pokladničné doklady (VPD) a kontrola konštatuje, že kontrolovaný subjekt vedie pokladničnú knihu, PPD a VPD prehľadne.

1.1. nedostatkom – nepostupovanie podľa § 32 ods. 1 a 2 zákona bolo, že ručne vedená pokladničná kniha nebola po odsúhlasení opatrená podpismi zodpovedných pracovníkov na počítačom vytvorenej zostave na základe kontovania, vedenej v rámci hlavnej knihy.

Kontrola ďalej konštatuje, že v súlade s § § 29 a 30 zákona organizácia vykonala k 31.12. 2010 inventarizáciu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, drobného hmotného majetku, stav záväzkov a pohľadávok, peňažných prostriedkov na bankových účtoch a peňažné prostriedky v hotovosti. Vykonanou inventarizáciou neboli zistené rozdiely.

2/ Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov

Výkon predbežnej finančnej kontroly – overovanie, či pripravovaná finančná operácia je v súlade s uzatvorenými zmluvami, rozpočtom, všeobecne záväznými právnymi normami, preskúmanie dokladov po stránke vecnej a formálnej je v súlade so zákonom a internou smernicou o predbežnej a priebežnej finančnej kontrole platnej od 1.9.2009.

3/ Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme

3.1. organizácia nepostupovala v súlade s ustanovením zákona § 3 ods. 1, písm. b/ a ods. 4 tým, že s dvomi zamestnancami uzatvorila pracovné zmluvy skôr, ako títo preukázali svoju bezúhonnosť výpisom z registra trestov: pracovná zmluva bola uzatvorená 2.9.2010 a výpis z registra zo dňa 24.9.2010, v druhom prípade bola zmluva taktiež uzatvorená 2.9.2010 a výpis z registra predložený dodatočne zo dňa 20.9.2010. Okrem toho jedna zamestnankyňa mala v spise založenú iba neoverenú fotokópiu výpisu.

3.2. nepostupovanie podľa § 3 ods. 1, písm. c/ tým, že v osobnom spise zamestnankyne nebol založený doklad o dosiahnutom vzdelaní, ktorým sa preukazuje splnenie kvalifikačných predpokladov pre výkon práce vo verejnom záujme. Nedostatok bol počas výkonu kontroly odstránený, doklad o dosiahnutom vzdelaní bol založený do spisu.

4/ Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a zákona č. 317/2009 o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov

V súčasnosti organizácia má uzatvorené pracovné zmluvy so 6-imi nepedagogickými zamestnancami a 22 –omi pedagogickými zamestnancami.

4.1. nepostupovanie podľa § 5 ods. 1 citovaného zákona tým, že v pracovnej zmluve a následne v popise pracovnej činnosti zamestnankyne neboli okrem komplexného zabezpečovania účtovnej agendy uvedené ďalšie činnosti, ktoré zamestnankyňa vykonáva, t.j. činnosť pokladníka a tajomníka. Zamestnankyňa mala v spise založenú osobnú hmotnú zodpovednosť pre vedenie pokladne ešte z obdobia pred prechodom ZUŠ na Hlavné mesto SR Bratislavu.

Počas výkonu kontroly bol popis pracovnej činnosti doplnený o činnosť pokladníka a tajomníka a predložená aj časove i obsahove aktualizovaná hmotná zodpovednosť.

Pri zaradovaní nepedagogických zamestnancov do platových tried a pedagogických zamestnancov do pracovných tried neboli zistené nedostatky. Osobný príplatok, ktorý je okrem riaditeľa ZUŠ, priznaný 3-om zamestnancom je v súlade so zákonom.

5/ Dodržiavanie ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. – Zákonník práce

Organizácia vedie riadne evidenciu dochádzky, práce nadčas a čerpanie náhradného voľna.

Stravovanie zamestnancov zabezpečuje prostredníctvom spol. ACCOR servises. Hodnota stravovacej poukážky v roku 2010 bola 2,70€ a v roku 2011 je 2,90€. Okrem príspevku vyplývajúceho zo zákona, poskytuje zamestnávateľ zamestnancom príspevok aj zo sociálneho fondu. Úhrady od zamestnancov sú realizované bezhotovostným stykom – zrážkou z platu.

Podľa § 228a má ZUŠ uzatvorenú dohodu o pracovnej činnosti, na spracovanie účtovných dokladov, štatistických výkazov a servis Wema, v rozsahu 10 hodín týždenne a dohodnutou odmenou 5,-€/ hod.

Prílohy:

1/ Prvá strana pracovnej zmluvy zo dňa 2.9.2010 a výpis z registra trestov zo dňa 20.9.2009 celkom v počte strán 2

2/ Prvá strana pracovnej zmluvy zo dňa 2.9.2010 a výpis z registra trestov zo dňa 24.9.2009 celkom v počte strán 2

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 26.8.2011 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 20.9.2011 a neboli podané námietky.

V zápisnici z prerokovania správy z vykonanej kontroly zo dňa 20.9.2011 podpísanej dvomi členmi kontrolného orgánu a dvomi zástupcami kontrolovaného subjektu bolo riaditeľovi ZUŠ uložené:

1/ Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 20.9.2011

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 30.11.2011

3/ V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ zákona č. 502/2001 Z. z. určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr.: ZP) a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 20.9.2011.

Riaditeľ organizácie prijal a v stanovenom termíne predložil mestskému kontrolórovi nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov:

1/ zabezpečiť, aby ručne vedená pokladničná kniha obsahovala podpisový záznam zodpovedných osôb najneskôr v okamihu odovzdania na prenos

Termín: ihneď

Zodpovedná: pokladnička

2/ uzatvárať pracovné zmluvy s prijímanými zamestnancami až po predložení výpisu z registra trestov

Termín: ihneď

Zodpovedná: zamestnankyňa pre
personálnu prácu

3/ zodpovední zamestnanci budú na zistené nedostatky upozornení s tým, že ak sa tieto budú opakovať budú voči nim vyvodené postihy.

Termín: 31.10.2011

Zodpovedný: riaditeľ ZUŠ