

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 27.05.2021

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

Predkladateľ:

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

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

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

Spracovateľ:

Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
Ing. Eva Cibul'ová, v.r.
Ing. Janka Jelemenská, PhD., v.r.
Mgr. Ján Korec, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
útvár mestského kontrolóra

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

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

| | |
|---|--|
| Správa č. 15/2020 | |
| 1 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektu Modernizácia električkových tratí Dúbravsko-karloveskej radiály. | |
| Kontrolovaný subjekt | Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava, IČO 00603481 (ďalej len “hlavné mesto“) |
| Poverenie | č. 15/2020 zo dňa 7.7.2020 |
| Počet členov kontrolnej skupiny | 4 |
| Čas výkonu kontroly | Od 22.09.2020 – 23.04.2021 |
| Kontrolované obdobie | Od 01.01.2018 – 31.12.2020 |
| Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie sa kontrolovanému subjektu | 27.04.2021 |
| Plán kontrolnej činnosti/titul vykonania kontroly | Plán kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2020, predložený na rokovanie MsZ dňa 25.júna 2020 a schválený uznesením č. 531/2020 |

1.1 Základná charakteristika

Predmetom kontroly na základe Poverenia č. 15/2020 bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektu Modernizácia električkových tratí Dúbravsko-karloveskej radiály (ďalej aj „DKR“).

Kontrolná skupina sa zamerala na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej len „magistrát“), dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami magistrátu pri realizácii projektu DKR spolufinancovaného zo zdrojov Európskej únie.

Projekt DKR má celkovú zmluvnú alokáciu 66 205 040,95 Eur čo predstavuje 100 % hodnoty projektu, z toho 95 % je hrađených z rozpočtu Európskej únie a štátneho rozpočtu Slovenskej republiky t. j. 62 894 788,90 Eur. Celková miera spolufinancovania projektu magistrátom je zmluvne stanovená na úrovni 5 % t. j. vo výške 3 310 252,05 Eur.

Cieľom kontrolnej skupiny bolo preveriť, či magistrát skutočne uhradil deklarovanú mieru spolufinancovania projektu vo výške zmluvne stanovených 5 % t. j. 3 310 252,05 Eur, alebo či sa na realizáciu projektu DKR vzťahovali aj iné, dodatočné výdavky hrađené z rozpočtu magistrátu (vrátane výdavkov neschválených kontrolnými mechanizmami v rámci projektu ako Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR – riadiaci orgán alebo Ministerstvom financií SR – certifikačný orgán a orgán auditu) a či použitie týchto dodatočných zdrojov bolo v súlade s platnou legislatívou a internými predpismi magistrátu.

Kontrolná skupina sa vo svojej činnosti nezamerala, resp. z kontrolnej činnosti vypustila tie skutočnosti, ktoré boli, alebo v čase vykonania kontroly stále sú predmetom záujmu orgánov činných v trestnom konaní.

Kontrolná skupina zároveň konštatuje, že správa sa týka len tých skutočností a dokumentov, ktoré jej boli poskytnuté. **Kontrolná skupina vychádza z faktu, že kontrolovaný subjekt postupoval podľa §21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357 /2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, t. j. že predložil kontrolnej skupine úplné dokumenty a písomnosti preukazujúce cieľ kontroly. Nakoľko kontrolná skupina nemá prístup do**

všetkých elektronických systémov magistrátu, nemôže garantovať, že skontrolovala skutočne všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov vynaložených na realizáciu projektu DKR magistrátom.

1.1.1 Vývoj projektu

Informácia o stave príprav projektov dopravnej infraštruktúry, ktorých realizácia sa predpokladá v rámci Operačného programu Integrovaná Infraštruktúra 2014 – 2020 a Integrovaný Regionálny Operačný Program 2014 – 2020 sa predkladala na zasadnutia mestského zastupiteľstva (ďalej aj „MsZ“) v zmysle uznesenia MsZ č. 1345/2013, časť C, bod 1 zo dňa 21.11.2013 v časovom intervale raz za 2 mesiace počnúc dňom 21.11.2013 a v zmysle uznesenia MsZ č. 134/2019 zo dňa 25.04.2019 sa predkladala v časovom intervale raz ročne k 31.03. **V kontrolovanom období bola informácia o stave a príprave projektu predložená na zasadnutí MsZ v dňoch 28.06.2018, 28.03.2019 a 28.05.2020.**

a) Informácia o stave príprav projektov dopravnej infraštruktúry, predložená na zasadnutí MsZ dňa 28.06.2018

Informácia o zaradení projektov do zoznamu národných projektov bola zaslaná Ministerstvom dopravy a výstavby SR hlavnému mestu dňa 23.03.2017, kde bola uvedená pod bodom 4) Modernizácia električkových tratí Dúbravsko–karloveská radiála, realizácia stavby.

Územné rozhodnutie zo dňa 11.12.2015 nadobudlo právoplatnosť dňa 14.06.2016 a k 31.03.2017 boli vydané všetky 4 stavebné povolenia (OÚ Bratislava, MČ Karlova Ves, HLM SR BA, BSK), ktoré dňa 26.05.2017 nadobudli právoplatnosť.

Keďže projekt bol financovaný zo zdrojov EÚ, dokumentácia pre realizáciu stavby a podklady pre VO museli ísť na kontrolu na riadiaci orgán dňa 07.06.2017. Kontrola dokumentov na RO OP Integrovaná infraštruktúra (ďalej aj „OPII“) prebiehala v termíne od 27.06.2017 do 17.07.2017. Riadiaci orgán ukončil kontrolu podkladov pre VO dňa 19.07.2017.

Hlavné mesto SR Bratislava v 31. týždni vypísalo VO na zhotoviteľa stavby, prebiehal proces VO, ponuky sa predkladali do 10.01.2018, proces vyhodnocovania podaných ponúk začal dňa 22.01.2018. Podklady pre VO na stavebný dozor projektu boli odovzdané RO OPII na kontrolu dňa 12.09.2017, RO OPII ukončil kontrolu dokumentov dňa 26.03.2018.

Hlavné mesto SR Bratislava vypísalo VO na stavebný dozor dňa 11.04.2018, ponuky sa predkladali do 21.05.2018 a otváranie ponúk bolo naplánované na 01.06.2018.

b) Informácia o stave príprav projektov dopravnej infraštruktúry, predložená na zasadnutí MsZ dňa 28.03.2019, uznesenie č. 126/2019 bod 19.

V zozname národných projektov platnom od 30.01.2019 bola uvedená pod bodom 2) Modernizácia električkových tratí Dúbravsko–karloveská radiála. Počas vyhodnocovania procesu bola podaná námietka na ÚVO, rada ÚVO vydala dňa 27.09.2018 rozhodnutie, ktorým námietku zamietla.

Cenové ponuky sa otvárali dňa 15.10.2018 a dňa 13.11.2018 mesto vyhlásilo víťaza súťaže, ktorým sa stalo konzorcium „DK Radiála“ pozostávajúce zo spoločností TSS GRADE a.s., Metrostav a.s. – Metrostav a.s. organizačná zložka Bratislava, Swietelsky – Slovakia s.r.o., ELZA – Elektromontážny závod Bratislava a.s. s cenovou ponukou 54 226 858,47 Eur bez DPH.

Dňa 26.11.2018 hlavné mesto poslalo dokumentáciu VO na 2. ex-ante kontrolu (kontrola pred podpisom zmluvy) na RO OPII. Dňa 21.12.2018 bola dokumentácia VO poslaná na kontrolu na ÚVO. Dňa 01.06.2018 sa otvorili cenové ponuky, počas procesu bola podaná námietka na ÚVO, ktorú ÚVO zamietlo rozhodnutím zo dňa 03.12.2018.

Odo dňa 11.01.2019 prebiehalo vyhodnocovanie podaných ponúk.

c) Informácia o stave príprav projektov dopravnej infraštruktúry, predložená na zasadnutí MsZ dňa 28.05.2020, Uznesenie č. 469/2020 bod 29.

V zozname národných projektov OPII platnom od 23.01.2020 bola uvedená pod bodom 2) Modernizácia električkových tratí Dúbravsko–karloveská radiála. Zmluva s úspešným uchádzačom bola podpísaná dňa 05.06.2019, účinnosť nadobudla dňa 07.06.2019.

Stavba DKR bola zahájená dňa 22.06.2019

Hlavné mesto SR Bratislava dňa 11.04.2018 vypísalo VO na stavebný dozor. Ponuky sa predkladali do 21.05.2018. Dňa 01.06. 2018 sa otvorili cenové ponuky. Počas procesu bola podaná námietka na ÚVO, ktorú ÚVO zamietlo rozhodnutím zo dňa 03.12.2018. Odo dňa 11.01.2019 prebiehalo vyhodnocovanie podaných ponúk.

Zmluva s úspešným uchádzačom SGS Czech Republic s.r.o. bola uzatvorená a zverejnená dňa 23.12.2019. Vysúťažný stavebný dozor začal vykonávať svoju činnosť dňa 07.02.2020. Do tohto termínu bol stavebný dozor na predmetnej stavbe zabezpečený in house stavebným dozorom, ktorý vykonávala spoločnosť Metro Bratislava a.s.

Dňa 08.11.2019 bola na Ministerstvo dopravy a výstavby SR ako riadiaci orgán (ďalej aj „RO“) OPII predložená žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku. Dňa 07.02.2020 RO OPII vydal rozhodnutie o schválení Žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (ďalej aj „ŽoNFP“).

1.1.2 Kontrola dodržiavania legislatívy

V rámci vykonanej kontroly sa kontrolná skupina zamerala na dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších dodatkov (ďalej aj „zákon č. 357/2015 Z. z.“), zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“), zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), zákona č. 85/1990 Zb.z. o petičnom práve, zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe informácií a interných predpisov magistrátu.

Cieľom kontroly dodržiavania vyššie uvedených právnych noriem je získanie dostatočného uistenia, že všetky tovary a služby boli obstarané v súlade s legislatívou platnou v čase implementácie projektu DKR a s ohľadom na efektívnosť, hospodárnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných zdrojov.

1.2 Implementácia projektu

Podľa náležitostí zmluvy je termínom realizácie projektu tzn. obdobím oprávnenosti výdavkov obdobie od júna 2019 do septembra 2021. Teda všetky výdavky vynaložené na realizáciu projektu pred a po uvedenom termíne nie je možné považovať za oprávnené a boli/budú hradené z rozpočtu mesta.

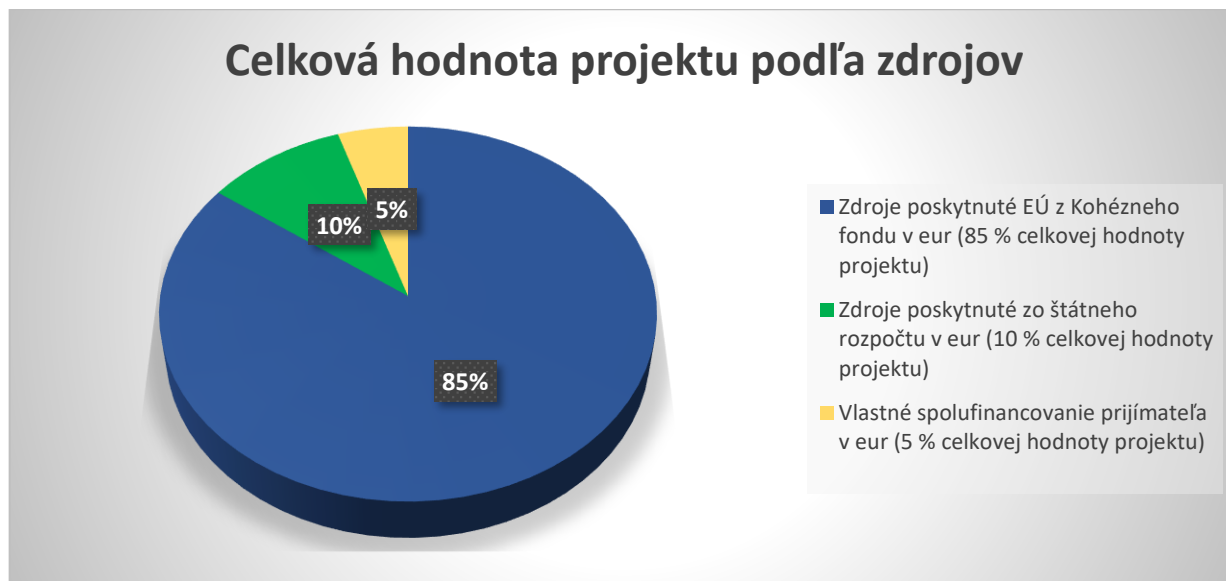
Projekt DKR je financovaný z Kohézneho fondu, operačného programu Integrovaná infraštruktúra, prioritná os 3 Verejná osobná doprava a riadiacim orgánom je Ministerstvo dopravy a výstavby SR.

Celková miera spolufinancovania projektu zo strany prijímateľa za celý objem finančných prostriedkov na projekt bola stanovená na 5 %. Prehľadné rozdelenie zdrojov financovania je uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1: Rozdelenie celkovej hodnoty projektu podľa zdrojov financovania v Eur

| Celková hodnota projektu | Zdroje poskytnuté EÚ z Kohézneho fondu (85 % celkovej hodnoty projektu) | Zdroje poskytnuté zo štátneho rozpočtu (10 % celkovej hodnoty projektu) | Vlastné spolufinancovanie prijímateľa (5 % celkovej hodnoty projektu) |
|--------------------------|---|---|---|
| 66 205 040,95 | 56 274 284,81 | 6 620 504,10 | 3 310 252,05 |

Zdroj: Zmluva o NFP

Graf č. 1: Celková hodnota projektu podľa zdrojov

Po podpise zmluvy a jej zverejnení t. j. 07.04.2020 bolo možné začať s procesom refundácie výdavkov, ktoré do termínu podpisu zmluvy boli vynaložené na realizáciu projektu a bolo možné považovať ich za oprávnené. Na projekte pracuje 1 projektový manažér, 1 finančný manažér a 1 odborný garant. V období od 7.4.2020 do 31.12.2020 bolo spracovaných a predložených riadiacemu orgánu zo strany prijímateľa t. j. hlavného mesta 6 žiadostí o platbu v celkovej hodnote 45 663 484,41 Eur.

Z týchto finančných prostriedkov reálne prišlo späť na účet magistrátu 43 101 853,79 Eur. Prehľad žiadostí o platbu je uvedený v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2: Prehľad platieb projektu Modernizácia električkových tratí Dúbravsko-karlovej radiály v Eur

| P.č. | Platba | Dátum odoslania na RO | Nárokovaná suma | Suma uhradená | Dátum úhrady |
|------|-----------|-----------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 1 | Priebežná | 27.4.2020 | 26 789 867,85 | 25 450 374,46 | 22.6.2020 |
| 2 | Priebežná | 19.6.2020 | 696 630,02 | 661 798,52 | 19.8.2020 |
| 3 | Priebežná | 13.8.2020 | 3 819 907,65 | 3 628 912,27 | 26.11.2020 |
| 4 | Priebežná | 15.10.2020 | 8 801 661,35 | 8 361 578,28 | 26.11.2020 |
| 5 | Priebežná | 5.11.2020 | 5 262 305,54 | 4 999 190,26 | 7.12.2020 |
| 6 | Priebežná | 6.11.2020 | 293 112,00 | 0,00 | |
| | SPOLU | | 45 663 484,41 | 43 101 853,79 | |

Zdroj: OSaP/ITMS2014+

Žiadosť o platbu č. 6 bola zaslaná do 31.12.2020 na riadiaci orgán, avšak do tohto termínu nestihla byť preplatená z dôvodu neukončeného procesu kontroly zo strany riadiaceho a certifikačného orgánu. Rozdiel medzi nárokovanou a preplatenou sumou vo výške 2 561 630,62 Eur je spolufinancovanie prijímateľa (hlavného mesta), ku ktorému sa zaviazal pri podpise zmluvy o nenávratný finančný príspevok (ďalej aj „NFP“). Podľa informácií, ktoré boli poskytnuté kontrolnej skupine zo strany OSaP, neboli žiadne výdavky predložené na refundáciu na riadiaci orgán posúdené ako neoprávnené a žiadosti o platbu boli preplatené v nárokovanej výške. Je však dôležité uviesť, že výdavky môžu byť posúdené ako neoprávnené samotným prijímateľom (v

tomto prípade magistrátom) ešte pred ich predložením na refundáciu riadiacemu orgánu. Tieto prípady, kedy výdavky boli posúdené ako neoprávnené, a teda neboli predložené na refundáciu sú čiastočne zachytené aj v tabuľke č. 3 v stĺpci „Zostatok na refundáciu do ŽoP“ a „Nepreplatené výdavky do ŽoNFP“.

Kontrolnej skupine bol poskytnutý prehľad čerpania finančných zdrojov k 31.12.2020 viažúci sa k projektu DKR, ktorý je v skrátenej forme uvedený v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3: Prehľad čerpania projektu DKR k 31.12.2020, sumy v Eur

| Fakturácia | Suma nárokovaná v ŽoP | NFP (refundovaná suma výdavkov) | Vlastné zdroje | Zostatok na refundáciu do ŽoP (NFP + VZ) | Nepreplatené výdavky zo ŽoNFP |
|---------------|-----------------------|---------------------------------|----------------|--|-------------------------------|
| 60 679 712,04 | 45 357 988,41 | 43 090 088,99 | 2 267 899,42 | 4 678 736,26 | 1 598 517,41 |

Zdroj: oddelenie implementácie externého financovania

V tabuľke, v stĺpci „Zostatok na refundáciu do ŽoP“ je uvedená suma 4 678 736,26 Eur. Táto suma bude predložená na refundáciu v roku 2021 a dôvod, pre ktorý nebolo možné zaradiť ju do žiadosti o platbu č. 1 až č. 6 bolo, že faktúry, ktorých sumárna hodnota je 4 678 736,26 Eur sa viažu k zádržnému. Informácie k zádržnému z pohľadu účtovníctva/financovania poskytlo kontrolnej skupine oddelenie externého financovania ako nasledovné skutočnosti:

- vo fakturačnom období 6/2019 až 3/2020 sa do IS NORIS (účet 042/321) zadávali faktúry len v hodnote 90% z fakturovanej čiastky, t. j. po odrátaní 10% zádržného,
- počnúc fakturačným obdobím 4/2020 sa do IS NORIS (účet 042/321) zadávali faktúry v hodnote 100 % z fakturovanej čiastky, v členení 90% po odpočítaní zádržného a 10% zádržné,
- na doúčtovanie chýbajúcej čiastky 10% zádržné z faktúr vystavených za fakturačné obdobie 6/2019 až 3/2020 bol v decembri 2020 vystavený interný doklad - OFD č. 4200005705 (číslo fa. (VS) 4200005704) v celkovej hodnote 2 545 046,09 Eur bez DPH (z toho 2 425 224,25 Eur za obdobie 6-12/2019 a 119 821,85 Eur za obdobie 1-3/2020),
- tento účtovný doklad zároveň slúžil ako podklad pre uvoľnenie 1. časti zádržného vo výške 50% zo zadržanej sumy, t. j. 2 496 975,02 Eur (22.12.2020) po prevzatí stavby 15.10.2020.

Z pohľadu kontrolnej skupiny sa jedná o čiastku, ktorá nebude pri finálnom zúčtovaní projektu hradená zo zdrojov magistrátu, ale bude preplatená zo zdrojov EÚ (85%), štátneho rozpočtu (10%) a zdrojov prijímateľa (5%). Keďže zádržné bolo vo výške 10% z faktúr, ktoré už boli schválené ako oprávnené, kontrolná skupina nepredpokladá negatívny dopad na finančné hospodárenie magistrátu v roku 2021 z dôvodu neschválenia uvedenej čiastky 4 678 736,26 Eur.

V tabuľke, v stĺpci „Nepreplatené výdavky zo ŽoNFP“ je uvedená suma 1 598 517,41 Eur, ktorá predstavuje sumu neoprávnených výdavkov, a teda **nie je** nárokovateľná na preplatenie v rámci projektu DKR, tzn. je hradená zo zdrojov magistrátu.

Okrem uvedených výdavkov v sume 1 598 517,41 Eur, ktoré nebudú predmetom refundácie je v tabuľke č. 4 uvedená celková čiastka projektu DKR, ktorá je k 31.12.2020 hradená zo zdrojov magistrátu. Tabuľka obsahuje zmluvnú pokutu za 25 % korekciu za verejné obstarávanie. Túto korekciu udelilo Ministerstvo dopravy a výstavby SR na základe vykonanej štandardnej ex-post kontroly verejného obstarávania (kontrola po uzatvorení zmluvy). Dokumentáciu z verejného obstarávania, ako aj výsledok VO riadiaci orgán akceptoval s finančnou opravou vo výške 25 % z oprávnených výdavkov a vo výške 100 % z dodatočných výdavkov vzťahujúcich k uzavretému dodatku č. 7 k zmluve o dielo č. MAGTS 1400145. Dôvod udelenia korekcie riadiaci orgán OP II uviedol nasledovné:

„Prijímateľ dňa 20.03.2017 uzavrel so zhotoviteľom dodatok č. 7 k zmluve o dielo č. MAGTS 1400145. Predmetom dodatku je zmena termínov plnenia zmluvy. Súčasne sa dodatkom upravuje aj cena predmetu plnenia tak, že cena celkom vrátane DPH predstavuje sumu 698 380,80 Eur, sumu 581 984,00 bez DPH.

Pôvodná cena predmetu plnenia v zmysle zmluvy predstavovala sumu vo výške 465 600,00 Eur s DPH, sumu 388 000,00 Eur bez DPH. Z uvedeného vyplýva, že cena predmetu plnenia bola v zmysle dodatku č. 7 **navýšená o 49,96 %**. RO OP II konštatuje, že prijímateľ ani po opakovaných výzvach nepredložil riadne zdôvodnenie predmetného dodatku, čím nepreukázal, že boli naplnené všetky podmienky pre zmenu zmluvy podľa § 18 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní.“

Tabuľka č. 4: Projekt DKR – výdavky v eur hradené zo zdrojov magistrátu

| Hradené zo zdrojov magistrátu | Eur |
|---------------------------------------|---------------------|
| 5 % spolufinancovanie prijímateľa | 3 310 252,05 |
| Zmluvná pokuta* | 60 000 |
| Nepreplatené výdavky zo ŽoP | 1 598 517,41 |
| Korekcia 25 % na verejné obstarávanie | 4 128 |
| SPOLU | 4 972 897,46 |

Zdroj: oddelenie externého financovania

*zmluvná pokuta za odstúpenie od zmluvy so spoločnosťou METRO Bratislava, a. s.

Pôvodne zmluvne stanovené spolufinancovanie prijímateľa – magistrátu bolo k 31.12.2020 presiahnuté o 1 662 645,41 Eur, čo je navýšenie úhrad na projekt DKR zo zdrojov magistrátu o 50,23 %.

Kontrolná skupina identifikovala, že napriek Preberaciemu protokolu o odovzdaní a prevzatí verejnej práce (diela) zo dňa 15.10.2020 (uvedený dátum bol zároveň aj dňom dokončenia prác podľa zmluvy so zhotoviteľom), nebolo prevzaté dielo zaradené do majetku magistrátu. Zaradenie prevzatého diela v hodnote 50 533 020,21 Eur bez DPH sa do 31.12.2020 neuskutočnilo a podľa informácií kontrolnej skupiny hodnota diela nie je zaradená v majetku ani do ukončenia tejto kontroly.

So zaradením diela do majetku súvisí aj jeho poistenie. Predložená bola Poistná zmluva č. 0808020866 zo dňa 10.12.2014 s účinnosťou poistenia od 01.12.2014 na dobu neurčitú, KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, adresa rizika: Električková trať Dúbravka v úseku Hanulova – Pri kríži, Bratislava.

Vložka č. 1 k poistnej zmluve č. 0808020866 Živelné poistenie:

Poistenie sa vzťahuje na: Električkovú trať Dúbravka v úseku Hanulova – Pri kríži, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 5 982 135,24 Eur s DPH, celkové ročné poistné bolo vo výške 6 056,91 Eur.

Vložka č. 2 k poistnej zmluve č. 0808020866 Poistenie pre prípad odcudzenia:

Poistenie sa vzťahuje na: Električkovú trať Dúbravka v úseku Hanulova – Pri kríži, prvé riziko, na poistnú sumu 300 000,00Eur, celkové ročné poistné bolo vo výške 810,00 Eur.

Spoluúčasť: 10%, min. 330,00 Eur. Poistený sa na každej poistnej udalosti podieľa touto sumou z poistného plnenia.

Vložka č. 4 k poistnej zmluve č. 0808020866 Poistenie strojov a elektroniky:

Poistenie sa vzťahuje na: Výber strojných a elektronických zariadení v zmysle Zoznamu č. 1, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 517 636,02 Eur, celkové ročné poistné bolo vo výške 2 562,30 Eur.

Spoluúčasť: 5%, min. 330,00 Eur. Poistený sa na každej poistnej udalosti podieľa touto sumou z poistného plnenia.

Vložka č. 6 k poistnej zmluve č. 0808020866 Poistenie skla:

Poistenie sa vzťahuje na: Sklá na zastávkových prístreškoch a prístreškoch k OD Saratov, na novú cenu, na prvé riziko na poistnú sumu 2 000,00 Eur, celkové ročné poistné bolo vo výške 80,00 Eur.

Spoluúčasť: 50%, min. 50,00 Eur. Poistený sa na každej poistnej udalosti podieľa touto sumou z poistného plnenia.

Rovnako bola predložená Poistka č. 6 583 025 687, KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, zo dňa 23.01.2015, ako potvrdenie o uzatvorení poisťnej zmluvy č. 0808020866 v poisťnej sume **6 801 771,26 Eur**.

Z uvedeného vyplýva, že hodnota majetku ku dňu prevzatia diela bola v sume 50 533 020,21 Eur bez DPH a poisťná suma bola vo výške 6 801 771,26 Eur.

1.3 Financovanie projektu

1.3.1 Zmluva a reálne náklady projektu

Kontrolná skupina preverovala financovanie projektu aj v nadväznosti na jeho účtovanie v účtovnom programe Noris na účte 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku, konkrétne účtov 04213 a 04238. K 31.12.2020 bola na oboch účtoch evidovaná celková suma 62 137 990,88 Eur.

Celková suma účtov 04213 a 04238 po kontrole kontrolnej skupiny rozdeľuje na sumu uhradenú do 31. mája 2019, čo predstavuje 681 547,20 Eur a sumu uhradenú po tomto dátume, čo bolo 61 456 443,68 Eur. Suma 681 547,20 Eur sa týka výdavkov súvisiacich s vypracovaním rôznych štúdií, expertíz a projektovej dokumentácie, ktorá bola refundovaná ŽoP v rámci projektu „Projektová dokumentácia k DKR“ v sume 660 019,20 Eur.

Doterajšia fakturácia 62 137 990,88 Eur k 31.12.2020 nenaplnila ešte v plnej výške celkový rozpočet projektu v sume 66 205 040,95 Eur.

Reálne náklady projektu v porovnaní s rozpočtom zmluvy sa vzhľadom na predchádzajúce skutočnosti budú dať posúdiť až po jeho úplnom skončení, kompletnom vyfakturovaní prác, zaplatení dodávateľských faktúr a predloženia všetkých ŽoP na refundáciu.

Vzhľadom na tieto skutočnosti kontrolná skupina vychádzala iba z dokladov, iných materiálov a informácií, ktoré dostala, resp. zistila v priebehu výkonu kontroly.

1.3.2 Skutočná spoluúčasť hlavného mesta na financovaní projektu

Rozpočet, úprava rozpočtu, rozpočtové opatrenia a skutočnosť za rok 2019

A) Príjmy projektu v r. 2019

- schválený rozpočet (granty z Európskych fondov) bol 43 633 935 Eur
- prvá zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 330 zo dňa 21.11.2019, -40 689 953 Eur
- upravený rozpočet príjmov projektu na rok 2019 bol od 21.11.2019 vo výške 2 943 982 Eur
- skutočné príjmy boli 0 Eur

V roku 2019 bola prijatá iba jedna zmena rozpočtu v rámci príjmov tohto projektu, ktorá však napokon neodhadla skutočné príjmy, ktoré boli nulové. V Záverečnom účte roku 2019 k tomu bolo podané nasledovné vysvetlenie:

„Kapitálové príjmy za stavebné práce neboli prijaté, nakoľko v roku 2019 nebola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“.

B) Výdavky projektu v r. 2019

- schválený rozpočet (Modernizácia električkových tratí) bol vo výške 60 418 517 Eur
- rozpočtové opatrenie primátora magistrátu (ďalej „RO PM“) č. 2 zo dňa 1.8.2019, +300 000 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 330 zo dňa 21.11.2019, -40 689 953 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 348 zo dňa 12.12.2019, +4 116 104 Eur
- RO PM č. 7 zo dňa 17.12.2019, +3 617 783 Eur
- RO PM č. 8 zo dňa 30.12.2019, +2 836 890 Eur

- upravený rozpočet výdavkov projektu na rok 2019 bol od 30.12.2019 vo výške 30 599 341 Eur

V roku 2019 boli prijaté vo výdavkoch tohto projektu 2 zmeny rozpočtu a 3 rozpočtové opatrenia.

Skutočné kapitálové výdavky v roku 2019 boli podľa číselných údajov v Záverečnom účte čerpané v sume 24 646 267,69 Eur na stavebné práce, 247 605,93 Eur na stavebný dozor a 7 833,60 Eur na autorský dohľad, čo je spolu **24 901 707,22 Eur**.

Tabuľka č. 5: Plnenie projektu DKR v Záverečnom účte 2019 V Eur

| P.č. | Dodávateľ | Suma | Popis | var. symbol | Dátum úhrady |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------|--------------|
| 1 | Metrostav a.s. | 140 454,05 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019001 | 30.6.2019 |
| 2 | Metrostav a.s. | 180 689,00 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019002 | 31.7.2019 |
| 3 | METRO BA a.s. | 23 366,11 | stavebný dozor za 6/2019 | 3219013 | 12.8.2019 |
| 4 | METRO BA a.s. | 46 586,93 | stavebný dozor za 7/2019 | 3219016 | 26.8.2019 |
| 5 | Metrostav a.s. | 491 150,87 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019003 | 31.8.2019 |
| 6 | Metrostav a.s. | 702 270,23 | stavebné práce za 6/2019 | 5380019001 | 6.9.2019 |
| 7 | METRO BA a.s. | 45 598,44 | stavebný dozor za 8/2019 | 3219020 | 26.9.2019 |
| 8 | Metrostav a.s. | 833 603,74 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019004 | 30.9.2019 |
| 9 | Metrostav a.s. | 903 444,98 | stavebné práce za 7/2019 | 5380019002 | 7.10.2019 |
| 10 | METRO BA a.s. | 44 748,90 | stavebný dozor za 9/2019 | 3219026 | 24.10.2019 |
| 11 | Metrostav a.s. | 1 301 462,83 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019005 | 31.10.2019 |
| 12 | Metrostav a.s. | 2 455 754,36 | stavebné práce za 8/2019 | 5380019003 | 6.11.2019 |
| 13 | METRO BA a.s. | 47 070,56 | stavebný dozor za 10/2019 | 3219028 | 19.11.2019 |
| 14 | Metrostav a.s. | 1 160 350,80 | samozdanenie a odvod DPH | 5380019006 | 30.11.2019 |
| 15 | Metrostav a.s. | 4 168 018,69 | stavebné práce za 9/2019 | 5380019004 | 5.12.2019 |
| 16 | METRO BA a.s. | 40 234,98 | stavebný dozor 11/2019 | 3219032 | 19.12.2019 |
| 17 | REMING CONSULT a.s. | 7 833,60 | autorský dozor za 3.Q.2019 | 19143 | 30.12.2019 |
| 18 | Metrostav a.s. | 6 507 314,16 | stavebné práce za 10/2019 | 5380019005 | 31.12.2019 |
| 19 | Metrostav a.s. | 5 801 753,98 | stavebné práce za 11/2019 | 5380019006 | 31.12.2019 |
| | Suma podľa ZÚ r. 2019 | 24 901 707,21 | | | |

Zdroj: Záverečný účet 2019

Na krytie skutočných kapitálových výdavkov tohto projektu v roku 2019 boli použité finančné prostriedky z rezervného fondu v sume 14 425 677,16 Eur a čiastka z nedočerpaného úveru z roku 2018 v sume 10 476 030,05 Eur.

C) Príjmy projektu v r. 2020

- schválený rozpočet (Granty z Európskych fondov) bol 55 619 607 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 423 z 30.4.2020, -5 340 492 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 483 z 25.6.2020, -8 439 570 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 648 z 26.11.2020, -2 216 793 Eur
- upravený rozpočet príjmov projektu na rok 2020 bol 39 622 752 Eur

V roku 2020 boli prijaté v príjmoch tohto projektu 3 zmeny rozpočtu.

Podľa údajov z OSAP sme v roku 2020 obdržali za 5 ŽoP sumu 43 101 853,79 Eur, čo je o 3 479 101,79 Eur viac, ako bola posledná úprava rozpočtu.

D) Výdavky projektu v r. 2020

- schválený rozpočet (Modernizácia električkových tratí) bol 50 497 716 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 483 z 25.6.2020, -8 439 570 Eur
- zmena rozpočtu, uzn. MsZ č. 560 z 24.9.2020, +1 368 679 Eur
- RO PM č. 9 z 18.12.2020, -1 043 008 Eur
- upravený rozpočet výdavkov projektu na rok 2020 bol 42 383 817 Eur

V roku 2020 boli prijaté 2 zmeny rozpočtu a 1 rozpočtové opatrenie.

Predpoklad skutočného plnenia projektu DKR v Záverečnom účte za rok 2020 podľa realizovaných úhrad v priebehu tohto roka, dostupných údajov z programu Noris, konzultácií s oddelením rozpočtovníctva a OSaP je suma **35 935 120,65 Eur**. Je to menej oproti poslednému upravenému rozpočtu o 6 448 696,35 Eur. Z údajov v tabuľke č. 2 vyplýva, že dňa 6.11.2020 bola zaslaná aj šiesta ŽoP, ktorá nebola do konca roka preplatená. Siedma žiadosť o platbu, ktorá sa týkala 9 faktúr v celkovej sume 9 044 469,96 Eur, nebola do dátumu 31.12.2020 zostavená aj napriek tomu, že výdavky boli z roku 2020.

Tabuľka č. 6: Predpoklad plnenia projektu DKR v Záverečnom účte 2020 v Eur

| P. č. | Dodávateľ | Suma | Popis | VS | |
|-------|----------------------------|--------------|--|------------|------------|
| 1 | Metrostav a.s. | 257 692,37 | samozdanie a odvod DPH 12/2019 | 5380019007 | 24.01.2020 |
| 2 | REMING CONSULT a.s. | 4 070,40 | preúčtovanie rezervy z r.2019, 323/321 | 19221 | 18.02.2020 |
| 3 | Metrostav a.s. | 99 574,33 | samozdanie a odvod DPH 1/2020 | 5380020001 | 25.02.2020 |
| 4 | Metrostav a.s. | 1 288 461,83 | stavebné práce 12/2019 | 5380019007 | 12.03.2020 |
| 5 | METRO Bratislava a.s. | 32 894,56 | preúčtovanie rezervy z r.2019, 323/321 | 3219033 | 18.03.2020 |
| 6 | METRO Bratislava a.s. | 36 458,18 | činnosť stavebného dozoru 1/2020 | 3220001 | 18.03.2020 |
| 7 | METRO Bratislava a.s. | 7 069,97 | činnosť stavebného dozoru 1.2.-6.2.20 | 3220005 | 18.03.2020 |
| 8 | Metrostav a.s. | 75 900,17 | samozdanie a odvod DPH 2/2020 | 5380020002 | 25.03.2020 |
| 9 | Metrostav a.s. | 497 871,63 | stavebné práce 1/2020 | 5380020001 | 07.04.2020 |
| 10 | Metrostav a.s. | 40 204,83 | DPH marec 2020 | 5380020003 | 25.04.2020 |
| 11 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 32 568,00 | činnosť stavebného dozoru 2/2020 | 200000621 | 28.04.2020 |
| 12 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 43 896,00 | činnosť stavebného dozoru 3/2020 | 200000966 | 28.04.2020 |
| 13 | Metrostav a.s. | 379 500,87 | stavebné práce 2/2020 | 5380020002 | 15.05.2020 |
| 14 | REMING CONSULT a.s. | 2 035,20 | autorský dohľad 1.Q/2020 | 20033 | 20.05.2020 |
| 15 | Metrostav a.s. | 163 693,11 | samozdanie a odvod DPH 4/2020 | 5380020004 | 25.05.2020 |
| 16 | Metrostav a.s. | 18 188,12 | samozdanie a odvod DPH 4/2020 | 5380020004 | 25.05.2020 |
| 17 | Metrostav a.s. | 201 024,15 | stavebné práce 3/2020 | 5380020003 | 09.06.2020 |
| 18 | Metrostav a.s. | 510 746,63 | samozdanie a odvod DPH 5/2020 | 5380020005 | 25.06.2020 |
| 19 | REMING CONSULT a.s. | 6 720,00 | realizačný projekt a výkaz výmer | 20058 | 26.06.2020 |

| | | | | | |
|----|-------------------------------|--------------|--|------------|------------|
| 20 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 42 480,00 | činnosť stavebného dozoru 4/2020 | 200001300 | 08.07.2020 |
| 21 | Metrostav a.s. | 818 465,54 | stavebné práce 4/2020 | 5380020004 | 09.07.2020 |
| 22 | Metrostav a.s. | 687 131,24 | samozdanenie a odvod DPH 6/2020 | 5380020006 | 25.07.2020 |
| 23 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 43 896,00 | činnosť stavebného dozoru 5/2020 | 200001615 | 03.08.2020 |
| 24 | Metrostav a.s. | 2 298 359,85 | stavebné práce 5/2020 | 5380020005 | 07.08.2020 |
| 25 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 42 480,00 | činnosť stavebného dozoru 5/2020 | 200001885 | 17.08.2020 |
| 26 | REMING CONSULT a.s. | 2 572,80 | autorský dohľad 2.Q/2020 | 20077 | 17.08.2020 |
| 27 | METRO Bratislava a.s. | 1 831,80 | inžinierske služby | 3220019 | 19.08.2020 |
| 28 | Metrostav a.s. | 912 819,99 | samozdanenie a odvod DPH 7/2020 | 5380020007 | 25.08.2020 |
| 29 | Metrostav a.s. | 2 628 277,01 | stavebné práce 6/2020 | 5380020006 | 10.09.20 |
| 30 | Metrostav a.s. | 956 782,82 | samozdanenie a odvod DPH 8/2020 | 5380020008 | 25.09.2020 |
| 31 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 43 896,00 | stavebný dozor 7/2020 | 200002153 | 25.09.2020 |
| 32 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 43 896,00 | stavebný dozor 8/2020 | 200002491 | 25.09.2020 |
| 33 | Metrostav a.s. | 3 491 536,44 | stavebné práce 7/2020 | 5380020007 | 09.10.2020 |
| 34 | Metrostav a.s. | 769 882,07 | samozdanenie a odvod DPH 9/2020 | 5380020009 | 25.10.2020 |
| 35 | Metrostav a.s. | 3 659 694,31 | stavebné práce 8/2020 | 5380020008 | 04.11.2020 |
| 36 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 42 480,00 | stavebný dozor 9/2020 | 200002794 | 16.11.2020 |
| 37 | Metrostav a.s. | 612 144,31 | samozdanenie a odvod DPH 10/2020 | 5380020111 | 25.11.2020 |
| 38 | REMING CONSULT a.s. | 10 214,40 | autorský dohľad 3Q/2020 | 20122 | 25.11.2020 |
| 39 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 43 896,00 | stavebný dozor 10/2020 | 200003131 | 25.11.2020 |
| 40 | Metrostav a.s. | 2 944 798,89 | stavebné práce 9/2020 | 5380020009 | 07.12.2020 |
| 41 | Metrostav a.s. | 1 116 865,83 | stavebné práce 11/2020 | 5380020112 | 21.12.2020 |
| 42 | Metrostav a.s. | 2 163 289,18 | doúčtovanie zádržného 6-12/19, 1-3/20 | 4200005704 | 22.12.2020 |
| 43 | Metrostav a.s. | 430 239,98 | stavebné práce 11/2020 | 5380020116 | 22.12.2020 |
| 44 | SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. | 22 656,00 | stavebné práce 11/2020 | 200003565 | 22.12.2020 |
| 45 | Metrostav a.s. | 266 419,57 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020112 | 25.12.2020 |
| 46 | Metrostav a.s. | -5 468,28 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020113 | 25.12.2020 |
| 47 | Metrostav a.s. | -77,58 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020114 | 25.12.2020 |
| 48 | Metrostav a.s. | -1 714,74 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020115 | 25.12.2020 |
| 49 | Metrostav a.s. | 95 608,89 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020116 | 25.12.2020 |
| 50 | Metrostav a.s. | -980,09 | dodatočné daň.priznanie k DPH | 5380020117 | 25.12.2020 |
| 51 | Metrostav a.s. | 255 373,32 | stavebné práce 5/2020 | 5380020005 | 29.12.2020 |
| 52 | Metrostav a.s. | 807 379,21 | stavebné práce 6/2020 | 5380020006 | 29.12.2020 |
| 53 | Metrostav a.s. | 1 072 563,47 | stavebné práce 7/2020 | 5380020007 | 29.12.2020 |
| 54 | Metrostav a.s. | 1 124 219,82 | stavebné práce 8/2020 | 5380020008 | 29.12.2020 |
| 55 | Metrostav a.s. | 904 611,42 | stavebné práce 9/2020 | 5380020009 | 29.12.2020 |
| 56 | Metrostav a.s. | 3 060 721,59 | stavebné práce 10/2020 | 5380020111 | 29.12.2020 |
| 57 | Metrostav a.s. | 215 232,01 | stavebné práce 11/2020 | 5380020112 | 29.12.2020 |

| | | | | | |
|----|----------------|----------------------|--------------------------------------|------------|------------|
| 58 | Metrostav a.s. | 381 756,91 | doučtovanie zádržného 6-12/19,1-3/20 | 4200005704 | 29.12.2020 |
| 59 | Metrostav a.s. | 180 581,15 | stavebné práce 12/2020 | 5380020118 | 29.12.2020 |
| 60 | Metrostav a.s. | 90 940,62 | stavebné práce 4/2020 | 5380020004 | 30.12.2020 |
| 61 | Metrostav a.s. | -27 341,40 | dobropis k fa č. 5380019006 | 5380020113 | 30.12.2020 |
| 62 | Metrostav a.s. | -387,88 | dobropis k fa č. 5380019007 | 5380020114 | 30.12.2020 |
| 63 | Metrostav a.s. | -8 573,72 | dobropis k fa č. 5380019009 | 5380020115 | 30.12.2020 |
| 64 | Metrostav a.s. | -4 900,45 | dobropis k fa č. 5380020009 | 5380020117 | 31.12.2020 |
| | SPOLU | 35 935 120,65 | | | |

Zdroj: sekcia financií magistrátu

Z predchádzajúceho textu správy vyplýva, že na financovanie projektu DKR boli v roku 2019 použité finančné prostriedky z rezervného fondu, úverové zdroje a v prvej polovici roka 2020 takisto peniaze z úveru a potom do konca roka refundované čiastky z piatich ŽoP.

O tom, či budú peniaze do rezervného fondu opäť pridelené a v akej sume, bude rozhodovať mestské zastupiteľstvo pri schvaľovaní ZÚ r. 2020 podľa toho, ako dopadne celkové hospodárenie.

1.3.3 Kontrola finančných operácií

Výkon základnej finančnej kontroly overila kontrolná skupina náhodným spôsobom na 8 dodávateľských faktúrach. K faktúram bol vystavený interný doklad – krycí list (KL), na ktorom bola uvedená splatnosť faktúry, číslo faktúry, variabilný symbol, dátum, kedy faktúra bola prijatá, na základe čoho bolo fakturované (objednávka, zmluva), kontrola faktúry po formálnej stránke, vecné a číselné preskúmanie faktúry, účtovací predpis. Zároveň prostredníctvom KL bola vykonaná základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole. Faktúry v kontrolovanom období boli vystavené v zmysle pro forma objednávok.

Faktúra č. 5380019001, int.č. 1190003424 zo dňa 11.07.2019 vo výške 702 270,23 Eur bez DPH, Metrostav a.s. Faktúra int. č. 1190003424 bola prijatá na základe pro forma objednávky č. OSP1900226. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 842 724,28 Eur s DPH.

ZFK; bod 4. Prevzatie tovaru, prác a služieb zo dňa 18.07.2019.

Vecne a číselne preskúmal: uvedený podpis a meno zodpovedného zamestnanca a uvedený dátum 24.07.2019, *neuvedené meno* iba podpis nadriadeného zamestnanca, schválil dňa: *nie je uvedený dátum*

bod 5. Finančnú operáciu je možné vykonať. Vykonal: uvedené meno zodpovedného zamestnanca Dňa: 23.07.2019. *Chýba podpis povereného zamestnanca za výkon ZFK (Základnej finančnej kontroly) v súvislosti s VO*

bod 6. Finančnú operáciu je možné vykonať a je v súlade so schváleným rozpočtom hl. mesta Bratislava. Akceptoval: je uvedené meno zodpovedného zamestnanca a dátum 25.07.2019

bod 7. Po formálnej stránke prekontrolované

Kontroloval: je uvedené meno zodpovedného zamestnanca, *nie je uvedený dátum*

Rovnako boli v spodnej časti KL uvedené mená vedúceho zamestnanca OSAP s dátumom 24.07.2019, zamestnanca povereného vedením SF s dátumom 25.07.2019 a riaditeľa magistrátu s dátumom 24.07.2019.

Na krycom liste k faktúre chýba podpis p. námestníčky primátora, nakoľko celková čiastka faktúry presahuje sumu uvedenú v čl. 3 ods. 4 Rozhodnutia č. 22/2020 primátora hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 35/2015 primátora hlavného mesta SR Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov.

Faktúra č. 200001615, int. č. 1200003788 zo dňa 11.06.2020 vo výške 43 896,00 Eur s DPH, SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. Faktúra int. č. 1200003788 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OTS2001067. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 43 896,00 Eur s DPH.

ZFK: bod 4. Prevzatie tovaru, prác a služieb dňa: *nie je uvedený dátum*

Vecne a číselne preskúmal: uvedený podpis zodpovedného zamestnanca a nadriadeného zamestnanca, uvedený dátum 09.07.2020, schválil dňa: 09.07.2020

bod 5. Finančnú operáciu je možné vykonať. Vykonal: Dňa: *nie je uvedený dátum. Chýba podpis a meno povereného zamestnanca za výkon ZFK v súvislosti s VO*

bod 6. Finančnú operáciu je možné vykonať a je v súlade so schváleným rozpočtom hl. mesta Bratislava. Akceptoval: *nie je uvedené meno zodpovedného zamestnanca, iba podpis a dátum 10.07.2020*

bod 7. Po formálnej stránke prekontrolované

Kontroloval: je uvedené meno a podpis zodpovedného zamestnanca a dátum 10.07.2020

Faktúra č. 53800219006, int.č. 1190007105 zo dňa 12.12.2019 vo výške 5 801 753,98 Eur bez DPH, Metrostav a.s. Faktúra int. č. 1190007105 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OSP1900226. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 6 962 104,78 Eur s DPH.

ZFK: bod 4. Prevzatie tovaru, prác a služieb dňa: *nie je uvedený dátum*

Vecne a číselne preskúmal: uvedené meno a podpis zodpovedného zamestnanca, uvedený dátum 16.12.2019, uvedené meno a podpis nadriadeného zamestnanca, schválil dňa: *nie je uvedený dátum*

bod 5. Finančnú operáciu je možné vykonať. Vykonal: uvedené meno zodpovedného zamestnanca Dňa: 23.07.2019. *Chýba podpis povereného zamestnanca za výkon ZFK v súvislosti s VO.*

bod 6. Finančnú operáciu je možné vykonať a je v súlade so schváleným rozpočtom hl. mesto Bratislava. Akceptoval: je uvedené meno a podpis zodpovedného zamestnanca a dátum 18.12.2019

bod 7. Po formálnej stránke prekontrolované

Kontroloval: je uvedené meno a podpis zodpovedného zamestnanca a dátum 18.12.2019

Rovnako boli v spodnej časti KL uvedené mená vedúceho zamestnanca OSAP *bez uvedenia dátumu*, zamestnanca povereného vedením sekcie financií (SF) *bez uvedenia dátumu* a riaditeľa magistrátu *bez uvedenia dátumu*.

Rovnaké alebo obdobné zistenia boli identifikované aj pri ostatných faktúrach ako napríklad:

- Faktúra č. 5380020003, int.č. 1200002311 zo dňa 08.04.2020 vo výške 201 024,15 Eur bez DPH, Metrostav a.s. Faktúra int. č. 1200002311 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OSP2000022. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 241 228,98 Eur s DPH,
- Faktúra č. 5380019007, int.č. 1190007785 zo dňa 15.01.2020 vo výške 1 288 461,83 Eur bez DPH, Metrostav a.s. Faktúra int. č. 1190007785 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OSP1900226. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 1 546 154,20 Eur s DPH,
- Faktúra č. 200000621, int.č. 1200001586 zo dňa 06.03.2020 vo výške 32 568,00 Eur s DPH, SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. Faktúra int. č. 1200001586 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OTS2001067. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 32 568,00 Eur s DPH,
- Faktúra č. 5380020005, int.č. 1200003717 zo dňa 12.06.2020 vo výške 2 298 359,85 Eur bez DPH, Metrostav a.s. Faktúra int. č. 1200003717 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OSP2000022. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 3 064 479,80 Eur s DPH,
- Faktúra č. 200002491, int. č. 1200005691 zo dňa 10.09.2020 vo výške 43 896,00 Eur s DPH, SGS CZECH REPUBLIC, s.r.o. Faktúra int. č. 1200005691 bola prijatá na základe proforma objednávky č. OTS2001067. K faktúre bol priložený krycí list s celkovou výškou čerpania 43 896,00 Eur s DPH.

1.4 Komunikácia projektu DKR

1.4.1 Žiadosti o sprístupnenie informácií

V zmysle ust. § 20 Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám vedie hlavné mesto evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií.

Tabuľka č. 7: Žiadosti podľa zákona č. 211/2000 Z.z. za rok 2020

| Žiadosti podľa zákona č. 211/2000 Z.z. za rok 2020 | |
|---|----|
| Celkový počet žiadostí o sprístupnenie informácií za rok 2020 | 40 |
| Počet poskytnutých/ sprístupnených informácií | 11 |
| Počet rozhodnutí o nevyhovení žiadosti žiadateľa o sprístupnenie informácie v časti | 9 |
| Počet rozhodnutí o nevyhovení žiadosti žiadateľa o sprístupnenie informácií | 11 |
| Odkaz na zverejnenú informáciu | 1 |
| Zrušenie rozhodnutia | 1 |
| Nie je žiadosťou v zmysle zákona č. 211/2000 | 1 |
| Chýba záznam o spôsobe vybavenia | 4 |
| Rozhodnutie vo veci nového prejednanja | 2 |

Zdroj: oddelenie vzťahov s verejnosťou

Kontrolná skupina konštatuje, že všetky uzatvorené zmluvy týkajúce sa realizácie projektu DKR boli zverejnené v súlade so zákonom č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií).

Z evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií boli náhodným spôsobom vybrané 4 spisové zložky, z ktorých bolo zistené:

- **zadanie, na základe ktorého si mesto objednalo merania hluku od Euroakustik, s.r.o.**

Na zadanie na základe ktorého si mesto objednalo meranie hluku od firmy Euroakustik, na cenu za toto meranie, zmluvu a posudok, rovnako na kritériá na základe ktorých mohla firma vykonávať meranie a spôsob výberu firmy sa dopytovala 1 fyzická osoba v rámci jednej podanej žiadosti o informácie. Odpoveď jej bola sprístupnená.

- **informácia ohľadne hlučnosti, príčin dunenia Karloveskej radiály**

Na informácie, na základe ktorých mesto uvádza, že nová Radiála je oproti nezrekonštruovanej trati tichšia o 7-9 dB, na sprístupnenie meraní, ktoré mali identifikovať príčinu dunenia, na postupy pri odstránení dunenia sa dopytovala 1 fyzická osoba v rámci jednej podanej žiadosti o informácie. Bolo vydané Rozhodnutie o nevyhovení žiadosti žiadateľovi o sprístupnenie informácie v časti (sprístupnenie meraní, spôsob odstránenia vady). V ostatných bodoch odpoveď bola sprístupnená.

- **informácie k električkovej trati Karloveskej radiály**

Na právnu formu, presné meno a IČO spoločnosti mmcité, na koncového užívateľa výhod uvedeného spoločnosťou mmcité, na kontaktné osoby spoločnosti mmcité a splnomocnenia, na platby za lavičky a uvedenie ceny za jednu lavičku, na zmluvu so spoločnosťou mmcité a jej zverejnenie, na iné zmluvy mesta so spoločnosťou mmcité, na iný právny vzťah mesta so spoločnosťou mmcité a na poskytnutie daru alebo dotácie spoločnosti mmcité mestu, na členov združenia dodávateľov DK Radiala a či ide o právnickú osobu, na dozorné a riadiace orgány dodávateľov DK Radiala, na dátum vzniku združenia dodávateľov DK Radiala a stanovený cieľ, na postavenie mesta Bratislava v tomto združení, na poskytnuté finančné prostriedky zo strany mesta

Bratislava združeniu dodávateľov DK Radiala, na zápis združenia dodávateľov DK Radiala v registri združení registrovanom MV SR a číslo registrácie sa dopytovala 1 fyzická osoba v rámci jednej podanej žiadosti o informácie. Bolo vydané Rozhodnutie o nevyhovení žiadosti žiadateľa o sprístupnenie informácie v časti (na právnu formu, presné meno a IČO spoločnosti mmcité, koncového užívateľa výhod uvedeného spoločnosťou mmcité, na kontaktné osoby spoločnosti mmcité a splnomocnenia, na platby za lavičky a uvedenie ceny za jednu lavičku, na zmluvu so spoločnosťou mmcité a jej zverejnenie, na iné zmluvy mesta so spoločnosťou mmcité, či ide o právnickú osobu, na dozorné a riadiace orgány dodávateľov DK Radiala, na zápis združenia dodávateľov DK Radiala v registri združení registrovanom MV SR a číslo registrácie). V ostatných bodoch odpoveď bola sprístupnená.

Voči rozhodnutiu bolo podané dňa 13.02.2020 odvolanie.

Bolo vydané dňa 31.03.2020 Rozhodnutie o nevyhovení žiadosti žiadateľa o sprístupnenie informácie v časti (koncového užívateľa výhod uvedeného spoločnosťou mmcité, na kontaktné osoby spoločnosti mmcité a splnomocnenia, na platby za lavičky a uvedenie ceny za jednu lavičku, na zmluvu so spoločnosťou mmcité a jej zverejnenie, na iné zmluvy mesta so spoločnosťou mmcité, či ide o právnickú osobu, na dozorné a riadiace orgány dodávateľov DK Radiala, na zápis združenia dodávateľov DK Radiala v registri združení registrovanom MV SR a číslo registrácie). V ostatných bodoch odpoveď bola sprístupnená.

Voči rozhodnutiu bolo podané dňa 04.05.2020 odvolanie.

Dňa 19.06.2020 bolo vydané Rozhodnutie o nevyhovení žiadosti žiadateľa o sprístupnenie informácie v časti (na kontaktné osoby spoločnosti mmcité a splnomocnenia, na platby za lavičky a uvedenie ceny za jednu lavičku, na zmluvu so spoločnosťou mmcité a jej zverejnenie, na iné zmluvy mesta so spoločnosťou mmcité, či ide o právnickú osobu, na dozorné a riadiace orgány dodávateľov DK Radiala, na zápis združenia dodávateľov DK Radiala v registri združení registrovanom MV SR a číslo registrácie). V ostatných bodoch odpoveď bola sprístupnená.

Kontrolou bolo zistené, že spisové zložky všetkých kontrolovaných žiadostí o sprístupnenie informácií obsahovali rozhodnutia zápisom v prípade sprístupnenia informácií alebo rozhodnutia o nesprístupnení informácií alebo ich častí v prípade nesprístupnenia v zmysle ust. §18 zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

1.4.2 Petícia proti hlučnosti električkovej trate v Karlovej Vsi

Tabuľka č. 8: Petícia proti hlučnosti električkovej trate v Karlovej Vsi

| Petícia proti hlučnosti električkovej trate v Karlovej Vsi | |
|--|-------------|
| Dátum doručenia petície | 03.01.2020 |
| Zaslanie Oznamenia o vybavení petície v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. | 07.02.2020 |
| Zaslanie Odpovede na vybavenie petície | 30.03.2020 |
| Petíciu podporilo | 129 občanov |

Zdroj: oddelenie vzťahov s verejnosťou

Na hlavné mesto bola doručená Žiadosť o stanovisko k petícii Ministerstva dopravy a výstavby SR ohľadom stavby DKR sp.zn. 03303/2020/SRP/3261 zo dňa 15.01.2020. O vybavení petície hlavné mesto dňa 03. 04. 2020 informovalo MDaVSR pod sp. zn. PET6/2020-112758.

Dňa 21.04.2020 bolo hlavné mesto požiadané OR PZ Bratislava-Staré Mesto o stanovisko k trestnému oznámeniu, ktorého predmetom bola odpoveď na petíciu PET 6/2020. Stanovisko hlavného mesta SR Bratislavy bolo odoslané dňa 29.04.2020.

Kontrolou bolo zistené, že v roku 2020 prijal magistrát v súvislosti s výstavbou DKR 1 petíciu s predmetom petície „Petícia proti hlučnosti električkovej trate v Karlovej Vsi“.

Pri menách osôb podporujúcich petíciu je uvedené meno, priezvisko, adresa pobytu a podpis, ktoré vyžaduje § 5 ods. 1 zákona č. 85/1990 (meno, adresu pobytu). Magistrátom v čase posudzovania petície, bolo zistené, že *uvedenie skratky "Ba" namiesto uvedenia názvu obce/mesta alebo uvedenie znaku pre opakovanie nad tým uvedeného údaju namiesto uvedenia názvu obce/mesta, nezodpovedá zákonnej požiadavke na správne uvedenie miesta pobytu.*

Ďalej bola predložená Zápisnica o výsledku prešetrenia petície v zmysle § 5 ods. 6 a § 7 ods. 2 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov zo dňa 27.03.2020.

Výsledok vybavenia petície bol zverejnený na webovom sídle hlavného mesta www.bratislava.sk dňa 31.03.2020 v zmysle § 5 ods. 7 petičného zákona.

Útvar mestského kontrolóra obdržal podnet od občana, ktorý sa týkal podozrenia z porušenia podmienok pri výstavbe električkovej trate, a to dodaním a zakomponovaním do stavby električkovej trate materiál MSS P2020, výrobcu KRAIBURG PURASYS, ktorého zakomponovanie do trate je v rozpore s podmienkami uvedenými pri verejnom obstarávaní predmetnej stavby. Útvar mestského kontrolóra požiadaval dňa 16.12.2019 spoločnosť vykonávajúcu na predmetnej stavbe stavebný dozor o písomné vyjadrenie k tomuto podnetu.

Dňa 20.12.2019 bolo v prílohe zaslané stanovisko zhotoviteľa (Združenie DKR) a projektanta (Reming) k materiálu MSS P2020. Na základe týchto vyjadrení stavebný dozor odsúhlasil použitý materiál pre zabudovanie do projektovej dokumentácie stavby DKR.

1.5 Kontrolné zistenia

Kontrolná skupina na základe predloženej dokumentácie identifikovala nasledovné zistenia:

1. Chýbajúce meno, podpis a dátum povereného zamestnanca za výkon základnej finančnej kontroly (ďalej aj „ZFK“) v súvislosti s vykonaným verejným obstarávaním (ďalej aj „VO“) na dodanie tovarov a služieb, čím prišlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 a 2 a rovnako tak aj ustanovenia § 6 ods. 4 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj „zákona č. 357/2015 Z. z.“).
2. Nad rámec predtlačenej predlohy v krycom liste (ďalej aj „KL“) k faktúram nad 120 000 Eur boli uvedené mená a vlastnoručné podpisy:
 - a) vedúceho zamestnanca oddelenia stratégie a projektov *s/bez uvedenia dátumu,*
 - b) zamestnanca povereného vedením resp. riaditeľa sekcie financií *s/bez uvedenia dátumu,*
 - c) riaditeľa magistrátu *s/bez uvedenia dátumu,*

pričom tento postup podpisu KL k faktúre nie je uvedený v Rozhodnutí č. 22/2020 primátora hlavného mesta SR Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov. Predmetné Rozhodnutie č. 22/2020 stanovuje, že riaditeľ magistrátu podpisuje objednávky a zmluvy na dodanie prác:

- a) pre oddelenia v priamej riadiacej pôsobnosti, okrem oddelenia vnútornej správy do 120 000 Eur,
- b) pre oddelenia zaradené do sekcií a pre oddelenie vnútornej správy nad 20 000 Eur do 120 000 Eur;

Ďalej Rozhodnutie č. 22/2020 ustanovuje, že vedúci oddelenia stratégií a projektov podpisuje objednávky na dodanie tovarov a služieb do 5 000 Eur bez DPH a riaditeľ sekcie financií podpisuje objednávky a zmluvy na dodanie tovarov a služieb od 5 000 Eur do 20 000 Eur bez DPH a objednávky a zmluvy na dodanie prác do 20 000 Eur bez DPH.

3. Oddelenie stratégie a projektov nepredkladalo sekcii financií oznámenia o schválení žiadostí o platbu ako účtovný podklad k zaúčtovaniu príjmov na bankovom účte, a zároveň nepredkladalo zoznam faktúr na oddelenie účtovníctva, ktorý by deklaroval, ktoré výdavky boli, resp. neboli predmetom refundácie, čo môže mať vplyv na zdroje – zdroj financovania EU a zdroj financovania rozpočet mesta. Zároveň

sekcia financií neeviduje neoprávnené výdavky v účtovníctve. Uvedené konanie je porušením § 1, ods. 1, písm. a) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

4. V rámci implementácie projektu bola udelená pokuta vo výške 60 000 Eur spoločnosťou METRO Bratislava, a. s. za odstúpenie od zmluvy, čo má za následok zvýšenie miery spolufinancovania hlavného mesta na projekte DKR.
5. Rozhodnutie č. 23/2015 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktorým sa určujú postupy pri tvorbe projektových zámerov, príprave a realizácii projektov financovaných z externých zdrojov neobsahuje časť o veľkých alebo národných projektoch (radiály / električkové trate), ktorá by jasne definovala postupy, zodpovednosti a kompetencie.
6. Na krycom liste k faktúre č. 5380019001 chýba podpis 1. námestníčky primátora; celková čiastka faktúry presahuje sumu uvedenú v čl. 3 ods. 4 Rozhodnutia č. 22/2020 primátora hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 35/2015 primátora hlavného mesta SR Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „Rozhodnutie č. 22/2020“). V zmysle Rozhodnutia č. 22/2020 objednávky a zmluvy na dodanie prác na úseku sekcie dopravy nad 120 000 Eur bez DPH podpisuje prvá námestníčka primátora.
7. V Dodatku č. 1 k Smernici č. 2 „Obeh účtovných dokladov v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy“, ktorý bol vydaný dňa 30.06.2020 Rozhodnutím č. 24/2020 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, **bol zistený nesúlad** s Rozhodnutím č. 22/2020 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 35/2015 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov „Podpisovanie objednávok a zmlúv na dodanie tovarov, služieb a prác.“
8. Na základe Preberacieho protokolu o odovzdaní a prevzatí verejnej práce (diela) zo dňa 15.10.2020 (uvedený dátum bol zároveň aj dňom dokončenia prác podľa zmluvy so zhotoviteľom), sa zaradenie do majetku prevzatého diela v hodnote 50 533 020,21 Eur bez DPH do 31.12.2020 neuskutočnilo.
9. Z vykonanej kontroly vyplýva, že hodnota majetku ku dňu prevzatia diela bola v sume 50 533 020,21 Eur bez DPH a poistná suma diela bola vo výške 6 801 771,26 Eur. V prípade vzniku škodovej udalosti by táto mala negatívny vplyv nielen na realizovaný projekt DKR, ale vyžadovali by sa aj dodatočné náklady na odstránenie vzniknutej udalosti, čo by nepriaznivo ovplyvnilo rozpočet magistrátu.

1.6 Odporúčania

Na základe vykonanej kontroly kontrolná skupina dáva nasledovné odporúčania:

1. Dať do súladu výkon činnosti oddelenia VO a jeho povinnosť vyplývajúcu s § 6 ods. 4 písm. b) a § 7, ods. 1 a ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z., t. j. uviesť povinnosť výkonu ZFK v súvislosti s výkonom činnosti oddelenia VO a túto povinnosť zadefinovať aj v smernici o obehu účtovných dokladov v čl. III bod. 2.
2. Rozhodnutie č. 23/2015 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktorým sa určujú postupy pri tvorbe projektových zámerov, príprave a realizácii projektov financovaných z externých zdrojov - zapracovať časť o veľkých alebo národných projektoch (radiály / električkové trate), ktorá by jasne definovala postupy, zodpovednosti a kompetencie. Kontrolná skupina zároveň odporúča metodicky upraviť počet finančných a projektových manažérov pracujúcich na veľkých alebo národných projektoch tak, aby bola zabezpečená plynulá implementácia projektov.
3. Vypracovať informačný tok tak, aby bola zabezpečená povinnosť OSAPu, resp. oddelenia externého financovania informovať sekcii financií o schválenej sume v ŽoP podľa jednotlivých výdavkov, a zároveň o neschválených výdavkoch. Zabezpečiť evidenciu v rámci sekcie financií k neschváleným tzn. neoprávneným výdavkom tak, aby zdroje financovania jasne rozlišovali výdavky v rámci vykazovaného obdobia, ktoré sú hradené (preplatené zo zdrojov EÚ) a tie, ktoré sú hradené z vlastných

zdrojov hlavného mesta. Odporúčame zaviesť systém pravidelných reportov a stanoviť zodpovedné osoby.

4. Zabezpečiť práce v rámci implementácie projektu tak, aby neprichádzalo k zmluvným pokutám.
5. Uviesť do súladu dodatok č. 1 k Smernici č. 2 „Obeh účtovných dokladov v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy“, ktorý bol vydaný dňa 30.06.2020 v zmysle Rozhodnutia č.24/2020 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy a Rozhodnutie č. 22/2020 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 35/2015 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov „Podpisovanie objednávok a zmlúv na dodanie tovarov, služieb a prác“.
6. Zabezpečiť zaradenie prevzatého diela v hodnote 50 533 020,21 Eur bez DPH do majetku hlavného mesta.
7. Zabezpečiť poistenie prevzatého diela.

Kontrolovaný subjekt podal v stanovenom termíne 3 námietky k zisteniam, ktoré kontrolná skupina neakceptovala, k odporúčaniam neboli podané žiadne námietky. Vyhodnotenie pripomienok bolo zaslané kontrolovanému subjektu dňa 14.05.2021. Dva návrhy prijatých opatrení kontrolná skupina akceptovala len čiastočne. Kontrolná skupina oceňuje spoluprácu s kontrolovaným subjektom a vyjadruje poďakovanie za súčinnosť.

Správu o plnení prijatých opatrení predloží kontrolovaný subjekt mestskému kontrolórovi v termíne do **30.9.2021**.

| Správa č. 4/2021 | |
|--|---|
| 2 Hlavné mesto SR Bratislava a Mestská časť Bratislava – Nové Mesto – kontrola nakladania s majetkom Hlavného mesta SR Bratislavy v budove tržnice na Trnavskom mýte, Šancová 112, Bratislava s príslušenstvom, zapísanej na LV č. 1226, parc. reg. „C“ č. 10403/1. | |
| Kontrolovaný subjekt | Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava (ďalej len “hlavné mesto“) IČO 00603481 a Mestská časť Bratislava – Nové Mesto, IČO 00603317 |
| Poverenie | č. 4/2021 zo dňa 25.02.2021 |
| Počet členov kontrolnej skupiny | 3 |
| Čas výkonu kontroly | Od 01.03.2021 do 19.04.2021 |
| Kontrolované obdobie | Od 11.07.1991 do ukončenia výkonu kontroly |
| Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie sa kontrolovanému subjektu | 21.04.2021 |
| Plán kontrolnej činnosti/titul vykonania kontroly | Požiadavka primátora hlavného mesta SR Bratislavy v zmysle § 18f ods. 1 písm. h, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov |

2.1 Úvod

Budovu tržnice na Trnavskom mýte (ďalej len „Tržnica“) nadobudlo hlavné mesto na základe zákona o majetku obcí č. 138/1991 Zb., ktorý okrem iného ustanovuje, ktoré veci z majetku Slovenskej republiky prechádzajú do vlastníctva obcí a tiež upravuje majetkové postavenie a hospodárenie obcí s ich majetkom. Podľa § 8 ods. 1 uvedeného zákona a čl. 41 Štatútu hlavného mesta Bratislavy, bol majetok / budova tržnice a príľahlý pozemok/ zverený bezodplatne dňa 11.7.1991 do správy Mestskej časti Bratislava – Nové Mesto (ďalej len MČ BA NM) Protokolom č. 7/94 – budova Tržnice a Protokolom č. 8/94 – príľahlé pozemky.

Ku kontrole bol predložený Protokol č. 7/94 o zverení obecného majetku a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov do správy MČ BA NM zo dňa 15.11.1993. Predmetom zverenia bola nehnuteľnosť - budova Tržnice na Šancovej ul. 112 s príslušenstvom v hodnote 85 863 193 Sk.

Podľa čl. III Protokolu č. 7/94 je mestská časť povinná so zvereným majetkom hospodáriť v súlade so zákonom o majetku obcí, Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy a so Zásadami hospodárenia s majetkom obcí. S účinnosťou od 1.1.1994 sa na hospodárení Tržnice mali v zmysle Protokolu č. 7/94 podieľať Mestská časť Bratislava Nové Mesto v podiele 71 %, Mestská časť Bratislava Rača v podiele 24 % a Mestská časť Vajnory v podiele 5 %.

Príľahlé priestory Tržnice zapísané na LV č. 1226, č. par. 10403/2 v hodnote 6 336 219 Sk boli zverené bezodplatne Protokolom č. 8/94 zo dňa 15.11.1993 ku dňu 11.7.1991.

Ustanovenie v protokole o podiele mestských častí na hospodárení Tržnice nemá oporu v čl. 82 Štatútu hlavného mesta SR v Bratislave a aj podľa konštatovaní, ktoré sú uvedené v bode 3. tejto správy, nebolo v plnom rozsahu plnené.

K Protokolom č. 7/94 a č. 8/94 boli doložené z oddelenia správy a inventarizácie majetku hlavného mesta príloha - Hospodárske zmluvy:

- č. 21/84 z 17.12.1984 uzatvorená medzi Výstavbou hl. m. SR Bratislava, ako odovzdávajúca organizácia a Obvodnou správou verejnoprospešných služieb, Bratislava III, ako preberajúca organizácia. Predmetom Hospodárskej zmluvy bol prevod správy – vlastníctva zemných prác a podkladových vrstiev pod spevnené plochy, a to projektové práce v hodnote 80 754 Sk a stavebných prác v hodnote 2 170 524 Sk.

- č. 22/84 z 19.2.1986 uzatvorená medzi Výstavbou hl. m. SR Bratislava, ako odovzdávajúca organizácia a Obvodnou správou verejnoprospešných služieb, Bratislava III, ako preberajúca organizácia.

Predmetom Hospodárskej zmluvy bol prevod správy – vlastníctva Mestská tržnica – Malá architektúra, projektové práce v hodnote 70 644 Sk a stavebné práce v hodnote 1 914 771,29 Sk.

- č. 23/84 z 20.12.1984 uzatvorená medzi Výstavbou hl. m. SR Bratislava, ako odovzdávajúca organizácia a Obvodnou správou verejnoprospešných služieb, Bratislava III, ako preberajúca organizácia. Predmetom Hospodárskej zmluvy bol prevod správy – vlastníctva Mestská tržnica – spevnené plochy a sadové úpravy, projektové práce v hodnote 73 326 Sk a stavebné práce v hodnote 2 024 196,50 Sk.

- č. 32/85/Sa/41 z 27.11.1985 uzatvorená medzi Výstavbou hl. m. SR Bratislava, ako odovzdávajúca organizácia a Obvodnou správou verejnoprospešných služieb, Bratislava III, ako preberajúca organizácia. Predmetom Hospodárskej zmluvy bol prevod správy – vlastníctva nehnuteľnosti, pozemku parc. č. 10403/1 a 2 o rozlohe 1 ha 6 677 m² v k.ú. Nové Mesto /Mestská tržnica. Dôvodom prevodu správy – vlastníctva bolo majetkoprávne usporiadanie objektu a pozemkov pre Mestskú tržnicu.

Na základe „Protokolu o zverení obecného majetku a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov“ bola dňa 11.7.1991 budova Tržnice zverená do správy EKO – podniku VPS (ďalej len EKO). MČ BA NM Protokolom zo dňa 20.11.2012 o zverení nehnuteľného majetku a s ním súvisiacich práv a záväzkov č. 208/2012 zverila do správy rozpočtovej organizácii EKO pozemky:

- o výmere 33 985 m² v hodnote 5 338 363,80 Eur,
- o výmere 162 946 m² v hodnote 882 395,75 Eur,
- o výmere 15 215 m² v hodnote 289 733,12 Eur.

Podľa Článku V. tohto Protokolu je EKO povinný vykonávať správu nehnuteľného majetku (pozemkov) v súlade so Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy, Zásadami hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy MČ BA NM a s majetkom vlastným a platnými predpismi Slovenskej republiky, predovšetkým zákonom č. 138/1991 Zb. o správe majetku obcí v znení neskorších predpisov, tak aby vlastníkov – Hlavnému mestu SR Bratislave nevznikla žiadna škoda.

2.2 Fyzická obhliadka objektu Tržnice a príľahlých priestorov

Kontrolná skupina spolu s riaditeľom príspevkovej organizácie EKO, ktorá má budovu Tržnice zverenú do správy, vykonali dňa 5. marca 2021 fyzickú obhliadku budovy Tržnice a príľahlých priestorov. Obhliadkou bolo zistené, že stav objektu budovy zodpovedá svojmu veku. Vnútorne vybavenie a vnútorná organizácia využitia Tržnice už nezodpovedajú nárokom na využitie takéhoto priestoru v dnešnej dobe. Vonkajšie – príľahlé priestory sú z väčšej časti využívané ako dve platené verejné parkoviská s počtom 155 parkovacích miest. Taktiež sú tam umiestnené 2 výdajné boxy – Balíkobox Slovenskej pošty a ALZA Box a stavba nazvaná Pezinský sud, avšak prevádzkovaná bez platného kolaudačného rozhodnutia. Vonkajší – príľahlý priestor, taktiež nezodpovedá nárokom jeho využitia a vzhľadu, tak exponovaného verejného priestoru.

Podľa Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy, čl. 80 – Hospodárenie s majetkom mesta ods. /1/ Mestské orgány, rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie Bratislavy a mestské časti sú povinné majetok Bratislavy zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať v prospech rozvoja Bratislavy a jej obyvateľov, ako aj ochrany životného prostredia.

Na základe vykonanej obhliadky a predloženého dokumentu „Rozvojový projekt TRŽNICA-Trnavské Mýto“ (bod 2.5.3 správy) vyplýva, že mestská časť pri správe majetku mesta nepostupovala v súlade s ustanoveniami Štatútu hlavného mesta pri hospodárení s majetkom mesta – Tržnice.

2.3 Hospodárenie Tržnice

Na základe poskytnutých údajov o nákladoch a výnosoch hospodárskeho strediska Tržnice za roky 2011 až 2020 kontrolná skupina vypracovala prehľad hospodárenia Tržnice za obdobie rokov 2011 až 2020.

Tabuľka č. 1: Hospodárenie Trznice za roky 2011 až 2020 v Eur

| číslo účtu | názov účtu | rok 2011 | rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spolu náklady | 678 321,42 | 583 466,07 | 681 375,00 | 810 426,57 | 770 423,49 |
| | <i>z toho</i> | | | | | |
| 511 | Opravy a revízie | 24 121,26 | 11 196,52 | 9 740,05 | 25 451,86 | 38 425,54 |
| 548030 | Odvod MÚ Rača | 9 590,42 | | | | |
| 548040 | Odvod MÚ Vajnory | 1 998,01 | | | | |
| | Spolu výnosy | 1 252 717,89 | 1 257 335,20 | 1 344 562,36 | 1 153 780,85 | 1 012 836,62 |
| | <i>z toho</i> | | | | | |
| 602 | Tržby za služby | 5 753,58 | 6 506,52 | 348 714,31 | 384 747,16 | 180 946,61 |
| 648 | Tržby za prenájom | 466 158,89 | 483 558,00 | 446 822,83 | 457 900,72 | 426 854,82 |
| | Rozdiel výnosov a nákladov | 574 396,47 | 673 869,13 | 663 187,36 | 343 354,28 | 242 413,13 |
| | <i>Pripočítateľné položky</i> | 0,00 | 0,00 | 350,00 | 50,00 | 0,00 |
| | <i>Odpočítateľné položky</i> | 771 830,92 | 757 311,68 | 542 857,53 | 305 029,71 | 383 358,91 |
| Výsledok hospodárenia | | -197 434,45 | -83 442,55 | 120 679,83 | 38 374,57 | -140 945,78 |

| číslo účtu | názov účtu | rok 2016 | rok 2017 | rok 2018 | rok 2019 | rok 2020 |
|------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Spolu náklady | 710 966,21 | 742 594,09 | 732 616,00 | 790 688,59 | 735 695,16 |
| | <i>z toho</i> | | | | | |
| 511 | Opravy a revízie | 17 212,31 | 42 599,21 | 20 426,73 | 22 015,04 | 17 685,12 |
| 548030 | Odvod MÚ Rača | | | | | |
| 548040 | Odvod MÚ Vajnory | | | | | |
| | Spolu výnosy | 836 368,12 | 908 995,12 | 768 379,50 | 890 953,70 | 826 283,48 |
| | <i>z toho</i> | | | | | |
| 602 | Tržby za služby | 161 901,50 | 155 284,35 | 146 190,68 | 134 324,73 | 104 403,48 |
| 648 | Tržby za prenájom | 424 841,22 | 425 472,95 | 401 790,19 | 387 370,08 | 342 588,38 |
| | Rozdiel výnosov a nákladov | 125 401,91 | 166 401,03 | 35 763,50 | 100 265,11 | 90 588,32 |
| | <i>Pripočítateľné položky</i> | 156,34 | 196,85 | 266,59 | 217,18 | 213,01 |
| | <i>Odpočítateľné položky</i> | 243 567,81 | 310 211,04 | 216 679,98 | 368 928,01 | 376 129,24 |
| Výsledok hospodárenia | | -118 009,56 | -143 613,16 | -180 649,89 | -268 445,72 | -285 327,91 |

Z prehľadu hospodárenia Trznice za 10 rokov vyplýva, že kladný výsledok hospodárenia dosiahla za roky 2013 v sume 120 679,83 Eur a 2014 v sume 38 374,57 Eur, v ostatných 8 rokoch dosiahla stratu v celkovej výške - 1 417 869,02 Eur.

Vzhľadom na vtedajšie výnosy z prevádzky Trznice, primátor hlavného mesta SR Bratislavy svojím rozhodnutím č. 2608/1993 zo dňa 01.09.1993 rozhodol o delení výnosov zo zisku aj pre ostatné mestské časti, ktoré pôvodne spravoval Obvodný národný výbor Bratislava III., a to mestské časti Rača a Vajnory. Podiel z výnosov bol určený 71 % pre MČ BA NM, 24 % pre MČ Rača a 5 % pre MČ Vajnory. Uvedené mestské časti ale nemali povinnosť podieľať sa na nákladoch súvisiacich s prevádzkou a údržbou Trznice. Z tabuľky č. 1 vyplýva, že k odvodom pre mestské časti Rača a Vajnory došlo iba v roku 2011. Sú zaznamenané na účte 54830 Odvod MÚ Rača v sume 9 590,42 Eur a účte 54840 Odvod MÚ Vajnory v sume 1 998,01 Eur. Kontrolná skupina nevedela overiť, či sa jedná o odvody súvisiace s výnosmi za rok 2010, nakoľko uvedený rok nebol predmetom kontroly účtovných dokladov, keďže povinnosť ich archivácie sa týka iba dokumentácie 10 rokov dozadu, t.j. za roky 2011-2020. Taktiež nebola kontrolnej skupine zodpovedaná otázka, prečo nebol

zrealizovaný a v účtovníctve zaevidovaný na samostatnom analytickom účte 548xx aj odvod pre MČ BA NM vo výške 71%.

Keďže finančné prostriedky MČ BA NM nestačili na zabezpečenie opráv havarijného stavu Mestskej Tržnice, Miestne zastupiteľstvo MČ BA NM dňa 25.09.2012 rozhodlo uznesením č. 12/05 na 12. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva o kumulovaní finančných prostriedkov mestských častí BA NM, Rača a Vajnory zo zúčtovania výnosov Tržnice do Rezervného fondu MČ BA NM počnúc rokom 2011 s cieľom zabezpečenia finančných prostriedkov na opravy a rekonštrukciu Tržnice. Z prehľadu hospodárenia strediska Tržnice vyplýva, že zisk dosiahla iba za roky 2013 v sume 120 679,83 Eur a 2014 v sume 38 374,57 Eur. Podľa písomného vyjadrenia súčasného vedenia organizácie, do Rezervného fondu MČ BA NM v súvislosti s uvedeným uznesením Miestneho zastupiteľstva neboli odvedené žiadne finančné prostriedky, nakoľko zo strany EKO boli vznesené námietky k tomu, že keď sa nedohodne aj spôsob podieľania sa týchto mestských častí na krytí strát z hospodárenia Tržnice, tak nebudú ani odvádzať celý zisk z jej kladného hospodárenia v spomínaných rokoch do Rezervného fondu MČ BA NM.

2.4 Vedenie majetku v účtovnej evidencii EKO-podnik VPS a mesta

Kontrolovaný subjekt predložil kontrolnej skupine prehľadný zoznam majetku Tržnice k dátumu 31.12.2020. Jednalo sa celkovo o 34 majetkových položiek, z ktorých je už 23 doodpisovaných a to v sumárnej nadobúdacej cene 223 994,59 Eur. Zvyšných 11 položiek je uvedených v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 2: Zoznam majetku Tržnice k 31.12.2020 v Eur

| P.č. | Názov majetku | NC | Oprávky | ZC | Dátum zaradenia |
|------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Budova MT | 3 203 467,05 | 2 078 101,00 | 1 125 366,05 | 01.01.1984 |
| 2 | Budova MT - TZ | 130 150,94 | 21 298,45 | 108 852,49 | 28.09.2004 |
| 3 | Čerpadlá | 10 240,71 | 6 887,32 | 3 353,39 | 17.12.2010 |
| 4 | Rekonštrukcia výťahu | 77 875,06 | 30 825,60 | 47 049,46 | 28.02.2013 |
| 5 | Klimatizácia-Mestská tržnica | 217 679,03 | 82 059,00 | 135 620,03 | 01.06.2016 |
| 6 | Čistiaci stroj iMx50 Bt Eco CB | 2 865,50 | 2 151,00 | 714,50 | 14.07.2016 |
| 7 | Vysávač odpadu HHB 25-1GS motor | 2 168,40 | 1 147,00 | 1 021,40 | 13.11.2017 |
| 8 | LED panel | 3 781,89 | 1 025,00 | 2 756,89 | 31.12.2019 |
| 9 | LED panel | 3 781,89 | 1 025,00 | 2 756,89 | 31.12.2019 |
| 10 | LED panel | 3 781,89 | 1 025,00 | 2 756,89 | 31.12.2019 |
| 11 | LED panel | 3 781,89 | 1 025,00 | 2 756,89 | 31.12.2019 |
| | | 3 659 574,25 | 2 226 569,37 | 1 433 004,88 | |

Tabuľka č. 3: Pozemky Tržnice

| P.č. | Číslo parcely | Názov | Ocenenie v Eur |
|------|---------------|------------------|----------------|
| 1 | 10403/1 | Pod budovou | 237 751,55 |
| 2 | 10403/2 | Príľahlý pozemok | 51 981,68 |

Ku kontrole evidencie zvereného majetku v účtovníctve magistrátu hlavného mesta boli kontrolnej skupine predložené karty majetku budovy Tržnice a príľahlých pozemkov. Podľa písomnej informácie zodpovedných zamestnancov magistrátu sa tento majetok zatiaľ neeviduje v podsúvahovej evidencii hlavného mesta. Na uvedený nedostatok mestský kontrolór upozorňuje každoročne pri stanovisku k záverečnému účtu nakoľko inventarizačné rozdiely na podsúvahových účtoch Účte 7861 – Budovy zverené mestským častiam a 797 – Pozemky zverené mestským častiam, sú evidované miliónové inventarizačné rozdiely, a to v roku 2019 v sume 122 550 850,95 Eur pri budovách zverených mestským častiam a v sume 94 615 857,54 Eur pri pozemkoch zverených mestským častiam.

Na uvedený nedostatok poukázal aj Najvyšší kontrolný úrad SR vo svojej správe už v roku 2009 a bolo prijaté uznesenie MsZ č. 673/2012 časť C, bod 4 na zabezpečenie odstránenia uvedeného nedostatku.

2.5 Kontrola, Audit a projekt

Na hospodárenie EKO v rokoch 2016 a 2017 sa zameral miestny kontrolór MČ BA NM, technický stav Tržnice vyhodnotil audit z roku 2017 a víziu budúcnosti Tržnice predstavuje jej nedávno spracovaný Rozvojový projekt Tržnice.

2.5.1 Správa miestneho kontrolóra

V roku 2018 vykonal miestny kontrolór MČ BA NM kontrolu v príspevkovej organizácii EKO zameranej na prevádzku Tržnice. Kontrolované obdobie 2016 – 2017. Cieľom kontroly bolo preverenie hospodárenia v stredisku Tržnica EKO podľa rozpočtov nákladov a výnosov, zabezpečenie hospodárnosti a efektívnosti nákladov na jej správu a údržbu za roky 2016 - 2017. V správe, ktorá bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva v septembri 2018 je okrem iného uvedené: „Zlý technický stav tržnice bol dôvodom na poverenie EKO zriaďovateľom MČ BA NM na zabezpečenie vypracovania Technického auditu Tržnice“.

2.5.2 Správa z technického auditu projektu Tržnica

Z dôvodu zlého technického stavu Tržnice zriaďovateľ MČ BA NM poverila EKO na zabezpečenie vypracovania Technického auditu budovy Tržnice. Správa z technického auditu projektu Tržnica (ďalej len „Správa“) bola vypracovaná spoločnosťou Gleeds ČR s.r.o., o.z. Gleeds Slovensko, Vysoká 26, Bratislava v roku 2017 a bola prerokovaná na 22. zasadnutí miestneho zastupiteľstva MČ BA NM dňa 12.12.2017. Správa popisuje aktuálny technický stav objektu, vrátane popisu havarijných stavov určitých technologických zariadení a identifikáciu možných porúch, zaznamenáva nákladovosť prevádzky objektu, predkladá odhad odporúčaných investičných nákladov so zámerom prijatia rozhodnutia o ďalšom naložení s objektom tak, aby stavba spĺňala aktuálne platné požiadavky z pohľadu hospodárnosti prevádzky, bezpečnosti stavby, koncepčného a dispozičného riešenia a vybavenia stavby technológiami, zodpovedajúcimi dobe. V Správe je uvedené, že za obdobie rokov 2013–2017 bolo do budovy Tržnice investované celkovo 362 660,40 Eur. V Správe je ďalej uvedené, že budova Tržnice má 34 rokov a všetky systémy v budove s výnimkou chladiacej technológie, jedného osobného výťahu a osvetlenia sú 10 – 20 rokov po plánovanej dobe životnosti a budovu je potrebné zrekonštruovať. Odhadované investičné náklady podľa spracovateľa Správy predstavujú za 10 rokov sumu 11 363 329, 75 Eur t.j. sumu 1 136 132,98 Eur ročne.

Uznesením č. 22/23 Miestne zastupiteľstvo schválilo Správu o stave zvereného majetku – objektu Tržnice a požiadalo starostu, aby miestny úrad v spolupráci s členmi pre monitorovanie činnosti EKO pripravil kombinovanú súťaž návrhov, t.j. ideovú, urbanistickú a investorskú súťaž pre riešenie rozvoja územia, v ktorom je situovaná Tržnica.

2.5.3 Rozvojový projekt Tržnice – Trnavské mýto

Ku kontrole MČ BA NM predložila dokument Rozvojový projekt Tržnice Trnavské mýto zo dňa 22.3.2021, vypracovaný riaditeľom EKO a vedúcim strediska Tržnice.

Budova Tržnice má obdĺžnikový pôdorys, jedno podzemné a tri nadzemné podlažia o celkovej výmere 4 370,6 m². V podzemnom podlaží je zásobovací vjazd, technické miestnosti, priestory bývalej reštaurácie. Na 1. nadzemnom podlaží sa nachádzajú najmä predajné stánky a stoly. Na 2. nadzemnom podlaží sa nachádzajú obchodné prevádzky a kancelárske a technické miestnosti. Na streche Tržnice je umiestnená LED obrazovka. Nájomca dlhuje EKO podniku sumu 15 000 Eur, ktorá bude započítaná s hodnotou LED obrazovky. Táto bude prevzatá do vlastníctva EKO a následne je plánovaný jej odpredaj, aby obrazovka bola čo najskôr odstránená zo strechy Tržnice. Podľa projektu je aktuálny počet 155 parkovacích miest na úrovni terénu nepostačujúci, pri komplexnej rekonštrukcii budovy bude nutné prehodnotiť parkovanie v suteréne, nakoľko môže byť pre daný účel využitia budovy pri predpokladanej návštevnosti 4 000 ľudí denne potrebných 1 408 parkovacích miest.

Nakoľko Tržnica hospodárila so stratou a v roku 2020 predstavoval výsledok hospodárenia stratu – 285 327,91 Eur a táto sa očakáva aj za rok 2021 z dôvodu pandémie COVID 19, je podľa Koncepcie rozvoja Tržnice (ďalej len „Projekt“) do budúceho obdobia možné zmeniť tento stav zvýšením príjmov Tržnice a znížením nákladov na prevádzku. Na splnenie uvedeného sú v Projekte navrhované opatrenia:

1. Zvýšiť počet nájomcov,
2. hľadať možnosť zvýšenia počtu predajní farmárskych výrobkov s cieľom zvýšenia návštevnosti Tržnice,
3. doplnenie sortimentu ponúkaného tovaru o predajňu potravín,
4. zníženie počtu predajní vína a vinárne z počtu 8 na maximálne 2, ktoré budú ponúkať kvalitné služby,
5. príprava design manuálu, ktorý zjednotí vizuálne jednotlivé prevádzky.

Ďalej je v Projekte v bode 2. uvedený súčasný technický stav Tržnice s návrhom odporúčania vedúceho strediska Tržnice:

- zatápanie suterénu – v prípade prívalových zrážok je nefunkčná verejná kanalizácia na Trnavskom mýte a následne dochádza k vyrážaniu splaškov z VK do systému Tržnice,
- lapač tukov – do budúcnosti je potrebné počítať s rekonštrukciou – výmenou LT za cca 15 000 Eur ,
- bolo zistené zatekanie strechy, ktorá má pôvodnú asfaltovú hydroizoláciu a je aj poškodený náter plechovej časti strechy a svetlíkov,
- exteriérové schody – potrebná kompletná rekonštrukcia,
- obvodový plášť – sklené výplne sú miestami poškodené, prasknuté, zatiaľ funkčné, v krátkom čase je potrebné počítať s nutnosťou opravy/zabezpečenia statiky na „komínoch“ vetrania. Vplyvom korózie dochádza postupne k narúšaniu ich celistvosti a vzniká tak riziko zlomenia/pádu telesa na verejne prístupný priestor,
- dvere – zatiaľ sú funkčné, plnia účel, no je potrebné počítať s nákladmi na ich priebežné opravy a časom ich výmenu,
- výťahy – v súčasnosti je v prevádzke 8 výťahov, jeden z nich bol v roku 2015 vymenený u ostatných dochádza k občasným poruchám,
- zdravotníctvo – v priestoroch Tržnice sú 2 verejné WC, jedny ako dámske toalety a jedny ako pánske toalety. Dámske toalety boli v roku 2015 zrekonštruované a stav pánskych WC nie je technicky kritický, je však potrebná rekonštrukcia pre skultúrnenie ich priestoru,
- vetranie a vykurovanie – strojovňa je vybavená cca 30 jednotkami z rokov 1980 – 1982, aktuálne už nie je možná regulácia, chladiče u niektorých jednotiek sú poškodené, tiež sú časté poruchy hnacích motorov pre jednotky vetrania/vykurovania. Zdroj tepla je pripojenie na horúcovod. Riešením by bolo oddelenie od centrálného zdroja a osadenie kotla na ekologické palivo, prípadne osadenie solárnych alebo fotovoltaických panelov,
- klimatizácia – aktuálny stav je nevyhovujúci, klimatizačný stroj osadený v roku 2016 má dostatočný výkon, no v kombinácii s chladiacou vežou osadenou v roku 2016 je možné využiť jeho výkon len na necelých 50 %. Pri inštalácii veže je potrebné počítať aj s výmenou prepojovacieho potrubia VEŽE – STROJ /predpokladaná investícia 60 000 Eur/. V súčasnej dobe je spracovávaný opis zákazky, finančné zdroje boli schválené zastupiteľstvom BANM na rok 2021,
- inžinierske siete – voda – stav je funkčný, no nevyhovujúci, výhľadovo je potrebná rekonštrukcia, prehľadniť distribučnú sieť v budove, každé odberné miesto vybaviť meračom. Pri teplej úžitkovej vode neexistuje spiatočka, tzn., že odberateľ natočí x m³ vody, kým začne tiecť teplá voda,
- inžinierske siete – odpad – stav je funkčný, no nevyhovujúci, výhľadovo je potrebná rekonštrukcia hlavne trás mimo budovy pri napájaní na verejnú kanalizáciu,
- inžinierske siete – elektrické rozvody a elektro zariadenia – aktuálne prebiehajú opravy závad, ktoré boli konštatované pri pravidelnej revízii elektrických rozvodov a elektro zariadení, inak je stav zariadení funkčný na hranici svojej životnosti a kapacity,
- dodávka potrebných zariadení na údržbu objektu – je potrebné doplniť objekt čistiacim a zametacím strojom v predpokladanej hodnote 6 000 Eur a zdvíhacím zariadením s dosahom pracovnej plošiny do výšky 8 m v predpokladanej hodnote 18 000 Eur.

Miestne zastupiteľstvo v rozpočte mestskej časti schválilo na rok 2021 investície do opráv a technického vybavenia Tržnice celkom sumu 247 795 Eur. Tieto finančné prostriedky budú použité na:

- lokálne opravy strechy z dôvodu jej zatekania,
- nový náter plechovej časti strechy,
- opravu schodov,
- nákup a inštaláciu druhej chladiacej veže,
- projektovú dokumentáciu nových rozvádzačov elektroinštalácie,
- vytvorenie dizajn manuálu interiéru Tržnice autorizovaným architektom,
- vytvorenie výkresovej dokumentácie a priečného rezu Tržnice vo formáte DWG pre potreby budúcich nájomcov,
- prieskum vonkajšej kanalizácie kamerovým systémom kvôli návrhom budúcich opráv,
- rekonštrukciu pánskych WC a vytvorenie toaliet pre imobilných ľudí a doplnenie prebaľovacieho pultu pre deti,
- výmenu poškodených skiel na fasáde budovy,
- vymalovanie fasády Tržnice – krycej časti nad schodišťami,
- výmenu trhových stolov podľa vytvoreného design manuálu,
- opravu motorov strojovne vzduchotechniky,
- vytvorenie zelených stien a oddychových zón v rámci interiéru a rozšírenie zelene v exteriéri,
- nákup zametacieho/umývacieho stroja do interiéru,
- nákup zdvíhacej plošiny.

V Závere Projektu je uvedené „Aktuálne je budova a jej súčasti prevádzkyschopná, je však možné, že v blízkej dobe zlyhá niektorý zo systémov. Z toho dôvodu nie je možné presne vyčíslit' náklady, ktoré budú na odstránenie prípadných závad potrebné. Na zabezpečenie efektívneho využitia budovy Tržnice je nevyhnutná postupná renovácia celého objektu. Mestská časť vyčlenila finančné prostriedky na renováciu Tržnice pre rok 2021 vo výške 247 795 Eur. Ďalšie investície sú predpokladané v nasledovnom rozpočtovom období s cieľom dosiahnuť postupnú renováciu Tržnice a zabezpečiť jej kladný hospodársky výsledok.“

Podľa Technického popisu budovy Tržnice, ktoré sú uvedené v Pláne rozvojového projektu, ako aj na základe fyzickej obhliadky, ktorú vykonala kontrolná skupina, sú vyčlenené finančné prostriedky v rozpočte mestskej časti na renováciu Tržnice a jej okolia nepostačujúce.

2.6 Zapísanie budovy Tržnice do zoznamu pamätihodností mesta Bratislavy

Poslanci MsZ prijali uznesenie č. 1171/2010 o vypracovaní „Celomestského zoznamu pamätihodností Bratislavy“ s tým, že jeho prípravou poverili Mestský ústav ochrany pamiatok v Bratislave. V dôvodovej správe ku schválenému materiálu je uvedené, že sa jedná o otvorený zoznam v tom zmysle, že v budúcnosti doňho bude možné dopĺňať ešte ďalšie položky. Úlohou zoznamu pamätihodností je pripomenúť význam objektov, resp. osobností, ktoré boli súčasťou nášho mesta. Uznesením MsZ č. 782/2021 zo dňa 25.3.2021 bola budova Tržnice zapísaná do zoznamu pamätihodností Bratislavy. V predloženej a schválenej materiáli je okrem iného uvedené, že „Nevhodné úpravy interiéru, ale najmä exteriéru /náter sklenených stien vonkajšieho plášťa/ počas fungovania tržnice, devalvujú inak kvalitnú, originálnu architektúru“.

2.7 Odporúčania

1. Vypracovať a schváliť v MsZ dodatok k Zverovaciemu protokolu č. 7/94 bez ustanovenia o podielaní sa na hospodárení ďalších mestských častí na hospodárení Tržnice.
2. Pri hospodárení s majetkom mesta postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami Štatútu hlavného mesta pri jeho zveľaďovaní, udržiavaní a zhodnocovaní.
3. Zaevidovať do účtovnej evidencie hlavného mesta na príslušné podsúvahové účty budovu tržnice a príľahlých pozemkov, ktoré boli zverené mestskej časti a ročne ich aktualizovať.
4. Pri rekonštrukcii Tržnice spolupracovať s odbornými zamestnancami Mestského ústavu ochrany pamiatok v Bratislave, ktorý je z poverenia hlavného mesta odborným garantom narábania s pamätihodnosťami Bratislavy.

Kontrolovaným subjektom bol návrh správy doručený dňa 21.04.2021. Kontrolovaný subjekt - magistrát Hlavného mesta SR Bratislavy zaslal svoje vyjadrenie k návrhu správy dňa 28.04.2021, v ktorom súhlasil so všetkými štyrmi odporúčaniami. Kontrolovaný subjekt - MČ BA NM nenamietal zistenia a odporúčania uvedené v návrhu správy.

Správu o plnení prijatých opatrení predloží riaditeľ magistrátu mestskému kontrolórovi v termíne do 30.09.2021.

3 Obsah správy

1 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri realizácii projektu Modernizácia električkových tratí Dúbravsko-karloveskej radiály..... 3

| | | |
|-------|---|----|
| 1.1 | Základná charakteristika..... | 3 |
| 1.1.1 | <i>Vývoj projektu.....</i> | 4 |
| 1.1.2 | <i>Kontrola dodržiavania legislatívy</i> | 5 |
| 1.2 | Implementácia projektu | 5 |
| 1.3 | Financovanie projektu | 9 |
| 1.3.1 | <i>Zmluva a reálne náklady projektu</i> | 9 |
| 1.3.2 | <i>Skutočná spoluúčasť hlavného mesta na financovaní projektu</i> | 9 |
| 1.3.3 | <i>Kontrola finančných operácií.....</i> | 13 |
| 1.4 | Komunikácia projektu DKR..... | 15 |
| 1.4.1 | <i>Žiadosti o sprístupnenie informácií</i> | 15 |
| 1.4.2 | <i>Petícia proti hlučnosti električkovej trate v Karlovej Vsi.....</i> | 16 |
| 1.5 | Kontrolné zistenia..... | 17 |
| 1.6 | Odporúčania | 18 |

2 Hlavné mesto SR Bratislava a Mestská časť Bratislava – Nové Mesto – kontrola nakladania s majetkom Hlavného mesta SR Bratislavy v budove tržnice na Trnavskom mýte, Šancová 112, Bratislava s príslušenstvom, zapísanej na LV č. 1226, parc. reg. „C“ č. 10403/1. 20

| | | |
|-------|--|----|
| 2.1 | Úvod | 20 |
| 2.2 | Fyzická obhliadka objektu Tržnice a príľahlých priestorov | 21 |
| 2.3 | Hospodárenie Tržnice..... | 21 |
| 2.4 | Vedenie majetku v účtovnej evidencii EKO-podnik VPS a mesta..... | 23 |
| 2.5 | Kontrola, Audit a projekt..... | 24 |
| 2.5.1 | <i>Správa miestneho kontrolóra.....</i> | 24 |
| 2.5.2 | <i>Správa z technického auditu projektu Tržnica.....</i> | 24 |
| 2.5.3 | <i>Rozvojový projekt Tržnice – Trnavské mýto</i> | 24 |
| 2.6 | Zapísanie budovy Tržnice do zoznamu pamätihodností mesta Bratislavy..... | 26 |
| 2.7 | Odporúčania | 26 |

3 Obsah správy 28