

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 21.10.2021

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.
Mgr. Stanislav Halža, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
Ing. Eva Vlčková, v.r.
útvár mestského kontrolóra

Október 2021

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 Slovenskej republiky Bratislavy.

1 Obsah správy

1	Obsah správy	3
2	Zhrnutie	5
2.1	Prehľad zistení z jednotlivých kontrol.....	5
3	Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestským časťam Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy	7
3.1	Predmet a rámec kontroly.....	7
3.2	Zverený majetok – verejné sociálne zariadenia.....	7
3.2.1	Mestská časť Bratislava-Rača.....	8
3.2.2	Mestská časť Bratislava-Karlova Ves	9
3.2.3	Mestská časť Bratislava-Nové Mesto	10
3.2.4	Mestská časť Bratislava-Ružinov	10
3.2.5	Mestská časť Bratislava-Staré Mesto	12
3.2.6	Mestská časť Bratislava-Devín.....	16
3.3	Zistenia – zhrnutie	16
3.4	Odporúčania	18
4	Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri realizácii letnej údržby zelene a komunikácií	19
4.1	Predmet a rámec kontroly.....	19
4.2	Rozpočet – verejná infraštruktúra - čistenie, obnova a starostlivosť	20
4.2.1	Letné čistenie cestnej infraštruktúry	20
4.2.2	Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy	20
4.3	Čistenie a údržba – zmluvná dokumentácia, zákazky a plnenia.....	21
4.3.1	Plán verejného obstarávania	21
4.3.2	Čistenie cestnej infraštruktúry oddelením správy komunikácií.....	22
4.3.3	Letná údržba komunikácií – zmluva s mestskou časťou Jarovce	24
4.3.4	Výdavky za letné čistenie cestnej infraštruktúry	25
4.3.5	Čistenie cestnej infraštruktúry internými kapacitami hlavného mesta	26
4.3.6	Porovnanie externých a interných kapacít.....	27
4.4	Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá – zmluvná dokumentácia, zákazky a plnenia	31
4.4.1	Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy	31
4.4.2	Zabezpečenie obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy OTMZ prostredníctvom dodávateľských spoločností	31

4.4.3	Revitalizácia parčíku Husova	32
4.4.4	Mestský mobiliár	33
4.4.5	Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy dodávateľom Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	37
4.4.6	Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy dodávateľmi, mestskými časťami Bratislava-Petržalka a Bratislava-Karlova Ves.....	39
4.4.7	Porovnávanie cien dodávateľov služieb kosenia	40
4.4.8	Zabezpečenie obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy formou dotácie Mestskej časti Bratislava-Dúbravka.....	40
4.5	Nakladanie s odpadmi	40
4.5.1	Odpady - v súvislosti s čistením cestnej infraštruktúry a s obnovou a starostlivosťou o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy	40
4.6	Odporúčania	43

2 Zhrnutie

2.1 Prehľad zistení z jednotlivých kontrol

1. Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestským častiam Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy

HMBA je vlastníkom 16 verejných sociálnych zariadení - verejných toaliet (ďalej tiež ako „majetok“, „stavby“), ktoré boli od roku 1991 do roku 2002 zverené do správy mestských častí HMBA. Primárny účel zverenia majetku plnia 4 stavby, z toho 2 stavby čiastočne prístupné verejnosti. O existencii a nakladaní so zverenou budovou MČ v katastrálnom území Nové Mesto nemá dotknutá mestská časť a HMBA žiadne informácie. Ostatných 12 zverených stavieb neplní svoj primárny účel, slúžia už inému účelu, alebo sú v zlom technickom stave a dlhodobo zanedbané.

Mestské časti postupovali od zverenia majetku do správy pri jeho nakladaní diametrálne rozdielne a to: a) príležitostné využitie majetku v súlade s účelom zverenia; b) komerčný nájom majetku v nadväznosti na zmenu účelu využitia stavby, najmä služby pohostinstva, iné služby; c) komerčný nájom spojený s dlhodobým nevyužitím majetku a jeho asanáciou v dôsledku porušenia zmluvných povinností nájomcov, a to technicky zhodnotiť a uviesť do prevádzky stavbu; d) nájom v prospech vlastnej organizácie mestskej časti v spojení s dlhodobým nevyužitím majetku a jeho asanáciou v dôsledku porušenia zmluvných povinností nájomcu.

Kontrolné zistenia poukázali na:

- Porušenia ustanovení Štatútu HMBA pri zverení, nakladaní a vedení predpísanej evidencie zvereného majetku zo strany MČ a HMBA,
- porušenie ust. § 7 zákon o majetku obcí o povinnosti HMBA majetok zveľaďovať, udržiavať a zhodnocovať,
- stav právnej neistoty - faktický, právny a evidenčný stav sú v priakrom rozpore,
- HMBA nepozná technický stav ani hodnotu zvereného majetku a jeho skutočné využitie,
- neexistencia riadnej koncepcie rozhodovania o týchto verejných sociálnych zariadeniach na úrovni HMBA.

2. Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri realizácii letnej údržby zelene a komunikácií

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie VZN č. 4/2016 a 6/2020 pri nakladaní s odpadom a záväzne stanovenej hierarchie nakladania s odpadom,
- nedostatočný – formálny výkon základnej finančnej kontroly a neúplné zdokladovanie odovzdaných prác, tovarov a služieb na základe presného a podrobného rozpisu vykonaných prác a služieb,
- nedoložené dokumenty k fakturácii dodávok služieb letnej údržby komunikácií z výstupov z navigácie GPS v súlade s Rámcovou zmluvou č. MAGSTS190069,
- poskytovanie dotácií mestským častiam v rozpore s § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 16/2012 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy,
- nevypracovaný „Pasport zelene“ hlavného mesta a chýbajúce denné hlásenia dodávateľov údržby zelene,

- nezaradenie do majetku hlavného mesta stromy, kríky, trvalé porasty a ďalších v súlade s platnými predpismi a zákonom o účtovníctve,
- nedodržiavanie zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Správa č. 9/2021	
3 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestským časťam Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy	
Kontrolovaný subjekt	Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava, IČO 00603481 a mestské časti (ďalej len v príslušnom gramatickom tvare „HMBA“ a „MČ“, spolu MČ a HMBA ako „kontrolovaný subjekt“)
Poverenie	č.9/2021 zo dňa 04.08.2021
Počet členov kontrolnej skupiny	2
Čas výkonu kontroly	Od 04.08.2021 - 30.09.2021
Kontrolované obdobie	Od 1.1.2020 - do ukončenia kontroly
Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie sa kontrolovanému subjektu	30.09.2021
Plán kontrolnej činnosti	Plán kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2021, predložený na rokovanie MsZ dňa 24.júna 2021 a schválený uznesením č. 916/2021

3.1 Predmet a rámec kontroly

Zámer kontroly tkvie v preverení nakladania s majetkom HMBA zvereným do správy MČ, a to prioritizovane v zmysle Štatútu hlavného mesta v intencii zákona č. 138/1991 Zb. Slovenskej národnej rady o majetku obcí (ďalej tiež aj ako „zákon o majetku obcí“) a v hodnotení výkonu kontroly HMBA spočívajúcej v ochrane svojho majetku zverného MČ. Negatívne vymedzenie predmetu kontroly v nadväznosti na hodnotiace závery spočíva v kompetenčnej pôsobnosti miestnych kontrolórov MČ, t.j. v dodržiavaní procesného prístupu, foriem a pravidiel, najmä podľa ust. § 9a ods. 1 až 3 a ods. 5 až 7 zákona o majetku obcí v súvislosti s majetkom HMBA v správe MČ prenechaným tretím osobám do užívania. Kontrola sa tak obmedzuje vo vzťahu k MČ len na dodržiavanie Štatútu HMBA.

Predmet kontroly: bol vecne diferencovaný podľa druhu zverného majetku, v tomto prípade to boli verejné toalety alebo verejné sociálne zariadenia (ďalej tiež ako „majetok“ alebo „stavby“) a kontrolovaným obdobím bol rok 2020, v prípade vecných súvislostí aj obdobia predchádzajúce a nasledujúce z dôvodu posudzovania podmienok zverenia majetku a zastrešenia zásady, ktorá má bezvýhradnú platnosť po celý čas zverenia majetku: „Majetok obce sa má zveľaďovať a zhodnocovať a vo svojej celkovej hodnote zásadne nezmenšený zachovať“.

Zákonné pramene a interné normy: najmä zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste HMBA, zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, Všeobecne záväzné nariadenie hlavného mesta č. 18/2011 z 15.12.2011 o zásadách hospodárenia s majetkom HMBA, Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatkov 1 až 39, Štatút HMBA zo dňa 01.09.2008 v znení dodatkov 1 až 20. Pri kontrolnej akcii a spracovaní návrhu správy boli použité len podklady, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, výpisy, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty poskytnuté od kontrolovaných subjektov vrátane verejne zverejnených dokumentov na webe.

3.2 Zverený majetok – verejné sociálne zariadenia

Výstup Dokladovej inventúry zverného majetku MČ predloženého dňa 24.06.2021 na rokovanie Mestského zastupiteľstva HMBA ako Informácia o aktuálnom stave vysporiadania majetku zverného MČ poskytla prehľad, že fyzický stav zverného majetku nezodpovedá evidenčnému a právnenému stavu [absencia zápisu nehnuteľnosti v evidencii príslušného katastra, zápis vlastníckeho práva k nehnuteľnosti zverenej MČ

svedčí MČ, MČ majetok vôbec neeviduje, čiastočné vyradenie z majetku - predaj, čiastočné vyradenie z majetku – likvidácia, vyradenie z majetku – predaj a tiež zaradenie do majetku - technické zhodnotenie neboli oznamované v čase ich realizácie. Predmetný výstup/informácia jednoznačne signalizuje, že v naznačenom smere HMBA a MČ dlhodobo nenarábajú so správnymi údajmi o evidencii hodnoty dlhodobého majetku za príslušné účtovné obdobia. Vzniknutá situácia je logicky spôsobená dlhodobým zanedbaním nastavenia striktného systému priebežnej notifikácie zmien zvereného majetku a vzájomného pravidelného koncoročného porovnania inventarizácií dlhodobého majetku medzi HMBA a MČ. Tento nesúlad, ale nemôže mať vplyv na povinnosti pri správe zvereného majetku.

V tabuľke č. 1 je premietnutý prehľad zverených stavieb - verejných sociálnych zariadení do správy MČ.

Tabuľka. č. 1: zverený majetok MČ

Mestská časť	Parcela	Súpisné číslo	LV	Číslo protokolu	Zo dňa	Ulica
Nové Mesto	11962/7	-	2382	9/94	15.11.1993	Račianske mýto
Devín	914/2	4372	27	64/92	21.08.1992	Muránska
Karlova Ves	1160/13	5308	27	01/92	01.05.1992	L. Sáru
Karlova Ves	216	-	-	06/92	31.12.1992	Líščie údolie
Rača	17323/2	9804	65	64/91	30.09.1991	Pekná cesta
Ružinov	10567/9	5818	2120	1730/2002	04.12.2002	Miletičova
Ružinov	15639/3	5819	1201	1730/2002	04.12.2002	Herlianska
Ružinov	1230/2	5820	1	1730/2002	04.12.2002	Ostredková
Ružinov	15288/62	5821	1	1730/2002	04.12.2002	Svidnícka
Staré Mesto	21902/1	-	1656	67/91	30.09.1991	Americké nám.
Staré Mesto	8274/2,3	-	1656	67/91	30.09.1991	Kollárovo nám.
Staré Mesto	21335/1	-	1656	67/91	30.09.1991	Námestie SNP
Staré Mesto	3250/5	-	-	67/91	30.09.1991	Kapucínska
Staré Mesto	21361/6	-	1656	67/91	30.09.1991	Palackého
Staré Mesto	8897	-	1656	67/91	30.09.1991	Šafárikovo nám.
Staré Mesto	21762/2	6489	8530	67/91	30.09.1991	Ul. 29 augusta

Zdroj: - Informácia zo dňa 09.08.2021 - Sekcia Správy nehnuteľností, Informácia o aktuálnom stave vysporiadania majetku zvereného MČ predložená na rokovanie MsZ HMBA dňa 24.06.2021.

3.2.1 Mestská časť Bratislava-Rača

Ulica Pekná cesta

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 9804, zapísaná na LV č. 65, k.ú. Rača, Ulica Pekná cesta.
Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení majetku hlavného mesta a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov č. 64/91 zo dňa 30.9.1991, iii.) Zmluva o prevode práva hospodárenia s majetkom č. EKO - Rača 7/1992 zo dňa 18.06.1992, iv.) Zaradenie do majetku MČ protokolom č. Z 230, zo dňa 18.6.1992.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) Vstupná cena = 429 017,13 Sk/14 240,76 eur, ii.) Zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) Odpisovanie majetku MČ, iv.) Technické zhodnotenie v „neurčitej“ výške realizované v roku 2009, bez evidencie zvýšenia vstupnej ceny MČ.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1992 - 2009: Dočasný sklad MČ.

b) 2009: Zmluva o nájme s tretou osobou /nepredložená/, zmena účelu využitia stavby na „skladové priestory“ v suterénnych priestoroch a zariadenie terasy pre služby stravovania“, povolenie na daný účel užívania - rozhodnutie MČ zo dňa 26.08.2010.

c) 2020: Protokolom o zverení správy nehnuteľného majetku HMBA a s ním súvisiacich práv a záväzkov č. 11 88 0403 20 00 zo dňa 09.09.2020 bol MČ zverený pozemok pod stavbou, parcela CKN 17323/2, zastavané plochy a nádvoria, zapísaná na LV 2276, k.ú. Rača, vstupná cena 12 447,72 eur.

d) 2021: Zmluva o nájme pod č. 31/2021/SMI zo dňa 31.05.2021, predmetom skladové priestory v suteréne stavby, plocha terasy na streche stavby, uzatvorená medzi MČ a spoločnosťou SWEETREE s.r.o., doba neurčitá.

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je využívaná ako skladové priestory nájomcom na základe nájmovej zmluvy. Na stavbe je vybudovaná plocha terasy ako doplnkový priestor.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3.2.2 Mestská časť Bratislava-Karlova Ves

1. Líščie údolie - PARK SNP

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5764/137a - bez zápisu v evidencii katastra, LV - bez evidencie katastra, Líščie údolie - PARK SNP.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 2 zo dňa 09.12.1992, ii.) Protokol č. 3/94 [06/92] o zverení obecného majetku a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov do správy MČ zo dňa 31.12.1992, iii.) Zaradenie do majetku MČ protokolom č. 3 zo dňa 31.12.1992.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie, podmienka zverenia - zachovanie pôvodného účelu.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 18 190,27 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 5 742,02 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) 06/2006 - technické zhodnotenie 14 828,70 eur, 2010 - oprava evidenčnej karty majetku - zlé zaradenie a odpisy prepočítané, stav zhodnotenia v roku 2010 v sume 11 413,43 eur. 01.01.2015 - Rozhodnutím primátora HMBA č. 18/2013 vykonaná zmena odpisovania majetku do roku 2041.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti: Pozemok pod stavbou bol zverený protokolom č. 06/91 zo dňa 30.09.1991 (zaradený 01.10.1991), pozemok je vedený ako parcela CKN 215 (EKN 3757/105) zapísaný na LV č. 4971, vstupná cena 20 090,62 eur.

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je využívaná v súlade s účelom zverenia, je prístupná verejnosti v obmedzenom rozsahu pri realizácii verejných hromadných podujatí za poplatok podľa cenníka MČ.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

2. Ladislava Sáru 4

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5308 zapísaná na LV č. 27, k.ú. Bratislava-Karlova Ves, Ulica L. Sáru.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení obecného majetku a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov č.01/92 [6/94] zo dňa 01.05.1992 v znení dodatku č. 1 zo dňa 01.10.1994 a dodatku č. 2 zo dňa 02.02.1995, iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.01.1991 protokolom č. 9206/, zverené dňa 31.12.1992 - (inventárna karta č. 021 -18002).

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie, podmienka zverenia - zachovanie pôvodného účelu.

Predpísaná evidencia: *Majetok evidovaný len v databáze majetku* i.) vstupná cena = 0 eur, V čl. I protokolu o zverení je dohodnuté, že vstupná cena sa určí dodatkom na základe znaleckého posudku - nerealizované, ii.) zostatkovú cenu ku dňu 31.12.2020 nie je možné určiť, iii.) odpisovanie majetku MČ nerealizované, iv.) technické zhodnotenie v neurčitej výške realizované nájomcom.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1992 - 2012: neboli poskytnuté údaje o využití majetku.

b) 2012 - súčasnosť: Zmluva o nájme zo dňa 23.01.2012 medzi MČ a spoločnosťou Antis Gastro s.r.o., od 01.02.2012, doba určitá 20 rokov, nájom 2 100 eur/ročne, účel: firemné a skladové priestory, zmenené dodatkom č. 1 zo dňa 04.10.2012, účel: aj relaxačné centrum pre verejnosť.

Pozemok pod stavbou bol zverený MČ totožným protokolom s dodatkami ako stavba (zaradený 01.05.1992), pozemok je vedený ako parcela CKN 1160/13, výmera 87 m², zapísaný na LV č. 27, vstupná cena 4 331,81 eur.

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je využívaná ako relaxačné centrum na základe nájomnej zmluvy.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3.2.3 Mestská časť Bratislava-Nové Mesto

Račianske mýto

Umiestnenie: Stavba bez súpisného čísla, vedená na LV č. 2382, postavená na parcele CKN 11962/7

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 4 zo dňa 24.06.1993, ii.) Protokol č. 9/94 zo dňa 15.11.1993 /nie je k dispozícii/.

MČ neviduje stavbu na Račianskom mýte, v archívnych materiáloch alebo registratúre. MČ nemá vedomosť o prevádzkovaní stavby EKO - podnik VPS, príspevkovou organizáciou MČ, o jej existencii, využití, ani likvidácii.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3.2.4 Mestská časť Bratislava-Ružinov

1. Ulica Miletičova

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5818, zapísaná na LV č. 1, k.ú. Nivy, Ulica Miletičova.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 25 zo dňa 21.11.2002 - účinnosť 22.11.2002, ii.) Protokol č. 11 88 1730 02 00 o zverení majetku HMBA a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy MČ zo dňa 04.12.2002, iii.) Zaradenie do majetku MČ 04.12.2002.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie (verejné hygienické zariadenia), podmienka zverenia - zachovanie účelu stavby.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 168 615, - Sk/ 5 596,99 eur, cena majetku určená ako reprodukčná obstarávacia cena, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 2 736,68 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie nebolo uskutočnené.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 01/2003 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2003 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno – prospešných služieb, a.s. so zámerom efektívneho využitia majetku a prípadného zhodnotenia formou nájmu tretím osobám. K zhodnoteniu majetku nedošlo z dôvodov nefunkčnosti stavieb a neudelenia súhlasu HMBA k zmene účelu využitia stavby /zmluva nebola predložená/.

b) 2013 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2013 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno – prospešných služieb, a.s., doba nájmu 2 roky 01.01.2013 - 01.01.2015. Nájomca sa zaviazal v zmysle predmetnej zmluvy poistiť, odstrániť vady, ktoré by bránili užívaniu majetku, na vlastné náklady zabezpečiť údržbu a opravu – obnovu funkčnej činnosti nájmu.

c) 01.01.2021 - majetok MČ zverený protokolom č. 1/2020 zo dňa 18.12.2020 do správy príspevkovej organizácie Verejno prospešné služby Ružinov, p.o. (zmena právnej formy z a.s na p.o.).

Pozemok pod stavbou nebol predmetom protokolu, zverenia majetku HMBA do správy MČ. Majetok je od 01.01.2021 vyradený z majetku MČ (stanovisko MČ zo dňa 16.08.2021).

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je nevyužívaná a uzamknutá.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

2. Ulica Herlianska

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5819, zapísaná na LV č. 1201, k.ú. Ružinov, Ulica Herlianska

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 25 zo dňa 21.11.2002, účinnosť 22.11.2002, ii.) Protokol č. 11 88 1730 02 00 o zverení majetku HMBA a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy MČ zo dňa 04.12.2002, iii.) Zaradenie do majetku MČ 04.12.2002.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie (verejné hygienické zariadenia), podmienka zverenia - zachovanie účelu stavby.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 168 615, - Sk/ 5 596,99 eur, cena majetku určená ako reprodukčná obstarávacia cena, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 2 736,68 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie nebolo uskutočnené.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 01/2003 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2003 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno - prospešných služieb, a.s. so zámerom efektívneho využitia majetku a prípadného zhodnotenia formou nájmu tretím osobám. K zhodnoteniu majetku nedošlo z dôvodov nefunkčnosti stavieb a neudelenia súhlasu HMBA k zmene účelu využitia stavby /zmluva nebola predložená/.

b) 2013 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2013 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno – prospešných služieb, a.s., doba nájmu 2 roky 01.01.2013 – 01.01.2015. Nájomca sa zaviazal v zmysle predmetnej zmluvy poistiť, odstrániť vady, ktoré by bránili užívaniu majetku, na vlastné náklady zabezpečiť údržbu a opravu – obnovu funkčnej činnosti nájmu.

c) 01.01.2021 – majetok MČ zverený protokolom č. 1/2020 zo dňa 18.12.2020 do správy príspevkovej organizácie Verejno prospešné služby Ružinov, p.o. (zmena právnej formy z a.s na p.o.).

Pozemok pod stavbou nebol predmetom protokolu, zverenia majetku HMBA do správy MČ. Majetok je od 01.01.2021 vyradený z majetku MČ (stanovisko MČ zo dňa 16.08.2021).

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je nevyužívaná a uzamknutá.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neeviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3. Ulica Ostredková

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5820, zapísaná na LV č. 1, k.ú. Ružinov, Ulica Ostredková.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 25 zo dňa 21.11.2002, účinnosť 22.11.2002, ii.) Protokol č. 11 88 1730 02 00 o zverení majetku HMBA a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy MČ zo dňa 04.12.2002, iii.) Zaradenie do majetku MČ 04.12.2002.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie (verejné hygienické zariadenia), podmienka zverenia - zachovanie účelu stavby.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 168 615, - Sk/ 5 596,99 eur, cena majetku určená ako reprodukčná obstarávacia cena, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 2 736,68 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie nebolo uskutočnené.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 01/2003 – Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2003 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno - prospešných služieb, a.s. so zámerom efektívneho využitia majetku a prípadného zhodnotenia formou nájmu tretím osobám. K zhodnoteniu majetku nedošlo z dôvodov nefunkčnosti stavieb a neudelenia súhlasu HMBA k zmene účelu využitia stavby /zmluva nebola predložená/.

b) 2013 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2013 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno - prospešných služieb, a.s., doba nájmu 2 roky 01.01.2013 – 01.01.2015. Nájomca sa zaviazal v zmysle predmetnej zmluvy poistiť, odstrániť vady, ktoré by bránili užívaniu majetku, na vlastné náklady zabezpečiť údržbu a opravu – obnovu funkčnej činnosti nájmu.

c) 01.01.2021 – majetok MČ zverený protokolom č. 1/2020 zo dňa 18.12.2020 do správy príspevkovej organizácie Verejno prospešné služby Ružinov, p.o. (zmena právnej formy z a.s na p.o.).

Pozemok pod stavbou nebol predmetom protokolu, zverenia majetku HMBA do správy MČ. Majetok je od 01.01.2021 vyradený z majetku MČ (stanovisko MČ zo dňa 16.08.2021).

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je nevyužívaná a uzamknutá.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neeviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

4. Ulica Svidnícka

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 5821, zapísaná na LV č. 1, k.ú. Ružinov, Ulica Svidnícka.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 25 zo dňa 21.11.2002, účinnosť 22.11.2002, ii.) Protokol č. 11 88 1730 02 00 o zverení majetku HMBA a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy MČ zo dňa 04.12.2002, iii.) Zaradenie do majetku MČ 04.12.2002.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie (verejné hygienické zariadenia), podmienka zverenia - zachovanie účelu stavby.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 150 471,- Sk/ 4994,72 eur, cena majetku určená ako reprodukčná obstarávacia cena, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 2 442,38 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie nebolo uskutočnené.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 01/2003 – Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2003 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno - prospešných služieb, a.s. so zámerom efektívneho využitia majetku a prípadného zhodnotenia formou nájmu tretím osobám. K zhodnoteniu majetku nedošlo z dôvodov nefunkčnosti stavieb a neudelenia súhlasu HMBA k zmene účelu využitia stavby /zmluva nebola predložená/.

b) 2013 - Zmluvou o komplexnom nájme s účinnosťou dňa 01.01.2013 MČ prenajala majetok obchodnej spoločnosti MČ, Ružinovský podnik verejno - prospešných služieb, a.s., doba nájmu 2 roky od 01.01.2013 – 01.01.2015. Nájomca sa zaviazal v zmysle predmetnej zmluvy poistiť, odstrániť vady, ktoré by bránili užívaniu majetku, na vlastné náklady zabezpečiť údržbu a opravu – obnovu funkčnej činnosti nájmu.

c) 01.01.2021 – majetok MČ zverený protokolom č. 1/2020 zo dňa 18.12.2020 do správy príspevkovej organizácie Verejno prospešné služby Ružinov, p.o. (zmena právnej formy z a.s. na p.o.).

Pozemok pod stavbou nebol predmetom protokolu, zverenia majetku HMBA do správy MČ. Majetok je od 01.01.2021 vyradený z majetku MČ (stanovisko MČ zo dňa 16.08.2021).

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je nevyužívaná a uzamknutá.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neeviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3.2.5 Mestská časť Bratislava-Staré Mesto

1. Americké námestie

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 21902/1 a zapísaná na LV č. 1656, k.ú. Staré Mesto, Americké námestie.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.11.1985 (inventárna karta MČ IMB/0012) + dlhodobý majetok 2 904,16 eur.

Účel zverenia: Verejné sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 10 667,83 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie - realizované, odpisy nájomca.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1991 - 2011: neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Z nadchádzajúceho zmluvného vzťahu možno vyvodiť záver, že stavba nebola užívania schopná.

b) 2011 - súčasnosť: Zmluva o nájme č. 342/2011 zo dňa 14.10.2011 medzi MČ a spoločnosťou MK HOMES s.r.o. na základe obchodnej verejnej súťaže, na dobu neurčitú. Stavebné práce a rekonštrukciu mal vykonať nájomca na vlastné náklady bez nároku na refundáciu, 1. – 9. mesiac nájmu zvýhodnené nájomné, ochrana investície v rozsahu 5 rokov, MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „*poskytovanie služieb obyvateľstvu*“. Zmluva predpokladá užívanie stavby po nevyhnutnej rekonštrukcii a stavebných prácach. MČ od 01.08.2012 - nájomné 552 eur ročne. Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku. Je zrejme podľa nájmovej zmluvy, že stavba bola po dlhší čas asanovaná, účel nájmu je koncipovaný neurčito.

Stav majetku v kontrolovanom období: Podľa stanoviska MČ je stavba prevádzkyschopná a užívania schopná. Sporným vystáva skutočný účel využitia stavby, pretože účel nájmu je koncipovaný tak, že stavbu

možno prevádzkovať na akúkoľvek službu verejnosti a tiež v čase ohliadky pri stavbe bolo zistené, že stavba je označená ako „STUPAVAR“, uzatvorená zámkom, bez vyznačenia otváracích hodín pre verejnosť. Z verejne dostupných informácií by mala byť stavba využívaná ako prevádzka kaviarne/pohostinstva. Stavba nie je využívaná v súlade s účelom zverenia.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

2. Kollárovo námestie

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 8274/4 a zapísaná na LV č. 1656, k.ú. Staré Mesto, Kollárovo námestie.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.11.1985 (inventárna karta MČ IMB/0015) + dlhodobý majetok 2 984,95 eur (inventárna karta MČ IMI/2960).

Účel zverenia: Sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 4 483,87 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie - realizované, odpisy nájomca.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1991 - 2011: neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Z nadchádzajúceho zmluvného vzťahu možno vyvodit' záver, že stavba nebola užívania schopná.

b) 2011 - súčasnosť: Zmluva o nájme č. 343/2011 zo dňa 14.10.2011 medzi MČ a spoločnosťou MK HOMES s.r.o. na základe obchodnej verejnej súťaže, na dobu neurčitú (parcely CKN 8274/4). Stavebné práce a rekonštrukciu mal vykonať nájomca na vlastné náklady bez nároku na refundáciu, 1. - 9. mesiac nájmu zvýhodnené nájomné, ochrana investície v rozsahu 5 rokov MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „*poskytovanie služieb obyvateľstvu*“. Zmluva predpokladá užívanie stavby po nevyhnutnej rekonštrukcii a stavebných prácach. MČ. Od 01.08.2012 - nájomné 251,10 eur ročne.

Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku. Je zrejmé podľa nájmovej zmluvy, že stavba bola po dlhší čas asanovaná, účel nájmu je koncipovaný neurčito.

Stav majetku v kontrolovanom období: Podľa stanoviska MČ je stavba prevádzky schopná a užívaná. Sporným vystáva skutočný účel využitia stavby, pretože účel nájmu je koncipovaný tak, že stavbu možno prevádzkovať na akúkoľvek službu verejnosti a tiež v čase ohliadky pri stavbe bolo zistené, že stavba je uzatvorená zámkom. Z verejne dostupných informácií by mala byť stavba využívaná ako prevádzka kaviarne/pohostinstva. Stavba nie je využívaná v súlade s účelom zverenia.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3. Námestie SNP

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 21335/1 a zapísaná na LV č. 1656, k.ú. Staré Mesto, Námestie SNP.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.11.1985 (inventárna karta MČ IMB/0016).

Účel zverenia: Sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 4 894,21 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie – realizované, odpisy nájomca.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1991 - 2011: neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Z nadchádzajúceho zmluvného vzťahu možno vyvodit' záver, že stavba nebola užívania schopná.

b) 2011 - 02/2014: Zmluva o nájme č. 348/2011 zo dňa 09.11.2011 medzi MČ a spoločnosťou MEDISA s.r.o. na základe obchodnej verejnej súťaže, na dobu neurčitú. Stavebné práce a rekonštrukciu mal vykonať nájomca na vlastné náklady bez nároku na refundáciu, 1. – 9. mesiac nájmu zvýhodnené nájomné, ochrana investície v rozsahu 3 rokov, MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „*informácie pre turistov, prevádzkovanie cestovnej kancelárie, reklamná a propagačná činnosť a maloobchod*“. Zmluva predpokladá

užívanie stavby po nevyhnutnej rekonštrukcii a stavebných prácach. MČ. Od 01.08.2012 - nájomné 1 004,40 eur ročne. Nájom ukončený výpoveďou MČ doručenou nájomcovi dňa 26.02.2014 bez uvedenia dôvodu.

b) 2014 - súčasnosť: Zmluva o nájme č. 390/2014 zo dňa 10.11.2014 medzi MČ a spoločnosťou MK HOMES s.r.o. na základe obchodnej verejnej súťaže, na dobu neurčitú. Stavebné úpravy a rekonštrukciu za účelom prispôsobenia si účelu nájmu mal vykonať nájomca na vlastné náklady bez nároku na náhradu MČ, ochrana investície v rozsahu 5 rokov do 31.07.2019, kedy MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „*caffe galery, služby občanom a verejné toalety*“, nájomné 669,60 eur ročne. Dodatok č. 1 k zmluve o nájme zo dňa 03.08.2015 – urovnanie sporu: dôvod - MČ odstúpila od zmluvy, ktorú listinu si konateľ neprevzal z dôvodu svojho dlhodobého pobytu v zahraničí. Ochranná doba predĺžená až do 31.07.2024 a obmedzenie podať výpoveď len z dôvodov uvedených v ust. § 9 ods. 2 zákona č. 116/1990 Zb. o nájme/podnájme nebytových priestorov.

Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku. Je zrejme podľa nájomnej zmluvy, že stavba bola po dlhší čas asanovaná.

Stav majetku v kontrolovanom období: Podľa stanoviska MČ je stavba prevádzky schopná a užívaná. V čase ohliadky na mieste pri stavbe bolo zistené, že stavba je prevádzkovaná ako kaviareň, bez zverejnenia prevádzkových hodín. Stavba nie je využívaná v súlade s účelom zverenia.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

4. Kapucínska

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 3250/5 bez evidencie na LV, k.ú. Staré Mesto, Kapucínska ulica.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 21.12.1992 (inventárna karta MČ IMB/00774), budova je vedená v majetku MČ ako pozemok - MČ upozornila, že v čase vykonania kontroly realizuje nápravu.

Účel zverenia: Sociálne zariadenie (WC).

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 36 596,29 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie – realizované, odpisy nájomca.

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1991 - 2012: neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Zo skúmania nadchádzajúceho zmluvného vzťahu nemožno vyvodit' jednoznačný záver v akom technickom stave bola stavba, ale podľa preberacieho protokolu k nadchádzajúcej nájomnej zmluve zo dňa 21.09.2012, nájomca preberal stavbu ako „novostavbu v neporušenom stave.“

b) 2012 - 08/2021: Zmluva o nájme č. 226/2012 zo dňa 21.09.2012 medzi MČ a podnikateľským subjektom, Ivan Poldauf - marketKing na základe obchodnej verejnej súťaže, a to na dobu neurčitú. Stavebné úpravy a udržiavacie práce mal vykonať nájomca na vlastné náklady bez nároku na refundáciu, 1. - 9. mesiac nájmu zvýhodnené nájomné, ochrana investície v rozsahu 3 rokov, kedy MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „*verejné toalety a bar*“. Od 01.04.2013 - nájomné 954,80 eur ročne. Uzatvorené dodatky k zmluve o nájme č. 1/198/2014 zo dňa 29.05.2014 a č. 2/560/2014 zo dňa 21.11.2014, kde MČ zobrala svoju výpoveď z nájmu späť, dohodnuté predĺženie stavebných a udržiavacích prác do 31.03.2015 a predĺženie ochrany doby investície o 5 rokov, kedy MČ mohla podať výpoveď z nájmu len z obmedzených dôvodov. MČ od 06/2019 vyzývala nájomcu na udržiavanie čistoty a údržby stavby. MČ ukončila nájomný vzťah výpoveďou - listom zo dňa 18.08.2021 z dôvodu nenaplnenia účelu zmluvy.

Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku.

Stav majetku v kontrolovanom období: V čase ohliadky na mieste pri stavbe bolo zistené, že stavba je uzatvorená. Stavba nie je využívaná v súlade s účelom zverenia.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

5. Palackého

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 21361/6, na LV č. 1656, k.ú. Staré Mesto, Palackého ulica.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 31.12.1985 (inventárna karta MČ IMB/0014).

Účel zverenia: Sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 4 743,93 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie realizované MČ v sume 34 853,27 eur (31.01.2015).

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

Neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Majetok MČ bol zverený do správy obchodnej spoločnosti Technické služby Starého Mesta, a.s.

Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku.

Stav majetku v kontrolovanom období: Na základe ohliadky na mieste pri stavbe bolo zistené, že stavba je prístupná verejnosti v súlade so zvereným účelom ako verejné toalety za poplatok počas celého roka v čase tam vyvesených otváracích hodín.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neeviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

6. Šafárikovo námestie

Umiestnenie: Stavba nemá evidované súpisné číslo, postavená na parcele CKN 8897, na LV č. 1656, k.ú. Staré Mesto, Šafárikovo námestie.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.11.1985 (inventárna karta MČ IMB/0011).

Účel zverenia: Sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 7 048,16 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 0 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie realizované MČ v sume 3 985,31 eur (05.06.2006).

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

Neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Majetok MČ bol zverený do správy obchodnej spoločnosti Technické služby Starého Mesta, a.s.

Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku.

Stav majetku v kontrolovanom období: Na základe ohliadky na mieste pri stavbe bolo zistené, že stavba nebola prístupná verejnosti a bola uzamknutá. Na budove boli vyvesené otváracie hodiny. MČ neposkytla informáciu o stave užívania schopnosti tohto majetku.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neeviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

7. Ulica 29. augusta

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 6489, postavená na parcele CKN 21762/2 a zapísaná na LV 8530, k.ú. Staré Mesto, Ulica 29. augusta.

Zverenie majetku: i.) Štatút HMBA zo dňa 11.07.1991, ii.) Protokol o zverení č. 67/91 zo dňa 30.09.1991 [nie je k dispozícii], iii.) Zaradenie do majetku MČ dňa 01.11.1985 (inventárna karta MČ IMB/0013).

Účel zverenia: Sociálne zariadenie.

Predpísaná evidencia: i.) vstupná cena = 5 823,64 eur, ii.) zostatková cena ku dňu 31.12.2020 = 5 029,25 eur, iii.) odpisovanie majetku MČ, iv.) technické zhodnotenie realizované MČ v sume 11 192, 91 eur (18.12.2009).

Dispozícia s majetkom a iné skutočnosti:

a) 1991 - 2011: neboli poskytnuté údaje o inom využití majetku. Zo skúmania nadchádzajúceho zmluvného vzťahu nemožno vyvodit' jednoznačný záver v akom technickom stave bola stavba v tomto období napriek tomu, že v roku 2009 došlo k rekonštrukcii budovy.

b) 2011 - súčasnosť: Zmluva o nájme č. 475/2011 zo dňa 30.01.2012 medzi MČ a fyzickou osobou, Ľubomír Kovalčík na základe obchodnej verejnej súťaže, a to na dobu neurčitú. Stavebné úpravy a udržiavacie práce mal vykonať nájomca na vlastne náklady bez nároku na refundáciu, 1. - 9. mesiac nájmu zvýhodnené nájomné, ochrana investície v rozsahu 5 rokov, kedy MČ môže podať výpoveď len z obmedzených dôvodov. Účel nájmu: „predajňa, služby, servis, verejné toalety“. Od 01.11.2012 - nájomné 291,61 eur ročne. MČ z dôvodu neplatenia nájomného ukončila zmluvný vzťah výpoveďou ku dňu 31.07.2015. Nájomca výpoveď neprevzal a nereagoval ani na výzvy MČ o vypratanie. V súčasnosti prebiehajú voči bývalému nájomcovi 2 súdne konania. MČ

nedisponuje žiadnou informáciou o možnom využívaní budovy. Absencia protokolu bráni preskúmaniu rozsahu zverenia majetku.

Stav majetku v kontrolovanom období: V čase ohliadky na mieste pri stavbe bolo zistené, že stavba je uzatvorená. Stavba nie je využívaná v súlade s účelom zverenia.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA neviduje hodnotu majetku v podsúvahovej evidencii.

3.2.6 Mestská časť Bratislava-Devín

Ulica Muránska

Umiestnenie: Stavba so súpisným číslom 4372 zapísaná na LV č. 27, k.ú. Devín, Ulica Muránska.

Stav majetku v kontrolovanom období: Stavba je využívaná a prístupná pre verejnosť v čase otváracích hodín.

Evidencia MČ a HMBA: HMBA eviduje uvedenú budovu v podsúvahovej evidencii na dvoch kartách majetku. Prvá karta majetku: OTZ/812/339/1 podľa Protokolu o zverení č.64/92 zo dňa 21.08.1992, vstupná cena 14 181,60 eur, oprávky 14 181,60 eur, zostatková cena 0,00 eur. Druhá karta majetku OTZ/812/339 eviduje technické zhodnotenie vykonané na budove Verejných toaliet - Muránska ul., ktoré bolo zverené do správy mestskej časti v OC 86 670,53 eur, Dodatkom č.1 k Protokolu č.64/92 zo dňa 05.12.2014.

MČ neposkytla na dožiadanie údaje o zverení majetku, využití a účtovnej evidencii, či inej dispozícii s majetkom od času zverenia stavby.

3.3 Zistenia – zhrnutie

Kontrolou bolo preverených 16 stavieb zverených HMBA do správy MČ, za účelom prevádzkovania verejných sociálnych zariadení. V súlade s účelom zverenia boli v kontrolovanom období **využívané 2 stavby, ktoré plnia účel zverenia - prístupné verejnosti v prevádzkových hodinách v priebehu pracovného týždňa** (1)MČ Bratislava-Staré Mesto Palackého, (2) MČ Bratislava-Devín ul. Muránska **a 2 stavby ktoré plnenia účel čiastočne** (1)MČ Bratislava-Staré Mesto Šafárikovo námestie, (2) MČ Bratislava-Karlova Ves Líščie údolie. V tabuľke č. 2 je zhrnutý prehľad nakladania a využitia stavieb verejných sociálnych zariadení v kontrolovanom období.

Tabuľka. č. 2: Stav využitia majetku 2020 – 09/2021

	Mestská časť	Ulica	Účel zverenia	Dlhodobu nevyužívané nájomcom/správcom
1.	Nové Mesto	Račianske mýto	Nezistený majetok	Nezistený majetok
2.	Devín	Muránska	Využívaný	
3.	Karlova Ves	L. Sáru	Nevyužívané	
4.	Karlova Ves	Líščie údolie	Čiastočne využívané	
5.	Rača	Pekná cesta	Nevyužívané	
6.	Ružinov	Miletičova	Nevyužívané	Nevyužívané
7.	Ružinov	Herlianská	Nevyužívané	Nevyužívané
8.	Ružinov	Ostredková	Nevyužívané	Nevyužívané
9.	Ružinov	Svidnícka	Nevyužívané	Nevyužívané
10.	Staré Mesto	Americké nám.	Nevyužívané	
11.	Staré Mesto	Kollárovo nám.	Nevyužívané	

12.	Staré Mesto	Námestie SNP	Nevyužívané	
13.	Staré Mesto	Kapucínska	Nevyužívané	Nevyužívané
14.	Staré Mesto	Palackého	Využívaný	
15.	Staré Mesto	Šafárikovo nám.	Čiastočne využívané	
16.	Staré Mesto	Ul. 29 augusta	Nevyužívané	Nevyužívané

A) Porušenia štatútu HMBA na úrovni MČ

i) Porušenie Štatútu HMBA zo dňa 11.07.1991 (čl. 38 ods. 3 písm. b) a Štatútu HMBA účinného zo dňa 01.08.2008 (čl. 80 ods. 3 písm. b) vo veci zmeny účelu zverenia majetku pod podmienkou schválenia MsZ.

V rámci kontroly sme zmeny účelu využitia stavieb mohli diferencovať aj podľa aktuálnosti Štatútu HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatkov, ktoré mali vplyv na znenie protokolov o zverení majetku, ako príklad MČ Ružinov, ktorý mal v prípade všetkých zverených budov jasne zadefinovanú podmienku zverenia – „zachovanie účelu stavby.“ Možnosť zmeny len po predchádzajúcom súhlase MsZ, kedy táto podmienka zmeny účelu bola zakomponovaná prvýkrát do štatútu HMBA Dodatkom č. 9, zo dňa 07.10.1994, účinnosť 07.10.1994.

Táto podmienka zmeny účelu stavby po schválení MsZ bola zjavne obchádzaná v prípade uzatvárania nájomných vzťahov široko a neurčito koncipovaným účelom nájmu majetku v nájomných zmluvách ako „poskytovanie služieb obyvateľstvu.“

V ďalších prípadoch nie je možné prijať jednoznačný záver, pretože neboli poskytnuté údaje o využívaní majetku od zverenia majetku zvyčajne od roku 1991 do roku 2000.

ii) Porušenie Štatútu HMBA zo dňa 11.07.1991 (čl. 38 ods. 1) a Štatútu HMBA účinného zo dňa 01.08.2008 (čl. 80 ods. 1), ktoré porušenia pretrvávali aj v čase výkonu kontroly:

- čl. 38 ods. 1 písm. d), čl. 80 ods. 1 (povinnosť viesť zverený majetok v predpísanej evidencii), nedostatky sa týkajú nesprávne zaradeného majetku v účtovníctve, a) evidencia majetku na nesprávnej karte majetku, b) neodpisovanie majetku, c) realizované technické zhodnotenie majetku - nezohľadnenie v jeho cene, d) zámena majetku v evidencii (pozemok a stavba), e) majetok nie je evidovaný vôbec.

B) Porušenia štatútu HMBA a zákona na úrovni HMBA

i.) Porušenie čl. 41 ods. a 2 Štatútu HMBA zo dňa 11.07.1991 v znení dodatku č. 26, kedy hlavné mesto v protokole o zverení majetku do správy MČ neuviedlo hodnotu majetku, a ani na dodatočné výzvy MČ na určenie vstupnej ceny takto zvereného majetku nereagovalo.

ii.) Porušenie ust. § 14 ods. 4 zákona o majetku obci „*Obce, mestá, mestské časti a organizácie založené alebo zriadené obcou sú povinné podať do 12 mesiacov od účinnosti tohto zákona návrh na zápis do evidencie nehnuteľností. Ak sa nadobudnutie majetku viaže na ďalšie podmienky, sú povinné podať návrh do 12 mesiacov od prevzatia majetku*“. Právny stav nie je v súlade s faktickým a evidenčným stavom v rámci správy zvereného majetku.

iii.) **HMBA nevedie 15 zo 16 budov a na nich postavených pozemkov** v podsúvahovej evidencii HMBA, teda nerešpektuje odporúčania ani Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky ani prijaté uznesenie MsZ pod č. 673/2012 časť C, bod 4 na zabezpečenie odstránenia uvedeného nedostatku.

C) Zhrnutie

Vo vzťahu k zisteniam o nakladaní so zvereným majetkom v správe MČ v zmysle zákonných predpisov bude Mestský kontrolór listami informovať Miestnych kontrolórov príslušných MČ.

HMBA nepostupovalo ani v kontrolovanom období pri hospodárení ohľadne zvereného majetku verejných sociálnych zariadení v správe MČ v súlade s príslušnými ustanoveniami Štatútu HMBA čl. 80 pri jeho zveľaďovaní, udržiavaní a zhodnocovaní a ust. § 7 zákona o majetku obce. 1) stav zvereného majetku nepozná, 2) nezbera a nevyhodnocuje informácie o nakladaní s týmto majetkom, 3) nechráni majetok z pohľadu právnej

istoty - evidencia katastra a správna a úplná účtovná evidencia, 4) nevykonáva analytické činnosti v súvislosti s nakladaním zvereného majetku v správe MČ. HMBA zverilo verejné sociálne zariadenia - verejné toalety do správy MČ pred cca. 30 rokmi (s výnimkou MČ Bratislava-Ružinov, t.j. 20 rokov), ktoré s výnimkou 4 budov neplnia svoj primárny účel, slúžia už inému účelu, alebo sú v zlom technickom stave dlhodobo zanedbané. Je všeobecne známe, že na území HMBA verejné toalety pre verejnosť dostupné nie sú, najmä v turisticky a rekreačne vyhľadávaných oblastiach, príkladom v MČ Bratislava-Ružinov, kde nie sú žiadne verejné toalety - jazero Štrkovec, a na území MČ Bratislava-Staré Mesto je len defacto jedna funkčná verejná toaleta, preto HMBA by malo v rámci svojho územia vypracovať koncepciu rozhodovania o týchto mestských priestoroch.

3.4 Odporúčania

1. Pri hospodárení s majetkom HMBA postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o majetku obce a Štatútu HMBA pri jeho zveľad'ovaní, udržiavaní a zhodnocovaní.
2. Zaevidovať do účtovnej evidencie HMBA na príslušné podsúvahové účty stavby verejných sociálnych zariadení a na nich postavených alebo príľahlých pozemkov, ktoré boli zverené mestským častiam a ročne ich aktualizovať.
3. Spracovať v spolupráci s MČ koncepciu prevádzkovania a budovania verejných sociálnych zariadení - verejných toaliet na území HMBA.
4. Pre zabezpečenie právnej istoty a zákonnosti zosúladiť faktický a právny stav s evidenčnými údajmi stavieb a pozemkov na nich postavených v príslušnom katastri nehnuteľností (príkladom inštitútom opravou chýb v katastrálnom operáte) v súčinnosti s Mestskými časťami.
5. Pre prehľadnosť a zachovanie kontinuity majetku HMBA zväžiť pri zverených budovách v správe MČ - verejné sociálne zariadenia (po splnení bodu 3) vypracovanie a schválenie Dodatkov Mestským zastupiteľstvom HMBA na zverenie pozemkov pod už zverenými budovami verejných sociálnych zariadení.

Kontrolovanému subjektu bol návrh správy doručený dňa 30.09.2021. Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote nepodal námietky a predložil zoznam prijatých opatrení. Mestský kontrolór vyhovel požiadavke kontrolovaného subjektu o zmene lehoty na predloženie Správy o plnení prijatých opatrení, ktorú kontrolovaný subjekt predloží v termíne do 31.03.2022 a do 31.12.2022.

Správa č. 5/2021	
4 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri realizácii letnej údržby zelene a komunikácií	
Kontrolovaný subjekt	Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám. č. 1, 814 99 Bratislava, IČO 00603481 (ďalej v texte „hlavné mesto“ alebo“ kontrolovaný subjekt“)
Poverenie	č. 5/2021 zo dňa 16.3.2021
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	Od 16.3.2021 do 28.9.2021
Kontrolované obdobie	Od 1.1.2020 do 31.12.2020
Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie sa kontrolovanému subjektu	16.08.2021
Plán kontrolnej činnosti	Plán kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2021, predložený na rokovanie MsZ dňa 26.novembra 2020 a schválený uznesením č. 660/2020

4.1 Predmet a rámec kontroly

Kontrolná skupina preverovala v rámci predmetu kontroly dodržiavanie zákonných, podzákonných a interných predpisov v rozsahu najmä: zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákon č. 222/2004 Z.z. o DPH v znení neskorších predpisov, zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov, Smernica hlavného mesta č. 1/2014 o verejnom obstarávaní, zákon č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora v znení neskorších predpisov, zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník, **Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13.12.2018 pod č. MF/015819/2018-352**, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 08.08.2007 č. MF/16786/2007-31, Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 35/2015 o podpisovaní písomností a právnych dokumentov v znení neskorších predpisov, Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 2/2017, ktorým bola vydaná Smernica č. 4/2017 Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy, Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 6/2020 k uplatňovaniu zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora, Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 22/2010 o zverejňovaní zmlúv, objednávok tovarov a služieb, faktúr na tovary a služby a záväzných stanovísk k investičnej činnosti na území hlavného mesta, zákon č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, VZN č. 4/2016 a od 15.07.2020 č. 6/2020 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi, (ďalej tiež v texte v príslušnom gramatickom tvare skrátené znenie uvedených predpisov).

Kontrolovaným obdobím bol rok 2020 a v prípade vecných súvislostí aj obdobia predchádzajúce a nasledujúce. Pri spracovaní návrhu správy boli použité len podklady, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, výpisy, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty poskytnuté od kontrolovaného subjektu vrátane verejne zverejnených dokumentov.

Kontrola bola zameraná na hospodárnosť a efektívnosť pri realizácii letnej údržby zelene a komunikácií, obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy. V kontrolovanom období využívalo hlavné mesto na predmetnú činnosť externých dodávateľov a niektoré mestské časti hlavného mesta na základe uzatvorených zmlúv. Letná údržba komunikácií bola zabezpečovaná aj vlastnými zamestnancami hlavného

mesta zaradenými v kontrolovanom období do novovytvoreného referátu komunálnych činností oddelenia správy komunikácií.

4.2 Rozpočet – verejná infraštruktúra - čistenie, obnova a starostlivosť

Schválený rozpočet hlavného mesta na rok 2020 v Programe 2 Verejná infraštruktúra, zahŕňal A) prvok 2.2.2 [Čistenie cestnej infraštruktúry /zimné a letné/] a B) Prvok 2.4.1 [Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy].

Letná údržba zelene a letné čistenie cestnej infraštruktúry boli rozpočtované v Programe 2 – Verejná infraštruktúra v Prvku 2.2.2 Čistenie cestnej infraštruktúry (zimné a letné) a v Prvku 2.4.1 Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy.

4.2.1 Letné čistenie cestnej infraštruktúry

Finančné prostriedky na zimnú a letnú údržbu boli rozpočtované so zámerom zabezpečiť čistotu na území hlavného mesta s dôrazom na životné prostredie, čistenie komunikácií, čistenie inžinierskych objektov (mosty, podchody).

V tabuľke č. 1 je prehľad rozpočtovaných a skutočne čerpaných finančných prostriedkov na zimné a letné čistenie cestnej infraštruktúry v kontrolovanom období.

Tabuľka č.1: Bežné a kapitálové výdavky (prvok 2.2.2)

Výdavky 2020	Schválený rozpočet (eur)	Upravený rozpočet (eur)	Skutočnosť (eur)
Bežné	12 900 000	10 520 000	10 053 884,10
Kapitálové	2 000 000	2 222 625	2 079 071,72

Zdroj: Záverečný účet hlavného mesta na rok 2020

Bežné výdavky, ktoré sú spravované oddelením správy komunikácií magistrátu boli vynaložené podľa rozpočtu najmä na letné čistenie komunikácií stanovené v sume 4 700 000 eur, z celkovej rozpočtovanej sumy 5 703 000 eur na všeobecné služby – čistenie rigolov, krajníc a priekop v sume 30 000 eur, na všeobecné služby – čistenie inžinierskych objektov v sume 1 065 000 eur a na materiál v sume 205 000 eur. Kapitálové výdavky boli rozpočtované na nákup dopravných prostriedkov, strojov a techniky pre potreby komunálneho referátu na zabezpečenie údržby v sume 2 000 000 eur.

4.2.2 Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy

V tabuľke č. 2 je prehľad rozpočtovaných a skutočne čerpaných finančných prostriedkov na obnovu a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy v kontrolovanom období.

Tabuľka č. 2: Bežné a kapitálové výdavky (prvok 2.4.1)

Výdavky 2020	Schválený rozpočet (eur)	Upravený rozpočet (eur)	Skutočnosť (eur)
Bežné	6 815 000	7 075 996	5 960 271,63
Kapitálové	1 184 013	3 269 683	877 257,24

Zdroj: Záverečný účet hlavného mesta na rok 2020

Z rozpočtu hlavného mesta boli v kontrolovanom období rozpočtované finančné prostriedky (tabuľka č.2) pre správu Oddelenia správy komunikácií, Oddelenia tvorby mestskej zelene, Oddelenia stavebných činností, Oddelenia životného prostredia a príspevkovú organizáciu Generálny investor Bratislavy.

Prehľad finančných prostriedkov rozpočtovaných pre Oddelenie tvorby mestskej zelene z prostriedkov na obnovu a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy (viď. Tab. č. 2) je zhrnuté v Tabuľke č. 3

Tabuľka č. 3: Oddelenie tvorby mestskej zelene - bežné a kapitálové výdavky za rok 2020

Výdavky 2020	Schválený rozpočet (eur)	Upravený rozpočet (eur)	Skutočnosť (eur)
Bežné	4 665 000	5 125 096	4 470 361,08
Kapitálové	745 813	2 337 733	445 589,46

Zdroj: Záverečný účet hlavného mesta na rok 2020

Nízke čerpanie kapitálových výdavkov bolo z dôvodu prípravy projektových dokumentácií, verejných obstarávaní a príslušných povolení potrebných k ich realizácii, a taktiež z dôvodu pandémie COVID-19. Dočerpanie finančných prostriedkov bolo naplánované na rok 2021 a ich čerpanie bude možné po ukončení verejných obstarávaní a dodaní všetkých projektových dokumentácií.

Kapitálové výdavky boli použité hlavne na komplexnú rekonštrukciu parku Hanulova - Dúbravka v sume 220 800 eur a revitalizácie parčíka Husova – Koliba v sume 103 453,67 eur.

Najväčší objem bežných výdavkov - tvorili výdavky za kosenie, výsadbu a starostlivosť o dreviny.

A - [čiastkové zistenia]

V kategórii kapitálových výdavkov neboli rozpočtované výdavky na výsadbu stromov, trvalých porastov a kríkov. Príkladom 1) Faktúra č.1200008117 na sumu 53 231,30 eur (podľa projektu EÚ - výsadba aleje) a 2) Faktúra č.1200008134 na sumu 80 778,79 eur. Uvedené výdavky boli rozpočtované z bežných výdavkov. Po realizácii projektov a výsadby tieto neboli zaradené do majetku mesta. Podľa **Opatrenia MF SR č. MF/015819/2018-352 z 13.12.2018** mali byť predmetné trvalé porasty po výsadbe vedené na účte 042 a následne zaradené do majetku a odpisované.

4.3 Čistenie a údržba – zmluvná dokumentácia, zákazky a plnenia

Kontrolná skupina preverila zmluvné vzťahy a fakturáciu služieb, prác, ktoré vzišli ako plnenia zo zákaziek z verejného obstarávania, iných zmlúv s Mestskými časťami, ale aj výkony interných kapacít hlavného mesta v rámci čistenia infraštruktúry, letnej údržby komunikácií.

4.3.1 Plán verejného obstarávania

Kontrolované boli zmluvy, objednávky a faktúry, ktoré sa týkali výsledkov verejného obstarávania.

Tabuľka č. 4: Plán verejného obstarávania - nákup techniky pre Referát komunálneho podniku (neskôr od 1.1.2021 Oddelenie komunálneho podniku) na rok 2020 z 19.12.2019 (ďalej v skratke „OKP“) v Eur

P.č.	Názov techniky	Počet	Jednotková cena s DPH (predpoklad)	Celková cena s DPH (predpoklad)
1	Vozidlo (podvozok do 5 t) s hákovým ňahovaním	10	80 000	800 000
2	Zimná súprava k podvozkom	10	50 000	500 000
3	Sezónne nadstavby k podvozkom	1	400 000	400 000
4	Komunálne kosačky	5	18 000	90 000
5	Zametačka jednoúčelová	1	180 000	180 000
6	Vozidlo Pick up 4x4 (radlica s posypom)	1	30 000	30 000
Spolu				2 000 000

Obstarávanie áut zabezpečovalo pre oddelenie správy komunikácií v roku 2020 oddelenie vnútornej správy hlavného mesta.

Tabuľka č. 5: Plán verejného obstarávania oddelenia tvorby mestskej zelene za rok 2020 v Eur

P.č.	Útvár	Predmet zákazky	Suma bez DPH	Termín VO	Termín plnenia	Dĺžka trvania zmluvy
1	OŽP	Zberný dvor Dúbravka	450 000	jún	október	12 mes.
2	OŽP	Monitoring výskytu komárov	8 900	január	apríl	6 mes.
3	OTMZ	Revitalizácia parčíka Husova	122 549	marec	august	2 mes.
4	OTMZ	Dažďová záhrada Tichá 1	25 000	február	máj	1 mes.
5	OTMZ	Dažďová záhrada Tichá 2	25 000	február	máj	1 mes.
6	OTMZ	Dopadová plocha na Hurbanovo nám.	10 000	marec	apríl	1 mes.
7	OTMZ	Závlaha Nám. M. Benku	10 000	marec	apríl	1 mes.
8	OTMZ	Projektová dokumentácia Blumentál	10 000	február	august	1 mes.
9	OTMZ	Revitalizácia vnútrobloku Majerníkova časť A	207 382	apríl	september	3 mes.
10	OTMZ	Projekt revitalizácia plochy pod Novým Mostom	10 000	marec	apríl	
11	OTMZ	Inventarizácia stromov	500 000	január	marec	24 mes.
12	OTMZ	Projekt Horský park - močiar	5 000	marec	marec	1 mes.
13	OTMZ	Výstavba oplotenie - Mestský ovocný sad	25 000	január	marec	2 mesiace
14	OTMZ	Pasenie pozemkov	35 000	január	marec	2 roky
15	OTMZ	PD - Pionierska ul.	25 000	január	marec	12 mes.
16	OTMZ	arboristický výkon v Sade Janka Kráľa	100 000	január	marec	12 mes.
Spolu			1 568 832			

*skratky: Oddelenie tvorby mestskej zelene „OTMZ“, Oddelenie životného prostredia „OŽP“

Kontrolnej skupine bol predložený plán verejného obstarávania na sumu 1 568 832 eur (viď. tabuľka č.5). Najvyššie výdavky boli plánované na inventarizáciu stromov v sume 500 000 eur, ďalej bola plánovaná revitalizácia vnútrobloku Majerníkova, časť A v sume 207 382 eur a revitalizácia parčíka Husova v sume 122 549 eur. V roku 2020 bol plán plnený na 9 – 10%, realizovaná bola iba revitalizácia parčíka Husova (por. č. 3 tabuľka 5) v sume 121 128 eur na základe Zmluvy o dielo č.MASP2000013.

4.3.2 Čistenie cestnej infraštruktúry oddelením správy komunikácií

Hlavné mesto uzatvorilo so spoločnosťou, A.I.I. Technické služby s.r.o. (ďalej tiež ako „dodávateľ A.I.I.“ **Rámcovú zmluvu č. MAGTS1900069** na dodávku služieb letnej údržby komunikácií, údržby cestnej zelene, zimnej údržby komunikácií a nakladania s odpadmi na území hlavného mesta zo dňa 01.07.2019 (ďalej tiež ako „Rámcová zmluva“). Rámcová zmluva vzišla z výsledku verejnej súťaže vyhlásenej dňa 06.02.2018 v Úradnom vestníku EÚ a dňa 07.02.2018 vo Vestníku verejného obstarávania. Dodávateľ v zmysle Rámcovej zmluvy poskytoval v kontrolovanom období služby čistenia cestnej infraštruktúry v najväčšom rozsahu.

Cena služieb dodávaných podľa Rámcovej zmluvy sa určuje na základe jednotkových cien ako výsledku elektronickej aukcie uvedených v prílohe č. 2 „Cenník jednotkových cien“. Celková cena služieb podľa Rámcovej zmluvy bola určená ako súčin jednotkových cien a referenčného množstva za 48 mesiacov doby trvania zmluvného vzťahu a predstavuje hodnotu 51 476 265,93 eur s DPH.

Zmeny Rámcovej zmluvy:

Dodatok č. 1 - Dňa 01.07.2019 (v rovnaký deň, ako bola podpísaná Rámcová zmluva) bol k tejto zmluve uzatvorený Dodatok č. 1, predmetom, ktorého je zmena prílohy č. 2 „Cenník jednotkových cien“. Ďalej bol zmenený Čl. IV ods. 3 Rámcovej Zmluvy nasledovne „K zvýšeniu jednotkových cien môže dôjsť len na základe dohody zmluvných strán formou písomného dodatku k Zmluve, a to najskôr po uplynutí 12 mesiacov odo dňa nadobudnutia platnosti Zmluvy“. V pôvodnom ustanovení bolo uvedené „K zmene jednotkových cien“. Odsek č. 7 Rámcovej bol upravený nasledovne „Celková cena služieb podľa tejto Zmluvy je určená ako súčin jednotkových cien a referenčného množstva za 48 mesiacov trvania Zmluvy a predstavuje hodnotu 49 011 486,55 eur s DPH“.

Dodatok č. 2 - Dňa 15.11.2019 bol k Rámcovej zmluve uzatvorený Dodatok č.2 z dôvodu zmeny zákona č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách zákonom č. 106/2018 Z.z. o prevádzke vozidiel v cestnej premávke.

Dodatok č. 3 - Dňa 06.11.2020 nadobudol účinnosť Dodatok č.3 k Rámcovej Zmluve, predmetom ktorého je zabezpečenie dodatočných služieb, spočívajúcich v zabezpečovaní schodnosti chodníkov prísluších k nehnuteľnostiam počas zimného obdobia 2020/2021.

Zmluva vrátane jej dodatkov bola zverejnená na webovej stránke hlavného mesta v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole bola k uzatvorenej Zmluve vykonaná základná finančná kontrola.

OPERAČNÝ PLÁN v zmysle Rámcovej zmluvy č. MAGTS1900069 na dodávku služieb letnej údržby komunikácií, údržby cestnej zelene, zimnej údržby komunikácií a nakladania s odpadmi na území hlavného mesta.

Podľa ods. 2 článku II Rámcovej zmluvy je dodávateľ pri dodávaní služieb povinný riadiť sa Operačným plánom a objednávkami zadávanými objednávateľom, ktoré bude vyhotovovať objednávateľ v súlade s uzatvorenou Rámcovou zmluvou a prílohou č. 1 - Opis predmetu zákazky.

Ku kontrole bol predložený Operačný plán údržby miestnych komunikácií I. a II. triedy, prejazdnych úsekov ciest a dopravnej zelene na území hlavného mesta na obdobie od 15.04.2020 do 14.10.2020 zo dňa 14.04.2020 (ďalej tiež ako „Operačný plán“).

Podľa Operačného plánu sa letnou údržbou komunikácií rozumie vyčistenie komunikácií, vyčistenie peších zón, vyčistenie chodníkov, parkovísk, schodov a lávok, vyčistenie zastávok, splachovania komunikácií, odstraňovanie buriny z obrubníkov, z prídlažieb ciest, z chodníkov a z dláždených priestranstiev, vyčistenie priekop, uličných vpustov a rigolov, zrezávanie krajníc, odstraňovanie nánosov, naplavenín, zosuvov, odstraňovanie žuvačiek a s tým súvisiacich činností.

Dodávateľ každý deň do 09.00 hodiny nahrá do elektronického systému Evidencie objednávok, výkazy dodaných služieb a vystavených faktúr, ktorý bude prístupný prostredníctvom internetového pripojenia určeným pracovníkom oddelenia správy komunikácií, poverených vystavovaním objednávok a vykonávaním finančnej kontroly faktúr, súpis služieb vykonávaných v daný deň vrátane informácie kde, v akej postupnosti a v akej výmere ich bude vykonávať. Ukončenie prác musí byť telefonicky oznámené dispečingu Oddelenia správy komunikácií alebo uzatvorené v elektronickom systéme používanom dispečingom Oddelenia správy komunikácií, do ktorého bude mať dodávateľ prístup.

Operačný plán obsahuje aj podrobný rozpis jednotlivých prác podľa rajónov hlavného mesta v jednotlivých mestských častiach, určenie ich výmery, cykličnosti čistenia, jednotkovú cenu a celkový náklad v eurách.

Tabuľka č. 6: Cenník a rozsah prác podľa Operačného programu v Eur

Druh práce	Výmera	Jednotková cena	Cykličnosť	Cena spolu
Strojné zametanie	487 946 m	0,0190 a 0,0195	2 krát a 3 krát	501 443
Strojné splachovanie	3 440 267 m ²	0,0022	1 krát	84 446
Čistenie parkovísk, zastávok MHD	75 579 m ²	0,058	0,5 krát a 3 krát	84 872
Letné čistenie chodníkov	863 573 m ²	0,0095, 0,058, 0,043, 0,0185	0,5, 1, 3 a 7 krát	831 994
Čistenie lávok	18 764 m ²	0,0185	3 krát	27 225
Čistenie pešej zóny	49 703 m ²	0,0095	7 krát	86 408
Vyberanie odpadkových košov	926 kusov	0,2885, 0,4902, 0,3979	7 krát a 21 krát	67 167
Čistenie mimo cykličnosť				10 920
Strojné splachovanie mimoriadne				9 436
Dopravné nehody	15 092 hodín	8,6547, 5,1106, 0,5968	77 dní	62 021
Údržba trávnatých porastov	1 702 415 m ²	0,0762	4 krát za sezónu	518 896
Odstraňovanie buriny	439 488 m	0,0589	2 krát za sezónu	51 727
Rez kríkov a strihanie živých plotov	18 137 kusov	0,6086, 0,5547, 1,4917, 2,4832	2 krát za sezónu	54 566
Okopávanie štvorcov stromov	3 072 m ²	0,8357	2 krát za sezónu	5 135
Cestná zeleň - orezy, výruby				30 000
Zalievanie zelene				58 291
Údržba mobilnej dopravnej zelene				11 627
Odpady - odhad				35 000
Čistenie uličných vpustov	11 850 kusov	39 792	2 962 hod za sezónu	117 884
				2 649 058

K Operačnému plánu bol dňa 01.07.2020 uzatvorený Dodatok č.1, ktorý ho dopĺňa o „Údržbu komunikácií - dopravné nehody (havarijnú časť) na celkovú sumu 41 345 eur. Rámcová zmluva vrátane dodatkov bola riadne zverejnená a k nej vrátane Operačného plánu bola vykonaná základná finančná kontrola v súlade s internými a zákonnými predpismi.

4.3.3 Letná údržba komunikácií – zmluva s mestskou časťou Jarovce

Rozsah prác a územie, na ktoré bola uzatvorená Zmluva, nie je uvedený v Operačnom pláne, ktorý hlavné mesto uzatvorilo so spoločnosťou A.I.I. Technické služby, s.r.o.

Medzi hlavným mestom a Mestskou časťou Bratislava – Jarovce (ďalej len „MČ“) bola uzatvorená len jedna zmluva o poskytovaní služieb na zabezpečenie letnej údržby komunikácií, a to dňa 14.04.2020 (ďalej tiež ako „Zmluva“). Predmetom Zmluvy bol záväzok MČ zabezpečiť riadne a včas poskytovanie letnej údržby a údržby cestnej zelene v rozsahu podľa Prílohy č.1 Zmluvy a za podmienok dohodnutých v zmluve a záväzok hlavného mesta potvrdiť včas a riadne poskytnuté plnenie podľa Zmluvy a uhradiť MČ náklady na poskytnutie tohto plnenia podľa Prílohy č. 2 Zmluvy. Zmluvná cena bola stanovená ako súčin jednotkovej ceny na špecifikovanú činnosť údržby a celkovej výmery plôch, ktoré sú uvedené v prílohách 3 - 6 Zmluvy. Celková cena poskytnutých služieb za celé obdobie trvania zmluvy bola dohodnutá na sumu maximálne do 221 000 eur bez DPH. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 15.04.2020 do 14.10.2020.

Tabuľka č. 7: Cenník a rozsah prác podľa zmluvy v Eur

Činnosť	Cena s DPH	M.j.	Objem	Cykličnosť	Obrat s DPH
Čistenie chodníkov 2 x mesačne	0,058	m ²	8 411	0,5x	6 376,52
Odstraňovanie buriny z obrubníka	0,0589	m	2 800	4 x	659,68
Kosenie 5 x ročne	0,0633	m ²	5 735	5 x	1 815,13
Rez kríkov do 1,5 m 2x za rok	0,5547	ks	1 577	2 x	1 749,52
Spolu za obdobie					10 600,85

Zdroj: Cenník podľa Zmluvy s mestskou časťou Bratislava-Jarovce

Zmluva vrátane príloh bola zverejnená na webovej stránke hlavného mesta v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám a bola k nej vykonaná základná finančná kontrola.

4.3.4 Výdavky za letné čistenie cestnej infraštruktúry

Za rok 2020 bolo hlavným mestom za letné čistenie komunikácií uhradených celkom 39 faktúr v celkovej hodnote 5 536 164,49 eur. Z toho spoločnosti A.I.I. Technické služby s.r.o. v hodnote 5 525 524,48 eur, mestskej časti 4 faktúry v celkovej hodnote 10 640,01 eur a spoločnosti AQUASECO s.r.o. jedna faktúra v hodnote 417,60 eur za akreditovaný rozbor bodovej vzorky pitnej vody.

Odkontrolovaných bolo výberovým spôsobom 6 faktúr od dodávateľa A.I.I. na základe Rámcovej zmluvy za rok 2020:

- Fa č. 20010165 v sume 273 109,78 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 (obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy, vid' Tab č. 2) týkala suma 207 017,34 eur s DPH za služby vykonané v období od 15.04. – 30.04.2020.
- Fa č. 20010204 v sume 478 407,91 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 (obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy, vid' Tab č. 2) týkala suma 366 762,79 eur s DPH za služby vykonané v období od 01.05. – 31.05.2020.
- Fa č. 20010255 v sume 497 35,08 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 týkala suma 366 626,93 eur s DPH za služby vykonané v období od 01.6. – 30.06.2020.
- Fa č. 20010302 v sume 566 833,34 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 (obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy, vid' Tab č. 2) týkala suma 403 968,79 eur s DPH za služby vykonané v období od 01.07. - 31.07.2020.
- Fa č. 20010395 v sume 503 823,32 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 (obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy, vid' Tab č. 2) týkala suma 349 895,81 eur s DPH za služby vykonané v období od 01.09. - 30.09.2020.
- Fa č. 20010485 v sume 396 499,92 eur, z toho sa prvku rozpočtu 2.4.1 (obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy, vid' Tab č. 2) týkala suma 293 898,61 eur s DPH za služby vykonané v období od 01.11. – 30.11.2020.

Faktúry obsahovali všetky predpísané náležitosti, prílohy s uvedením rekapitulácie prác s uvedením jednotkovej ceny, fakturovaného výkonu, vyúčtovania výkonov v jednotlivých rajónoch, prehľady výkonov podľa dní s podpismi zodpovedných dispečerov za prevzatie jednotlivých prác. K faktúram bola vykonaná základná finančná kontrola v súlade so zákonnými a internými predpismi hlavného mesta.

V Operačnom pláne je okrem iného uvedené „Vzhľadom na skutočnosť, že na časti komunikácií parkujú vozidlá (nie vyhradené parkovacie miesta) a nie je možné v reálnom čase zamerať a následne ponížiť výmery udržiavaných plôch, zmluvné strany sa dohodli na paušálnom ponížení výmer komunikácií určených na strojné zametanie, strojné splachovanie a ručné zametanie o 3 % z celkovej udržiavanej plochy“. Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené, že uvedené ustanovenie Operačného plánu je uplatňované Dodávateľom tým spôsobom, že výška fakturovanej sumy je dodávateľom znížená o 3%.

Podľa čl. V Rámcovej zmluvy - platobné podmienky a fakturácia, odsek 3, je uvedené: „Súčasťou faktúry bude objednávateľom a dodávateľom podpísaný súpis zmluvne dohodnutých a dodaných služieb a elektronický výpis knihy jász z navigácie GPS s výstupom monitorovania polohy a pohybu vozidiel, zobrazených na mapových

podkladoch s identifikáciou každého vozidla použitého na plnenie povinnosti dodávateľa v zmysle tejto Zmluvy v období dodania služieb, za ktoré vystavil faktúru. Zodpovedný zamestnanec objednávateľa potvrdí svojim podpisom riadne plnenie dodávateľa v dohodnutom rozsahu a kvalite“.

B - [čiastkové zistenia]

- 21 z 39 uhradených dodávateľských faktúr nebolo zverejnených na webovej stránke hlavného mesta v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Počas výkonu kontroly v roku 2021 boli tieto faktúry dodatočne zverejnené na webovej stránke hlavného mesta.
- Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené, že povinnosť prikladať k faktúram výpisy knihy jász z navigácie GPS uvedená v Článku V, odsek 3 Rámцovej zmluvy nebola ani pri jednej faktúre splnená. Podľa písomného vyjadrenia Oddelenia správy komunikácií magistrátu, dodávateľ prác používa na svoju činnosť pre mesto cca 80 vozidiel, ku ktorým majú zamestnanci magistrátu online elektronický prístup 24 hodín denne cez Commander systém. V danom systéme je možné kontrolovať online a aj späťne od začiatku uzatvorenia zmluvy každé jedno vozidlo. Prikladania údajov z navigácie GPS za každé vozidlo denne, a to tri dokumenty, by predstavovalo k mesačnej fakturácii cca 7 200 papierových výstupov z navigácie GPS. Uvedený postup - síce je dohodnutý v Rámцovej zmluve, ale zamestnanci oddelenia správy komunikácií ako aj kontrolná skupina to považuje za dokladovo náročný a aj neekologický postup. Na spoločnom rokovaní bolo zamestnancami Oddelenia správy komunikácií navrhnuté, že bude vypracovaný Dodatok k Rámцovej zmluve v znení obdobnom - hlavné mesto bude mať po dobu 10 rokov od uzatvorenia Rámцovej zmluvy elektronický prístup k údajom z navigácie GPS a tieto údaje budú v elektronickej podobe archivované.

4.3.5 Čistenie cestnej infraštruktúry internými kapacitami hlavného mesta

Čistenie cestnej infraštruktúry internými kapacitami hlavného mesta zabezpečovali zamestnanci referátu komunálneho podniku Oddelenia správy komunikácií vlastnými zamestnancami (od 01.01.2021 Oddelenie komunálneho podniku) ďalej v skratke „OKP“.

Dodatkom č. 8 k Organizačnému poriadku (OP) hlavného mesta z 31.07.2019 bol dňom 1.08.2019 zriadený v Sekcii dopravy, v oddelení správy komunikácií, nový referát komunálneho podniku s počtom 22 pracovných pozícií a Dodatkom č. 10 k OP bol tento počet zvýšený na 41. Skutočný počet zamestnancov na Referáte komunálneho podniku k 31.12.2020 bol 40 zamestnancov. Podľa údajov z oddelenia ľudských zdrojov hlavného mesta celkové mzdové náklady /celková cena práce/ zamestnancov referátu komunálneho podniku za rok 2020 predstavovala sumu 577 257,30 eur.

Oddelenie správy komunikácií uviedlo kontrolnej skupine emailom zo dňa 19.4.2021, že k rozdeleniu prác medzi Dodávateľa a Referát komunálneho podniku, došlo na úrovni riaditeľa magistrátu.

Referát komunálneho podniku vykonával práce na základe Operačného plánu údržby miestnych komunikácií I. a II. triedy, prejazdnych úsekov ciest a dopravnej zelene na území hlavného mesta na obdobie od 15.04.2020 do 14.10.2020 pre II. obvod Ružinov, schválený vedúcim Oddelenia správy komunikácií. Zahŕňa nasledovné činnosti:

- 1) Strojné čistenie komunikácií o výmere 135 110 m,
- 2) Ručné čistenie pešej zóny, lávok, chodníkov, parkovísk, schodov a zastávok MHD o celkovej výmere 263 583 m²,
- 3) Kosenie o výmere 227 198 m²,
- 4) Odstraňovanie buriny o výmere 125 717 m,
- 5) Orez kríkov a strihanie živých plotov v počte 2 190 kusov,
- 6) Okopávanie stromov s odstránením výmladkov o výmere 739 m².

Okrem činností vykonávaných podľa operačného plánu, vykonávali zamestnanci referátu komunálneho podniku aj operatívne činnosti, ktorých prehľad je uvedený v Tabuľke č.8.

Tabuľka č. 8: Operatívne činnosti referátu komunálneho podniku (OKP) za rok 2020 v Eur

mesiac	km spolu	hod. spolu	HZS"C" hod	HZS"C" suma 38,50	HZS "B" hod	HZS"B" suma 20,00	HZS"R" hod	HS"R" suma 14,00
január	163	200	4	154	70	1 400	126	1 764
február	209	256	56	2 156	77	1 540	123	1 722
marec	472	332	132	5 082	128	2 560	72	1 008
apríl	372	312	127	4 889,5	152	3 040	33	462
máj	299	324	128	4 928	130	2 600	66	924
jún	752	610	199	7 661,5	299	5 980	112	1 568
júl	925	474	63	2 425,5	224	4 480	187	2 618
august	615	854	112	4 312	346	8 120	396	8 064
september	794	726	174	6 699	312	8 040	240	7 140
október	936	672	162	6 237	264	7 440	246	7 980
november	721	978	254	9 779	338	8 320	386	8 680
december	1 266	908	147	5 659,5	433	8 660	328	5 600
SPOLU	7 524	6 646	1 558	59 983,00	2 773	62 180,00	2 315	47 530,00

Vysvetlivky skratiek:

HZS – počet hodín – výkonov, koľko odpracovali všetci zamestnanci

HZS C – vodič nad 3,5 t, HZB – vodič do 3,5 t, R – ručný strojný pracovník, 38,50 eur

HZS B – 20 eur, vodič do 3.5 t

HZS R - 14 eur, strojný zamestnanec

Spolu náklady na operatívne činnosti predstavovali 169 693 eur.

C - [čiastkové zistenia]

V kontrolovanom období a ani v predchádzajúcich rokoch nebolo vykonávané vyhodnotenie Operačného plánu a predkladané vedeniu hlavného mesta, resp. mestskému zastupiteľstvu. Kontrolná skupina má za to, aby Oddelenie správy komunikácií a Oddelenie komunálneho podniku po ukončení zimnej a letnej sezóny zvážilo predkladať hlavnému mestu a na prerokovanie MsZ ako informáciu „vecné a finančné vyhodnotenie Operačných plánov.“

4.3.6 Porovnanie externých a interných kapacít

Simulácia: Porovnanie cien (simulácia) za práce externého Dodávateľa, A.I.I. Technické služby s.r.o. (A.I.I.) a Oddelenia komunálneho podniku (OKP) podľa Operačného plánu od 15.04.2020 do 14.10.2020 za činnosti vykonávané v mestskej časti Bratislava-Ružinov s prepočtom na cyklické výkony je premietnuté v Tabuľke č. 9.

Tabuľka č. 9: Simulácia – porovnanie cien v Eur

Činnosť	Celková suma OKP	Celková suma A.I.I.	Rozdiel
	A	B	B-A
Ručné zametanie chodníkov, statickej dopravy a lávok	151 704	255 448	103 744
Strojné zametanie	40 764	81 567	40 804
Odstraňovanie buriny v obrubníkoch	20 640	35 543	14 903
Kosba	48 676	83 100	34 424
Okopávanie štvorcov, kríkových skupín	2 240	2 963	724
Rez kríkov, strihanie živých plotov	2 240	4 089	1 849
Rozdiel spolu			196 448

Zdroj: Vlastný výpočet Oddelenia komunálneho podniku

Z tabuľky č. 9 – simulácia jednotlivých nákladov je zrejmé, že výkony komunálneho podniku by boli hospodárnejšou alternatívou.

Ostatné prevádzkové náklady:

Kontrolná skupina sa zamerala na porovnanie jednotlivých nákladových zložiek za rok 2020 s cenou za externé služby, s cieľom poukázať na hospodárnosť a využitie vlastných kapacít napriek prvotným investíciám do techniky a hmotného majetku vlastného komunálneho podniku.

Pri kontrole čerpania pohonných hmôt bolo zistené nasledovné čerpanie pohonných hmôt do motorových vozidiel a kosačiek, servisu záhradnej techniky a strojov (viď. Tabuľka č.10).

Tabuľka č. 10: Ostatné prevádzkové náklady v Eur

Položky - náklady	2020	Predpokladané náklady 2021
tankovanie PHM	13 958,40	16 011
servis záhradná technika	1 924,58	37 980
servis stroje	10 759,76	57 348

Zdroj: Oddelenie komunálneho podniku vlastný výpočet

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 1390/2014 časť B bod.3 zo dňa 30.01.2014 požiadalo primátora hlavného mesta, aby pripravil analýzu nákladov zimnej a letnej údržby vlastným komunálnym podnikom alebo obchodnou spoločnosťou. Podľa štúdie vypracovanej Grand Thornton „Externá analýza nákladov na vybudovanie a prevádzku komunálneho podniku alebo obchodnej spoločnosti vo vlastníctve hlavného mesta“ (ďalej len „štúdia“) je na str. 3 v bode 1 Manažérske zhrnutie uvedené, že existujú tri spôsoby zabezpečenia zimnej a letnej údržby komunikácií vo vlastnej rýži, prostredníctvom komunálneho podniku a externým výkonom. Štúdia porovnávala aj zabezpečenie týchto služieb v okolitých metropolách ako Viedeň, Praha a Brno. Viedeň vykonáva predmetné služby prostredníctvom magistrátu a s množstvom malých zmluvných dodávateľov, Praha a Brno prostredníctvom príspevkových organizácií. Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy externé služby vykonával v značnom rozsahu cez externých dodávateľov A.I.I. Technické služby s.r.o. a Ing. Martin Mikolaj CARNIHERBA (nižšie v texte).

D - [čiastkové zistenia]

Kontrolná skupina porovnala služby kosenia, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 15 nižšie v texte. Najlacnejšie služby kosenia je schopné poskytnúť iba Oddelenie komunálneho podniku (OKP) vlastnými kapacitami. Obhliadkou priestorov prevádzky na Bazovej ulici č. 8, Bratislava dňa 09.07.2021 kontrolná skupina zistila, že priestory v ktorých sídli komunálny podnik sú nevyhovujúce, ak sa má kapacitne rozširovať. Keďže OKP sa bude ďalej rozvíjať, je nutné z úrovne vedenia a hlavného mesta, doriešiť jeho definitívne sídlo s ohľadom na možnosti priestorové, personálne a materiálno – technického zabezpečenia. V súčasných priestoroch nie je dostatok

garáží, parkovacích miest pre vozidlá, kancelárskych priestorov a je potrebné prihliadať aj na rast pracovných miest.

Nákup techniky na zabezpečenie čistenia komunikácií

V rozpočte hlavného mesta boli na rok 2020 schválené kapitálové výdavky na Prvok 2.2.2 v sume 2 000 000 eur, ktorý bol v priebehu roka upravený na 2 222 625 eur. Skutočné čerpanie predstavovalo 2 079 071,22 eur. Finančné prostriedky boli použité hlavne na nákup techniky pre novo budované oddelenie komunálneho podniku magistrátu. Ku kontrole bolo predložených celkom 18 faktúr, z ktorých bolo odkontrolovaných 10 faktúr.

1. Fa č. 1200007093 od spoločnosti UNIKONT SLOVAKIA, spol. s r.o. v celkovej sume 412 080 eur za dodanie snehových radlíc, sypačov, multicar a zametacích nadstavieb. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, dodací list a protokol o prevzatí a odovzdaní predmetu dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. MAGTS2000149, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 3.9.2020 na základe výsledkov verejného obstarávania v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra nebola zverejnená na webovej stránke mesta.
2. Fa č. 1200002197 od spoločnosti MERKUR SLOVAKIA, s.r.o. v celkovej sume 146 600 eur za dodanie 6 ks profesionálnych traktorových kosačiek so zberom. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti spolu s dodacím listom. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy Z20204608 Z, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 11.3.2020 v rámci Elektronického kontraktačného systému a v zmysle Obchodných podmienok elektronického trhoviska. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
3. Fa č. 1200006865 od spoločnosti UNIKONT SLOVAKIA, spol. s r.o. v celkovej sume 837 804 eur za dodávku 34 kusov techniky – kontajnery, cisterny, radlice, mycie lišty, sypače a M31 C 4x4 lang EiVI Stufe D. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. MAGTS2000148, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 3.9.2020 podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a podľa zákona o verejnom obstarávaní. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra nebola zverejnená na webovej stránke mesta.
4. Fa č. 1200005165 od spoločnosti CSAKOM, spol. s r.o. v celkovej sume 394 248 eur za dodávku 18 ks viacúčelových strojov so špeciálnymi nadstavbami. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. MAGTS2000145, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 17.8.2020 podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a podľa zákona o verejnom obstarávaní. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra nebola zverejnená na webovej stránke mesta.
5. Fa č. 1200002097 od spoločnosti ŠTÝL – IVANOV s.r.o. v celkovej sume 44 690 eur za dodávku 3 kusov profesionálnej svahovej kosačky. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. Z20204603 – Z, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 11.3.2020 v rámci Elektronického kontraktačného systému a v zmysle Obchodných podmienok elektronického trhoviska. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
6. Fa č. 1200002198 od spoločnosti Agrokov, spol. s r.o. v celkovej sume 49 903 eur za dodávku 2 kusov profesionálnej traktorovej mulčovacej kosačky s diaľkovým ovládaním na údržbu obtiažnych terénov. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. Z20204607 – Z, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 11.3.2020 v rámci Elektronického kontraktačného systému a v zmysle

- Obchodných podmienok elektronického trhoviska. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
7. Fa č. 1200008539 od spoločnosti INREKA PLOŠINY SERVIS, s.r.o. v celkovej sume 83 760 eur za dodávku pracovnej plošiny HX200EX na podvozku Iveco Daily. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Kúpnej zmluvy č. Z202033297-Z, ktorú uzatvorilo hlavné mesto s dodávateľom dňa 22.12.2020 v rámci Elektronického kontraktačného systému a v zmysle Obchodných podmienok elektronického trhoviska. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
 8. Fa č. 1200004991 od spoločnosti Todos Bratislava s.r.o. v celkovej sume 14 378,12 eur za dodávku automobilu TOYOTA. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe Rámcovej dohody pre časť zákazky č. 1, ktorá bola uzatvorená medzi dodávateľom a hlavným mestom a spoločnosťou Odvoz a likvidácia odpadu a.s., ako odberateľmi dňa 31.3.2020. V zmysle Rámcovej dohody mesto vystavilo dňa 12.6.2020 Objednávku č. OTS20001758 na dodanie osobného automobilu v cene 14 378,12 eur. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám, bolo zistené že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
Rámcová dohoda bola uzatvorená na základe verejnej súťaže, ktorú odberatelia vyhlásili v rámci príležitostného verejného obstarávania podľa § 16 zákona o verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Nákup motorových vozidiel“. Podľa uzatvorenej zmluvy majú odberatelia záujem kúpiť od dodávateľa tovar v maximálnom počte 20 motorových vozidiel počas trvania dohody, pričom celkový finančný limit nesmie prekročiť sumu 287 562,40 eur s DPH. Rámcová dohoda bola uzatvorená na dobu určitú v trvaní 24 mesiacov odo dňa nadobudnutia jej účinnosti resp. do vyčerpania finančného limitu, podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.
 9. Fa č. 1200006678 od spoločnosti Todos Bratislava s.r.o. v celkovej sume 21 711,72 eur za dodávku jedného automobilu TOYOTA Verso Shuttle – 6 miestnej dodávky. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe objednávky č. OTS2001746 zo dňa 11.6.2020, ktorá bola vystavená na základe vyššie uvedenej Rámcovej dohody č. MAGTS2000040. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.
 10. Fa č. 1200006679 od spoločnosti Todos Bratislava s.r.o. v celkovej sume 14 378,12 eur za dodávku jedného automobilu TOYOTA Yaris. Faktúra obsahuje všetky predpísané náležitosti, potvrdený dodací list a protokol o odovzdaní a prevzatí dodávky. Dodávka bola zrealizovaná na základe objednávky č. OTS2002412 zo dňa 1.10.2020, ktorá bola vystavená na základe vyššie uvedenej Rámcovej dohody č. MAGTS2000040. Kontrolou dodržiavania § 2 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené, že faktúra bola zverejnená na webovej stránke mesta.

K jednotlivým zmluvám, objednávkam a faktúram bola vykonaná základná finančná kontrola v súlade s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole a s Rozhodnutím primátora č. 1/2017.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že všetci dodávatelia s ktorými boli uzatvorené kúpne zmluvy sú zapísaní v registri partnerov verejného sektora v súlade so zákonom o registri partnerov verejného sektora a Rozhodnutím č. 6/2020 primátora hlavného mesta SR Bratislavy k uplatňovaniu tohto zákona.

E - [čiasťkové zistenia]

Kontrolou dodržiavania ustanovení 5b ods. 1, písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám a rozhodnutia primátora č. 22/2010 bolo zistené, že mesto nezverejnilo všetky faktúry na svojej webovej stránke v súlade so zákonom. Z celkového počtu 18 odkontrolovaných faktúr nebolo zverejnených 7 faktúr v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám. Počas výkonu kontroly boli zverejnené všetky faktúry.

4.4 *Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá – zmluvná dokumentácia, zákazky a plnenia*

Kontrolná skupina preverila zmluvné vzťahy a fakturáciu služieb, prác, ktoré vzišli ako plnenia zo zákaziek z verejného obstarávania, iných zmlúv, ale aj výkony interných kapacít hlavného mesta v rámci obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy.

4.4.1 *Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy*

Obnova, starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy patrí do gescie Oddelenia tvorby mestskej zelene (ďalej len „OTMZ“), sekcia životného prostredia. OTMZ vykonáva údržbu a revitalizáciu pozemkov, ktoré sú vo vlastníctve a správe hlavného mesta, kde celková výmera pozemkov je približne 3,6 mil. m². Pravidelná údržba sa týka plochy približne 1,8 mil. m². Uvedenú plochu tvoria trávniky, porasty, parky, sídlisková zeleň a ostatné zatravnené plochy, záhony a skupiny stromov (Zdroj: Štúdia Grant Thornton).

Zeleň zahŕňa všetky trvalé, ale aj krátkodobé vegetačné prvky, ako sú stromy, kry, trvalky letničky a cibuľoviny, trávnaté plochy, mobilnú zeleň, strešné záhrady, usporiadané podľa zásad sadovníckej estetiky s viacfunkčnou kompozíciou, ktorá dopĺňa alebo skrášľuje dané prostredie. Je nenahraditeľnou súčasťou mestského organizmu.

4.4.2 *Zabezpečenie obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy OTMZ prostredníctvom dodávateľských spoločností*

V roku 2020 uzatvorilo hlavné mesto na zabezpečenie obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá a zelené plochy celkom 40 zmlúv.

K prevereniu zverejnenia bola vybraná vzorka 12 zmlúv:

1. Zmluva o poskytnutí dotácie OTMZ-Ko/2020/001 pre mestskú časť Bratislava-Dúbravka zo dňa 01.04.2020 v sume 220 800 eur uzatvorená na revitalizáciu priestoru Hanulova ulica,
2. Darovacia zmluva č. OTMZ/2020/001pre SWIS RE Management organizačná zložka zo dňa 03.09.2020 – peňažný dar 100 000 eur a jej dodatok.
3. Zmluva o poskytnutí dotácie OTMZ - AM/2020/001 pre Nadáciu Horský park zo dňa 28.09.2020 v sume 3 000 eur na čistenie vstupu do Horského parku.
4. Zmluva o dielo s TrávníkServis s.r.o. MAGSP2000013 zo dňa 22.07.2020 v sume 121 128 eur uzatvorená na realizácia parčíku Husova, dodatok č.1 MAGSP200018 v sume 13 698 eur (práce nad rámec zmluvy č.MASP200013). Predmetnom zmluvy o dielo malo byť dodanie diela parčík Husova sadovnícke úpravy, dodávka detského ihriska ako poslanecká priorita a mobiliáru. Dodatok č. 1 MAGSP200018 zo dňa 7.1.2021 bol zverejnený 11.1.2021.
5. Rámcová dohoda o poskytnutí služieb údržby zelene č. MAGTS1800040 uzatvorená s Ing. Martin Mikulaj – Carniherba zo dňa 17.5.2018 na sumu 8 729 316 eur bez DPH na 48 mesiacov vrátane piatich príloh. Na arboristických prácach sa v rámci subdodávky podieľala spoločnosť Arbor-Vitae arboristika s.r.o., IČO:36291072 (Príloha č.5 k rámcovej zmluve).
6. Rámcová dohoda č. OTMZ-Ko/2020/001 – služby architekta a projektanta zo dňa 10.03.2020 uzatvorená s KateDesign na sumu 32 400 eur – ateliér záhradnej architektúry a ďalšie zmluvy uzatvorené na nižšie sumy. Rámcová dohoda – služby architekta a projektanta Ing. Eugen Guldan, Phd. zo 20.03.2020 č. OTMZ-BA/2020//07-DU-Pd na sumu 9 120 eur.
7. Rámcová dohoda – služby architekta a projektanta AVE ateliér s.r.o. zo dňa 20.03.2020 č. OTMZ-Ko/2020/003 na sumu 24 000 eur.
8. Zmluva o dielo so spoločnosťou mmcité2 s.r.o. zo dňa 5.10.2020 č. MAGTS2000173 na sumu 76 904 eur s DPH za dodanie 60 ks lavičiek - mobiliáru podľa Prílohy č.1, pričom zhotoviteľ mal dodať dielo najneskôr do 8 týždňov. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle hlavného mesta.

9. Zmluva o poskytovaní služieb č. OTMZ-KI/2020-005 polového a zemepisného zamerania v sade Janka Kráľa zo dňa 9.11.2020 uzatvorená na sumu 25 740 eur uzatvorená s ALL GOE – geodetická kancelária.
10. Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytovaní služieb mestská časť Bratislava-Petržalka č. OTMZ-PE/0220/02 zo dňa 10.12.2020 uzatvorený na sumu 16 335 eur a na sumu 10 787 eur, týkajúci sa služieb kosenia.
11. Zmluva o pripojení vodovodnej prípojky č. PZ2002000269420 uzatvorená dňa 14.11.2018 s dodávateľom BVS a.s. bola zverejnená až dňa 18.12.2020.
12. Zmluva o pripojení vodovodnej prípojky č. PZ2002000269421-001 uzatvorená dňa 14.11.2018 s dodávateľom BVS a.s. bola zverejnená až dňa 18.12.2020.

K uzatvoreným zmluvám a dodatkom bola vykonaná základná finančná kontrola s podpismi zodpovedných osôb. Kontrolou bolo zistené, že všetci dodávatelia, s ktorými boli uzatvorené vyššie uvedené zmluvy, sú zapísaní v registri partnerov verejného sektora v súlade so zákonom o registri partnerov verejného sektora a Rozhodnutím č. 6/2020 primátora hlavného mesta SR Bratislavy.

F - [čiastkové zistenia]

Zmluvy s BVS, a.s. č. PZ2002000269420 a č. PZ2002000269421-001 neboli zverejnené v súlade s ust. § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám na webovej stránke hlavného mesta. Zmluva je platná a účinná jej zverejnením podľa § 47a ods.4 Občianskeho zákonníka v zmysle ktorého, ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu zmluva nezverejnila, platí že k uzavretiu zmluvy nedošlo.

4.4.3 Revitalizácia parčíku Husova

Revitalizácia parčíku bola realizovaná na základe zmluvy č. MAGSP2000013 zo dňa 22.07.2020 (fa č.1200008344 zo dňa 20.12.2020 v sume 103 453,67 Eur) a Dodatku č. 1 MAGSP200018 v sume 13 698 eur od dodávateľa TrávníkServis s.r.o. Zmluva bola zverejnená dňa 23.7.2021 a Dodatok č. 1 (ďalej len „dodatok“) bol uzatvorený dňa 07.01.2021 a zverejnený bol dňa 11.01.2021.

Podľa vyššie uvedenej zmluvy Parčík Husova zahŕňal sadovnícke úpravy, rekonštrukciu spevnených plôch, rozšírenie verejného osvetlenia, zhotovenie zavlažovacieho systému, vodovodnú prípojku, dodávku mobiliáru a detského ihriska. Podľa čl. 4, bod 1) bola zmluvne dohodnutá cena 121 128,47 eur s DPH a podľa bodu 2) zmluvy je to cena konečná. Termín dodania bol stanovený na 30.10.2020 a v Prílohe č. 4 dodatku je rozpis dodaných prác a služieb. V čl. 5, bod 1., písm. b) sa zhotoviteľ zaviazal dodať dielo v požadovanom množstve, kvalite a cene za podmienok stanovených objednávateľom a v súlade s projektovou dokumentáciou. Podľa dodatku pri realizácii prác na viac sa jednalo o práce, s ktorými sa v projekte nepočítalo, ktoré sa nedali predvídať, jednalo sa o práce, ktoré vyplynuli z občianskej participácie po začatí stavebných prác a o doplnujúce stavebné práce, ktoré neboli zahrnuté do pôvodnej zmluvy. Z uvedeného dôvodu sa zmluvné strany dohodli na zmene pôvodne dohodnutej ceny. Cena diela sa navýšila o 13 698 eur, t.j. o 11,31%. V dodatku boli uvedené ďalšie nové práce nad rámec zmluvy: nový sortiment a výsadba krov, projektová dokumentácia a realizácia fontány, celkové zameranie parku, spodné stavby a osadenie mobiliáru (obyvatelia si vyžiadali iný mobiliár). Prílohou bola cenová ponuka na základe trhových cien prác nad rámec projektovej dokumentácie.

Podľa zákona o verejnom obstarávaní účinného od 18.04.2016, konkrétne v ust. § 18 je uvedené, že zmluva ako výsledok verejného obstarávania by sa nemala meniť, avšak je umožnené vykonať určité zmeny zmluvy a uzatvoriť dodatky k nej bez potreby vykonania nového postupu verejného obstarávania nadväzne na ustanovenie § 18 ods. 3 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní. Vzhľadom na to, že práce nad rámec zmluvy vzišli z participácie s obyvateľmi po ukončení verejného obstarávania v období realizácie diela a jednalo sa o nové tovary a služby ako sú: nový sortiment a výsadba kríkov, projektová dokumentácia a realizácia fontány, nový detský prvok, celkové zameranie parku, spodné stavby a osadenie mobiliáru (obyvatelia si vyžiadali iný mobiliár), je jednoznačné, že sa nejedná o práce na viac. Realizácia fontány v čase kontroly ešte nebola ukončená.

Práce na viac kontrolná skupina vníma ako práce, ktoré sa v čase vyhlásenia verejného obstarávania, nedali predvídať. Jedná sa iba o variáciu k zmene záväzku na zvýšenie ceny, opravu vady, odstránenie škody atď. Používať pojem práca na viac v dodatku, nie je správny. Predmetnom zmluve o dielo bol záväzok dodávateľa dodať dielo a záväzok objednávateľa prijať dielo a zaplatiť. Predmet diela je špecifikovaný projektovou dokumentáciou na účel dohodnutý v zmluve a základe zmluvne dohodnutej ceny. Prvotná pôvodná projektová dokumentácia nebola zmenená. V prílohe č.1 dodatku sú uvedené dodatočne vykonané práce resp. doplnenie prác nad rámec projektu pri potrebe jeho zmeny, ktoré vyplynuli z občianskej iniciatívy.

Stanovisko vedúceho Oddelenia tvorby mestskej zelene zo dňa 19.8.2021 ...“práce nad rámec neboli súčasťou projektovej dokumentácie a ich rozsah nevyžadoval stavebné povolenie, preto nemusela byť vykonaná zmena stavby pred dokončením.“... MČ Bratislava-Nové Mesto vydala rozhodnutie č. 3941/2020ÚKSP/HOLV-31 dňa 06.04.2020 (právoplatné dňa 10.06.2020), kde povolilo stavbu „Revitalizácia parkových plôch - Parčíka Husova“ stavebníkovi hlavné mesto. Predmetom stavebného povolenia boli stavebné práce v zmysle projektovej dokumentácie. Obsahom projektovej dokumentácie bola obnova existujúcej zelene, výmena betónového povrchu za priepustný povrch, výmena mestského mobiliáru, výmena detského ihriska za certifikované prvky, výsadba zelene, ošetrovanie drevín a inštalácia automatického závlahového systému a rekonštrukcia verejného osvetlenia.

G - [čiastkové zistenia]

Kontrolná skupina konštatuje, že nebola uskutočnená včasná participácia s občanmi pri príprave tohto projektu a nebolo vykonané dostatočné komplexné riadenie projektu. Hlavné mesto pri príprave podkladov k verejnému obstarávaniu nezohľadnilo následnú participáciu, ktorá vyplynula z občianskej iniciatívy a mala predchádzať vypracovaniu projektu a realizácii diela.

Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu v rámci námietok k návrhu správy: „Participácia bola realizovaná až počas fázy realizácie stavebných prác a daná kompetencia bola realizovaná príspevkovou organizáciou hlavného mesta - Metropolitný inštitút Bratislavy, hlavné mesto pristúpilo na zapracovanie nových požiadaviek na park.“

Kontrolná skupina konštatuje, že predmetom dodatku k rámcovej zmluve bolo dodanie nových tovarov a prác, ktoré neboli uvedené v pôvodnom projekte ani v pôvodnej zmluve a vyplynuli z občianskej iniciatívy až pri realizácii diela.

4.4.4 Mestský mobiliár

Na základe medializovaných informácií kontrolná skupina preverila dodanie mestského mobiliáru.

Hlavné mesto a spoločnosť, mmcité2 s.r.o. uzatvorili Zmluvu o dielo dňa 05.10.2020 pod č. MAGTS2000173 na sumu 64 087 eur bez DPH, predmetom ktorej bolo dodanie 60 ks lavičiek, spolu 131 ks mobiliáru podľa Prílohy č.1 a faktúry č.1200008345 zo dňa 30.12.2020.

Existencia predmetnej Zmluvy o dielo nadväzuje na právnu skutočnosť „získanie licencie na mobiliár“, kedy mesto Praha uzatvorilo zmluvu o dielo so spoločnosťou ARTÉL, spol. s r.o. (zhotoviteľ). Predmetom tejto zmluvy bolo vypracovanie kompletnej výkresovej dokumentácie pre výrobu prvkov pražského mobiliára ako sú lavičky, smetné koše a stojany na bicykle. Súčasťou bolo aj logo mesta Prahy. Bolo zistené, že mesto Praha uzatvorilo podlicenčnú zmluvu k autorskému dielu „Prvky pražského mobiliára vybavenie ulice“ č. MAGBO2000048 s hlavným mestom ako nadobúdateľom licencie k mobiliáru, ktorá bola poskytnutá bezodplatne.

Dňa 23.6.2021 kontrolná skupina vyžiadala spisovú dokumentáciu k verejnému obstarávaniu Zmluvy o dielo, ktorá bola predložená dňa 25.6.2021.

1/ Verejné obstarávanie rok 2020

V spise sa nachádzal Zápis zo zadávania zákazky č. MAGS OVO 56461/2020 MAG 434222, gestorom zákazky bol MIB. Hlavné mesto uskutočnilo výber dodávateľa na predmet zákazky „Mestský mobiliár“ podľa ust. § 117 zákona o verejnom obstarávaní na základe výzvy na predloženie cenovej ponuky zo dňa 10.09.2020 - zverejnenie 11.09.2020. Jednalo sa o zákazku s nízkou hodnotou. V prílohe č. 3 predmetnej výzvy bola uvedená

kompletná technická špecifikácia (výkresová dokumentácia) požadovaných prvkov mobiliáru (int. č. výzvy MAGSV OVO 56461/2020 – 425026) s predpokladanou hodnotou zákazky 65 000 eur. V návrhu zmluvy v časti technická špecifikácia (prílohy č. 1) je uvedené „Na jednotlivých častiach mobiliára bude štítok hl. mesta Prahy nahradený štítkom mesta Bratislava.“ Predkladanie ponúk malo byť realizované od 11.09.2020 do 24.09.2020 do 14.00 hod. a kritériom bola najnižšia cena. Zverejnenie výzvy na VO bolo vo Vestníku VO č.192/2020 dňa 11.09.2020 pod zn. 32469 – WNT. Úspešným uchádzačom sa stala spoločnosť MTJ, s.r.o. Kysucké Nové Mesto, s najnižšou ponúknutou cenou 56 800 eur bez DPH. Zmluva bola podpísaná s druhým predkladateľom ponúk, spoločnosťou mmCité2 s.r.o., Brnianske 2, Trenčín, ktorá ponúkla cenu 64 087 eur bez DPH.

V spise k VO sa nenachádza dokumentácia ani informácia, z akého dôvodu nebol vybraný súťažiteľ s najnižšou ponukou. Oddelenie verejného obstarávania predložilo na základe dožiadania kontrolnej skupiny dňa 01.07.2021 dokumenty v tlačovej podobe Správa zo systému Josephine zo dňa 01.10.2020, ktorá obsahuje Informáciu o odstúpení od zmluvy úspešného uchádzača z dôvodu krátkej dodacej lehoty /8 týždňov/ pričom požadoval lehotu predĺžiť na 10 týždňov. Hlavné mesto dodáciu lehotu nepredĺžilo a pristúpilo k uzatvoreniu zmluvy s druhým účastníkom verejného obstarávania.

Zhotoviteľ sa zaviazal dodať dielo do 8 týždňov od uzatvorenia Zmluvy o dielo č. MAGTS2000173 zo dňa 23.10.2020.

V spise z VO MAG455589/20 bola súčasťou dokumentácie aj Kúpna zmluva č. KUX/35/04/004/2018 zo dňa 29.5.2018, na výrobu skúšobných prvkov pražského mobiliára uzatvorená medzi mestom Praha a českou spoločnosťou mmCité1 a.s., Bílovice, IČO:276 70 864, DIČ:CZ27670864.

V zmysle uvedenej zmluvy s českou spoločnosťou bola uvedená dodacia lehota prvej fázy dodávky 100 ks prvkov mobiliáru v dodacej lehote do 12 týždňov(3 mesiace) od účinnosti zmluvy, v druhej fáze bola dodacia lehota do 16 týždňov (4 mesiace) od účinnosti zmluvy.

Kontrolná skupina poukazuje na krátku lehotu uvedenú v návrhu zmluvy a tým k znevýhodňovaniu iných účastníkov.

Kontrolou bolo zistené, že technická špecifikácia predmetu zákazky bola úzko vymedzená na konkrétny dopredu známy výrobok, na predmete plnenia mali byť štítky Hlavného mesta Praha nahradené hlavným mestom SR Bratislava. Podľa § 34 zákona o verejnom obstarávaní, súťažné podklady sú písomné, grafické alebo iné podklady obsahujúce podrobné vymedzenie predmetu zákazky. Uvedú sa v nich všetky okolnosti, ktoré budú dôležité na plnenie zmluvy a na vypracovanie ponuky. Predmet zákazky musí byť opísaný jednoznačne, úplne a nestranne na základe technických požiadaviek. Technické požiadavky musia byť určené tak, aby bol zabezpečený rovnaký prístup pre všetkých uchádzačov alebo záujemcov a zabezpečená čestná hospodárska súťaž. Kontrolná skupina uvádza, že spoločníkom dodávateľa mmCité2 s.r.o., Brnianske 2, Trenčín, ktorý dodáva identické lavičky, je vyššie uvedená česká spoločnosť mmCité1 a.s., Bílovice.

Hlavné mesto vykonalo základnú finančnú kontrolu dňa 07.08.2020, kde bolo podpismi zodpovedných osôb zdokladované súlad finančnej operácie s rozpočtom, vykonanie finančnej operácie so zákonom o verejnom obstarávaní a vykonanie finančnej operácie v súlade so všeobecnými právnymi predpismi a internými rozhodnutiami. Základná finančná kontrola bola na predložennom krycom liste vykonaná k faktúre dňa 21.12.2020 s podpismi zodpovedných osôb.

Kontrolou bolo zistené, že zmluvy boli zverejnené na webovom sídle hlavného mesta. K zmluvám a faktúre bola vykonaná základná finančná kontrola s podpismi zodpovedných osôb.

2/ Verejné obstarávanie rok 2021

V roku 2021 bolo vyhlásené verejné obstarávanie na nadlimitnú zákazku „Nákup mestského mobiliáru - Balík 02“ podľa ust. § 66 ods.7 zákona o verejnom obstarávaní. Súčasťou bol Návrh Rámcovej dohody a výkresová dokumentácia v predpokladanej hodnote zákazky 750 000 eur bez DPH s dobou viazanosti nie dlhšie ako 12 mesiacov.

Verejné obstarávanie na nákup mestského mobiliáru v roku 2021, ktorého výsledkom bola Rámcová dohoda MAGTS2100145 na dodávku mobiliáru so zhotoviteľom Stolárstvo Mocný, Dvorany nad Nitrou, IČO: 46780645 bolo na sumu 705 846 eur s DPH, (viď tabuľka č. 13). V zmysle tejto Rámcovej dohody bola určená výška čerpania finančných prostriedkov do 749 944 eur bez DPH a suma 899 933 eur s DPH.

Kontrolná skupina podľa prieskumu cien na trhu obchodných reťazcov, ktoré uviedli ceny obdobných lavičiek bežne dostupných na trhu zistila, že ich cena sa pohybuje cca do 300 eur. Porovnávala jednotkové ceny, za ktoré obstarávali mestský mobiliár mesto Praha a hlavné mesto SR Bratislava (rok 2020, 2021). Predpokladaná cena zákazky lavičiek s operadlom bola vysúťažená v roku 2020 na sumu 64 087 eur bez DPH. Úspešný uchádzač predložil cenovú ponuku na sumu 56 800 eur. Fakturovaná cena lavičiek EVO s operadlom, ktoré hlavné mesto obstaralo a zakúpilo bola v sume 592 eur bez DPH za 1 ks (viď Tab. č 12). Pri novom verejnom obstarávaní v roku 2021 bola ich cena 566 eur bez DPH za 1 ks viď Tab. č 13). Jednotková cena lavičiek s operadlom, ktoré obstaralo hlavné mesto Praha od personálne prepojenej spoločnosti bola v sume 14 976 Kč (14 976 x 25,724 (konverzný kurz)=582,18 eur bez DPH). (viď Tab. č 11)

Tabuľka č. 11: Mestský mobiliár - hlavné mesto Praha rok 2018

Plnenie	Jednotková cena bez DPH v Kč	Cena v eur bez DPH	kurz k 31.12.2018
Lavičky s operadlom	14 976	582,18	25,724
Lavičky bez operadla	13 251	515,12	25,724
Veľkokapacitný kôš	17 584	683,56	25,724
Kôš závesný	14 382	559,09	25,724
Stojan na bicykel	4 462	173,46	25,724

Zdroj: Kúpna zmluva č.KUX/35/04/004104/2018

Tabuľka č. 12: Mestský mobiliár - hlavné mesto SR Bratislava rok 2020

Plnenie	Množstvo	Jednotková cena bez DPH v eur	Cena bez DPH v eur	Cena celkom s DPH v eur
Lavičky s operadlom	44	592	26 048	31 257,50
Lavičky bez operadla	16	525	8 400	10 080
Veľkokapacitný kôš	19	795	15 105	18 126
Kôš závesný	13	569	7 397	8 876,40
Stojan na bicykel	39	183	7 137	8 564
Spolu	131	2664	64 087	76 904,30

Zdroj: Faktúra č.1200008345 zo dňa 18.12.2020

Tabuľka č.13: Mestský mobiliár - nové verejné obstarávanie rok 2021

Plnenie	Množstvo	Jednotková cena bez DPH v eur	Cena s DPH v eur	Cena celkom s DPH v eur
Lavičky s operadlom	430	566	679,2	292 056
Lavičky bez operadla	195	498	597,6	116 532
Veľkokapacitný kôš	80	743	891,6	71 328
Kôš závesný	50	525	630	31 500
Stojan na bicykel	193	165	198	38 214
Spolu	948	2 497	2 996,40	549 630
Lavička s područkami	230	566	679,2	156 216
Spolu	1 178	3 063	3 675,60	705 846

Zdroj: Rámcová dohoda č. MAGTS2100145

Z vyššie uvedených údajov v tabuľkách č.11,12,13 vyplynulo, že v roku 2020 neúspešný uchádzač, spoločnosť MTJ interiér s.r.o. síce ponúkol nižšiu cenu ako druhý uchádzač v poradí spoločnosť mmcité2, s.r.o., ale z dôvodu krátkej dodacej lehoty stanovenej verejným obstarávateľom nemohol dodať plnenie v termíne a kvalite.

Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu v rámci námietok: “Uvedená lehota vychádzala z potreby hlavného mesta umiestniť lavičky na svojom území v najkratšom možnom termíne od účinnosti zmluvy. Obstarávaný bol mobiliár podľa konkrétneho licencovaného dizajnu. Včasnosť bola podmienená prebiehajúcou revitalizáciou verejných priestorov“

Verejné obstarávanie bolo rozdelené na dve časti (limit 750 000 eur). Na krátkosť lehoty poukázal podľa predložených dokladov v spise verejného obstarávania aj neúspešný uchádzač MTJ interiér s.r.o., tým že z dôvodu krátkej dodacej lehoty nepristúpil k uzatvoreniu zmluvy. Pre porovnanie kontrolná skupina uvádza, že v zmluve na dodanie mestského mobiliáru č.KUX/35/04/004104/2018, ktorú uzatvorilo Hlavné mesto Praha bola uvedená dodacia lehota minimálne 3 až 4 mesiace, teda 12 až 16 týždňov. V Rámcovej dohode č. MAGTS2100145 v roku 2021 bola stanovená dodacia lehota na ten istý druh mobiliáru 3 mesiace.

Podľa vyjadrenia hlavného mesta v námietkach mal byť mestský mobiliár umiestnený do revitalizovaných priestorov. Kontrolnej skupine nebolo preukázané do akých revitalizovaných priestorov bol nakúpený mobiliár v roku 2020 umiestnený, t.j. kde bolo distribuovaných 131 ks mobiliáru podľa tabuľky č.12. Kontrolná skupina vykonala obhliadku priestorov na Primaciálnom námestí a zistila, že časť mobiliáru bola umiestnená v týchto priestoroch a časť v Parčíku Husova; iné miesta umiestnenia zvyšnej časti nie sú známe.

Z verejne dostupných zdrojov bolo zistené, že Podlicenčná zmluva k autorskému dielu „Prvky pražského mobiliára vybavenie ulice“ č.MAGBO2000048 bola uzatvorená dňa 19.08.2020 a zverejnená dňa 26.8.2020 na webovom sídle objednávateľa. Dňa 11.09.2020 už bolo vyhlásené prvé verejné obstarávanie na tento konkrétny druh mobiliáru. Z databázy dostupných zdrojov, kde je zverejnený manuál verejných priestorov bolo zistené, že uvedený materiál na umiestnenie mobiliáru bol zverejnený až 26.11.2020. V predmetnom dokumente sú uvedené zóny, kde mal byť aký druh mobiliáru umiestnený. Iný mobiliár je v mestských častiach, iný druh mobiliáru je v časti MČ Staré mesto a iný druh je v jednotlivých priestoroch, ktoré sa mali revitalizovať.

H - [čiastkové zistenia]

Výsledkom preverenia týchto skutočností je konštatovanie, že mestský mobiliár pri prvom verejnom obstarávaní:

- Bol nakupovaný drahšie, čo sa javí z pohľadu využitia verejných zdrojov ako neehospodárne.
- Nebola jasne odôvodnená potreba z akého dôvodu bolo potrebné obstarat' a naskladniť 131 ks mobiliáru skôr ešte v roku 2020 a tak rozdeliť zákazku na dve časti a rozdeliť aj jej hodnotu.
Vítazný uchádzač ktorý garantoval nižšiu cenu nebol schopný dodať mobiliár z dôvodu krátkej dodacej lehoty určenej hlavným mestom.
- Oddelením verejného obstarávania (OVO) bola predložená časť spisu v tlačovej podobe a ostatná časť spisu bola zabezpečená sprístupnením do elektronického systému Josephine. Kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade so Smernicou č. 1/2014 z 24.7.2014 o verejnom obstarávaní, čl. 4 – Dokumentácia, ods. 5. Podľa uvedeného archivovaný spis musí obsahovať aj vytlačенú formu elektronickej časti spisu.
- Nebol vytvorený dostatočný časový priestor na predkladanie kvalitných návrhov a ponúk (11.9.2020 – 24.9.2020). Súťaž bola zadefinovaná na špecifický druh tovaru a v danom čase a lehote to mohla splniť iba jediná spoločnosť (dcérska spoločnosť zahraničného dodávateľa) tohto druhu tovaru.
- Došlo k rozdeleniu zákazky pri tom istom druhu tovaru na dve rôzne súťaže, pričom prvé verejné obstarávanie bolo drahšie z dôvodu neprimerane krátkej dodacej lehoty. Verejnú súťaž bolo potrebné nastaviť tak, aby boli stanovené rovnaké podmienky pre všetkých účastníkov súťaže najmä ak bola kritériom najnižšia cena.

Kontrolovaný subjekt dostatočne nepreukázal:

Potrebu rozdelenia zákazky a jej hodnoty, skutočnosť že nakupoval drahšie v prvom verejnom obstarávaní, stanovanie krátkej dodacej lehoty.

Neobstojí vyjadrenie kontrolovaného subjektu v rámci námietok: “prvé verejné obstarávanie malo nasýtiť aktuálnu potrebu vybavením mobiliáru a druhé verejné obstarávanie malo nájsť potrebu dlhodobého partnera, toto obstarávanie už malo nastavené dodacie lehoty v súlade s § 25 zákona o verejnom obstarávaní“ S ohľadom na skutočnosť, že sa jednalo o zákazku s nízkou hodnotou je lehota dostatočná. V rámci výberového konania sa žiadne návrhy nepredkladali, výzor mobiliáru bol daný a firmy si ho mali pozrieť a oceniť. Čas obstarávania bol podmienený časom, v ktorom obstarávateľ potreboval mať naskladnený

mobiliár na osadenie do novo revitalizovaných priestorov, keďže ten musel byť v rámci manuálu a rozhodnutia primátora neskôr vymenený za Bratislavský“.

- Hlavné mesto nepostupovalo v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní s ustanovením § 10 ods. 2: „Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti“.

4.4.5 Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy dodávateľom Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA

„Najväčšou zákazkou“ v kontrolovanom období bola Rámcová dohoda o poskytnutí služieb údržby zelene vrátane piatich príloh uzatvorená s Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA zo dňa 17.5.2018, na sumu 8 729 316 eur bez DPH na 48 mesiacov (ďalej len „Rámcová dohoda“). Rámcová dohoda predpokladá aj dodanie určitých prác aj prostredníctvom subdodávateľov. Predmetom zákazky Rámcovej dohody, ktorá vzišla z verejného obstarávania je údržba zelene a s tým spojené služby na pozemkoch hlavného mesta. Kontrolná skupina mala k dispozícii zoznam faktúr Oddelenia tvorby mestskej zelene v počte 362 dodávateľských faktúr za bežné výdavky a 26 dodávateľských faktúr za kapitálové výdavky a k nim prislúchajúcich objednávok, prevažne od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA a TrávníkServis s.r.o. Kontrolou bolo zistené, že zo vzorky vybraných faktúr neboli zverejnené dodávateľské faktúry v hodnote nad 100 000 eur uvedené v Tabuľke č.14:

Tabuľka č. 14: Nezverejnené faktúry nad 100 000 eur

P.č.	Útvar	Predmet zákazky	Číslo dokladu	Suma v eur
1	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200005315	133 516,80
2		Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200005956	172 663,80
3	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200006795	102 935,58
4	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200007591	134 372,40
5	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200007609	111 910,74
6	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200008131	106 280,16
7	OTMZ	Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA	1200003798	179 454,76
8	OTMZ	TrávníkServis s.r.o.	1200008344	103 453,67

b/ Preverovaním vyššie uvedeného zoznamu došlých faktúr od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj CARNIHERBA, uhradených v mesiaci október 2020 bolo zistené, že faktúry – interné číslo:

1200005955, 1200005956, 1200005954, 1200005316, 1200005957, 1200005958, 1200006058, 1200005946, 1200005947, 1200005944, 1200005945, 1200005948, 1200005951, 1200005952, 1200005955, 1200005949, 1200005950, 1200005955, 1200005774, 1200005938, 1200005767, 1200005773, 1200005939, 1200005942, 1200005943, 1200005940, 1200005941, 1200005315, 1200005722, 1200005720,

v počte 30 ks za údržbu zelene, uhradené v mesiaci október 2020, neboli zverejnené v zmysle zákona.

Nezverejnením faktúr a objednávok hlavné mesto nepostupovalo v súlade s § 5b ods.1 písm. b) bodu 4 a 5 zákona o slobodnom prístupe k informáciám, podľa ktorého povinná osoba zverejňuje v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o faktúre za tovary a služby k zmluve a objednávke. Počas výkonu kontroly (až v polovici roku 2021) boli faktúry dodatočne zverejnené.

Okrem predloženého zoznamu dodávateľských faktúr si kontrolná skupina vyžiadala od Sekcie financií magistrátu predložiť ďalších 49 faktúr. Na základe predložených dokladov bolo napríklad u týchto vzoriek faktúr zistené:

1. Faktúra č. 06-04-20/14, fakturované služby výrubu topol'ov v Horskem parku a výsadba novej aleje v sume 74 193,25 eur bez DPH. K preberaciemu protokolu nebol priložený rozpis prác, ktoré poverená osoba odovzdala a za príjemcu plnenia prevzala. Nebolo možné preveriť konkrétne

- vykonanie prác na jednotlivých častiach pozemkov z pohľadu fakturovaného vecného plnenia a kvality.
2. Na faktúre č.03-08-20/27 v sume 76 164,79 eur bez DPH nebolo uvedené, ktoré lokality a s akou rozlohou boli upravené, orezané a v akej kvalite prevzaté. K preberaciemu protokolu nebol priložený rozpis prác, ktoré poverená osoba za dodávateľa odovzdala a za príjemcu plnenia prevzala. Nebolo možné preveriť konkrétne vykonanie prác na jednotlivých častiach pozemkov z pohľadu fakturovaného vecného plnenia a kvality.
 3. Faktúra č. 18-11-20/02 zo dňa 18.11.2020 v sume 74 160 eur, fakturovaná výsadba cibuľovín. Na faktúre nebola uvedená jednotková cena tovaru a cena služby. Objednávka k faktúre bola vystavená na 120 000 ks výsadby cibuľovín, pričom nebola špecifikovaná lokalita ich výsadby. Na základe preberacieho protokolu bola prevzatá výsadba 120 000 ks cibuľovín bez špecifikácie objektu a rozdelenia druhu tovaru a služby. Krycí list bol podpísaný, ale nebolo vydokladované fakturované vecné plnenie.
 4. K faktúre č.18-11-20/03 zo dňa 18.11.2020 bola priložená objednávka ako poslanecká priorita v sume 17 304 eur k výsadbe na území mestských častí Petržalka, Nové Mesto a Rača, ale nebolo na nej špecifikované koľko cibuľovín sa objednalo a na základe akej cenovej ponuky. Pri preberacom protokole chýbal rozpis lokalít s presným popisom, kde boli cibuľoviny skutočne vysadené a v akom množstve, ako aj cena za jednotku a špecifikácia služby.
 5. Pri faktúre č. 23072001 v sume 146 640,65 eur bez DPH a faktúre č. 07-05-20/01 zo dňa 7.5.2020 v sume 155 519,12 eur bez DPH bolo uvedené kosenie plochy v zmysle objednávky. Na faktúre nebola uvedená odvolávka na zmluvu, na objednávke nebol uvedený podrobný rozpis miesta a plochy kosenia, neboli na nej presne špecifikované lokality a celková výmera jednotlivých pozemkov. Služby kosenia boli poskytnuté na kosenie a údržbu sídliskovej zelene a ostatnej zelene.
 6. Na faktúre č.2032012 zo dňa 1.4.2020 chýbali v preberacom protokole presné špecifikácie a rozpis lokalít, kde sa vykonávalo kosenie a nebola uvedená presná špecifikácia miesta výkonu prác. Na predmetnej faktúre bolo uvedené: „...služby kosenia na pozemkoch vo vlastníctve a správe hlavného mesta...“ Podrobný rozpis jednotlivých lokalít neobsahovala ani faktúra ani objednávka. Nebolo možné skontrolovať, či práce boli reálne vykonané podľa dokumentácie k faktúre, ktoré presné miesta a lokality boli kosené a upravované. Odovzdané práce deklarované na faktúre po vecnej a obsahovej stránke sa nedali skontrolovať.

Hlavné mesto v podaných námietkach predložilo ďalšie prílohy k faktúram č.06-04.20/14, 03-08-20/27 a 18-11-20/02, 18-11-20/03. Kontrolná skupina posúdila predložené doklady a prijala záver, že vecné plnenie na faktúrach nebolo preukázané konkrétnymi vykonanými prácami v množstve a kvalite na konkrétnu lokalitu. Nakladanie s odpadmi nebolo preukázané vážnymi lístkami, ktoré netvorili prílohou k fakturácii a neboli spárované a priradené k jednotlivým účtovným dokladom, čím nebolo možné vykonať kontrolu dodaných prác a služieb ako aj nakladanie s odpadmi.

Z uvedeného vyplýva, že predložené dodávateľské faktúry neobsahovali povinné náležitosti uvedené v Rámcovej dohode, uzatvorenej s dodávateľom Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA dňa 17.5.2018, t.j. neobsahovali jednotkovú cenu, presnú špecifikáciu plochy (výmery kosenia a úpravy), podrobné miesto výkonu prác. Uvedené neobsahovali ani prílohy týchto faktúr, objednávky a preberacie protokoly. V Rámcovej dohode č. MAGTS1800040 v čl.4 bod. 2 je uvedené,“ ...faktúry musia obsahovať náležitosti daňového dokladu v zmysle § 74 ods.1 zákona o DPH“. Súčasťou faktúry mala byť aj objednávka, súpis objednaných služieb potvrdený zodpovednými zamestnancami, súpis skutočne vykonaných služieb s termínom ich splnenia, protokol o prevzatí podpísaný oboma zástupcami oboch zmluvných strán. Dodávateľ môže fakturovať len služby objednané a odsúhlasené v súpise a potvrdené v protokole. V zmysle uvedenej zmluvy v prípade, že faktúra neobsahuje predpísané náležitosti podľa čl.4 ods.5 je príjemca plnenia oprávnený faktúru vrátiť. Podľa čl.7 ods.2 preberanie služieb sa vykoná fyzickou obhliadkou. Po vykonaní obhliadky zodpovední zamestnanci podpisujú protokol. V čl.2 ods. je uvedené, ...objednávky musia obsahovať podľa písm. d) odkaz na zmluvu, podľa písm. e) rozsah požadovaných služieb (množstvo a druh), podľa písm. f) miesto poskytnutia služieb (lokalita, výmera plochy zelene) a písm. g) termín poskytnutia služby... Podľa ods. 3 súčasťou objednávky bude

súpis vykonaných služieb.

Záverom možno konštatovať, že faktúry od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA, neboli vystavené v súlade s Rámcovou dohodou.

I - [čiasťkové zistenia]

1. V prípade zverejňovania faktúr a objednávok došlo k porušeniu zákona o slobodnom prístupe k informáciám a interných predpisov magistrátu ako aj § 47a ods. 4 Občianskeho zákonníka nezverejnením zmlúv, faktúr a objednávok.
2. Faktúry od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA neboli vyhotovené v súlade s § 74 ods.1 zákona o DPH – náležitosti daňových dokladov, v zmysle ktorého faktúra ako daňový doklad musí obsahovať predpísané náležitosti ako jednotkovú cenu, množstvo pokosenej plochy a lokalitu. Uvedené neobsahovali ani prílohy k fakturácii. Prijemca plnenia bol oprávnený faktúru v zmysle zmluvy vrátiť.
3. Finančná kontrola bola vykonaná formálne, po vecnej a obsahovej stránke doklady neobsahovali predpísané náležitosti v zmysle zmluvy a zákona, čím bolo zaznamenané nepostupovanie v súlade s ustanovením § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole.

4.4.6 *Obnova a starostlivosť o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy dodávateľmi, mestskými časťami Bratislava-Petržalka a Bratislava-Karlova Ves*

Podľa zmluvy o poskytnutí služieb medzi hlavným mestom a **MČ Bratislava-Petržalka** (bez čísla) zo dňa 7.7.2020, boli zmluvne dohodnuté služby kosenia a jesenného čistenia verejnej zelene na pozemkoch hlavného mesta v mestskej časti Petržalka uvedené v programe rozpočtu OTMZ v sume 43 457 bez DPH. Predmetom uvedenej zmluvy je záväzok mestskej časti poskytovať služby kosenia a jesenného čistenia verejnej zelene na pozemkoch v prílohe č. 1 zmluvy a zároveň záväzok hlavného mesta uhradiť mestskej časti náklady spojené s kosením. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2020. K zmluve bol uzatvorený Dodatok č.1 k zmluve zo dňa 7.7.2020, bez dátumu, v ktorom je uvedené, že stratil platnosť čl. 3 o cene a aj Príloha č. 3. Zmluvné strany sa dohodli, že ceny budú fakturované bez DPH a zmluvná strana má právo na úhradu nákladov. Podľa tohto dodatku predmet zmluvy nie je pre mestskú časť vedľajšou podnikateľskou činnosťou za účelom dosiahnutia zisku. Výška nákladov bola stanovená z ceny, ktorú hlavné mesto uhradza zmluvnému externému dodávateľovi vo výške 16 335 eur za prvé kolo a 10 787 eur za druhé kolo jesenného kosenia.

Cenník kosenia bol uvedený v Prílohe č.3 zmluvy: kosenie porastu sídliskovej zelene a ostatných zelených plôch so zhrabaním, zhodnotenie bio odpadu vrátane vyzbierania v cene 0,10449 eur/m². Jesenné čistenie pozemkov, mechanické vyzbieranie odpadu a vyhrabanie lístia, vrátane odvozu a vyzbierania v cene 0,069/m². Práce boli dodané a prevzaté v dňoch 25.9.2020, 11.11.2020 a 18.12.2020.

Mestská časť Bratislava-Karlova Ves

Hlavné mesto uzatvorilo Zmluvu o poskytovaní služieb kosenia č. MAGTS2000098 zo dňa 17.6.2020 s MČ Bratislava-Karlova Ves, kde sa zmluvné strany dohodli na cene 0,084 eur/m² za kosenie a na cene 0,079 eur/m² za jesenné čistenie na pozemkoch vo vlastníctve hlavného mesta. V cene boli zahrnuté všetky náklady, vrátane nákladov za spracovanie odpadu, energií a miezd, pričom k cene nebola fakturovaná DPH. Mestská časť mala v zmysle zmluvy zabezpečiť nakladanie s odpadom v zmysle zákona o odpadoch a taktiež sa zaviazala plniť predmet zmluvy výlučne svojimi zamestnancami alebo prostredníctvom svojich príspevkových organizácií.

Kontrolná skupina preverila, že finančná kontrola bola vykonaná podľa ust. § 6 ods.4 zákona o finančnej kontrole a na krycích listoch boli uvedené podpisy zodpovedných osôb.

4.4.7 Porovnávanie cien dodávateľov služieb kosenia

Tabuľka č.15: Porovnanie cien za m² kosenia

Názov dodávateľa	Cena m ² kosenia v eur
Oddelenie komunálneho podniku (OKM)	0,05
Externý dodávateľ Ing. Martin Mikolaj - CARNIHERBA	0,07-0,10
Externý dodávateľ A.I.I.	0,0762
Mestská časť Bratislava-Jarovce	0,0633
Mestská časť Bratislava-Karlova Ves	0,084
Mestská časť Bratislava-Petržalka	0,069 - 0,10449

Kontrolná skupina z predložených dokladov zistila, že vybraní externí dodávatelia dodávali služby kosenia v rozmedzí od 0,07 do 0,10 eur/m²; OKM priemerne za 0,05 eur/m² a MČ vykazovali služby kosenia porastu sídliskovej zelene a ostatných zelených plôch so zhrabaním v rozmedzí 0,0633 - 0,10449 eur/m² bez DPH. Služby kosenia MČ Bratislava-Petržalka a MČ Bratislava-Karlova Ves sú porovnateľné ako fakturovali externí dodávatelia obdobných služieb hlavnému mestu.

4.4.8 Zabezpečenie obnovy a starostlivosti o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy formou dotácie Mestskej časti Bratislava-Dúbravka

Hlavné mesto uzatvorilo s mestskou časťou Bratislava-Dúbravka Zmluvu o poskytnutí dotácie č. OTMZ/VA/2020/001 zo dňa 1.4.2020 a Dodatok č. MAGDG2000012 z 12.11.2020, ktorým bol posunutý termín dodania. Predmetom zmluvy bolo poskytnutie dotácie z rozpočtu hlavného mesta v sume 220 800 eur na spolufinancovanie úhrady nákladov na revitalizáciu verejného priestoru Hanulova ulica - mestská časť Bratislava-Dúbravka. Pozemky boli podľa Protokolu č.11 88 0598 20 00 zverené mestskej časti Bratislava-Dúbravka. Dotácia z rozpočtu hlavného mesta podľa § 7 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bola v rozpočte vedená v programe 2.4 prvok 2.4.1 ako združená investícia a bola schválená MsZ uznesením č. 399/2020 zo dňa 27.2.2020, ktorým bol navýšený rozpočet na rok 2020. Dotácia bola pridelená a schválená v sume 220 800 eur v súlade s upraveným rozpočtom.

J - [čiastkové zistenia]

Kontrolná skupina konštatuje, že na spolufinancovanie nákladov revitalizácie nemala byť poskytnutá dotácia MČ Bratislava-Dúbravka. Hlavné mesto nepostupovalo v súlade s ust. § 7 ods. 2 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého „Obec môže poskytovať dotácie inej obci alebo vyššiemu územnému celku, ak zabezpečuje niektoré úlohy pre obec, alebo ak ide o poskytnutie pomoci pri likvidácii následkov živeľnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území“.

4.5 Nakladanie s odpadmi

4.5.1 Odpady - v súvislosti s čistením cestnej infraštruktúry a s obnovou a starostlivosťou o verejné priestranstvá, parky a zelené plochy

MsZ hlavného mesta podľa ust. § 11 ods. 5 písm. a) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste a § 81 ods. 8 zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa uznieslo na VZN č. 4/2016 a od 15.07.2020 v znení VZN č. 6/2020 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území hlavného mesta. Podľa § 3 (1) Hierarchia odpadového hospodárstva na území hlavného mesta je záväzné poradie týchto priorit v súlade s osobitným predpisom:

a) predchádzanie vzniku odpadu, b) príprava na opätovné použitie, c) recyklácia, d) iné zhodnocovanie, napríklad energetické zhodnocovanie, e) zneškodňovanie.

Podľa ustanovení vyššie uvedených VZN je držiteľ odpadu povinný prednostne predchádzať vzniku odpadu zo záhrad individuálnym alebo komunitným kompostovaním v kompostovacom zariadení, ak toto nie je možné alebo účelné, odpad odovzdá osobe oprávnenej nakladať s týmto odpadom.

MsZ uznesením č. 784/2021 zo dňa 25.03.2021 schválilo dokument – Bratislava – mesto bez odpadov, ktorý sa zaoberá stratégiou nakladania s komunálnymi odpadmi v hlavnom meste s cieľom prechodu na obehové hospodárstvo pre roky 2021 – 2026. Podľa uvedeného dokumentu je prvým základným pravidlom predchádzanie vzniku odpadu. Keď odpad netvoríme, nemusíme sa ani zaťažovať jeho triedením. Veci by sme mali používať hlavne opätovne a až po strate ich funkcie by sme ich mali vytriediť a materiálovo zhodnotiť (zrecyklovať). Poslednými možnosťami pre produkty, ktoré používame, by mali byť energetické zhodnocovanie a skládkovanie.

V roku 2020 OKP podnik oddelenia správy komunikácií magistrátu zabezpečoval odvoz a likvidáciu odpadu prostredníctvom dodávateľskej spoločnosti A.I.I. Technické služby, s.r.o.

V roku 2021 Oddelenie komunálneho podniku zabezpečuje odvoz a likvidáciu odpadu prostredníctvom spoločnosti Odvoz a likvidácia odpadu, a.s. (ďalej len „OLO“) podľa zmluvy zo dňa 29.3.2021. Cenník služieb pre Oddelenie komunálneho podniku je uvedený v tabuľkách č. 16,17,18.

Tabuľka č. 16: Cenník služieb za zhodnotenie odpadu

Zhodnotenie odpadu	Jednotka	Cena v eur s DPH
Poplatok za zhodnotenie malé smetné koše	Kg	0,084
Poplatok za zhodnotenie veľké odpadové koše	Kg	0,096
Poplatok za zhodnotenie ostatné odpady	Kg	0,096
poplatok kompostovanie	Kg	0,043
poplatok za kompostovanie nadrozmerný odpad	Kg	0,054

(Poplatok za kompostovanie platný do 28.2.2021)

Tabuľka č. 17: Doprava veľkokapacitnými kontajnermi (ďalej len “VKK“)

Názov	Objem	Cena v eur s DPH
Paušálny poplatok (za dopravu a stojné)		
manipulačný poplatok	7 m ³	93
Nie stavebný a nebezpečný odpad	10 m ³	93
Nie stavebný a nebezpečný odpad	11 m ³	134
Nie stavebný a nebezpečný odpad	16 m ³	147
Nie stavebný a nebezpečný odpad	27 m ³	185

Tabuľka č. 18: Prenájom VKK

Názov	Objem	Prenájom v eur s DPH
prenájom VKK	7 m ³	45,38
iné ako stavebné odpady	10 m ³	0
iné ako stavebné odpady	11 m ³	58,49
iné ako stavebné odpady	16 m ³	63,53
iné ako stavebné odpady	27 m ³	70,58

Dodávateľ - A.I.I. Technické služby s.r.o.

Spoločnosť A.I.I. Technické služby s.r.o., ktorá má uzatvorenú s hlavným mestom Rámcovú zmluvu na dodávku služieb letnej údržby komunikácií, údržby cestnej zelene, zimnej údržby komunikácií a nakladania s odpadmi na území hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 01.07.2019, odpad na energetické zhodnocovanie v kontrolovanom období nevyvážala. Biologicky rozložiteľný odpad vyvážala do spoločnosti BUČINA EKO, s.r.o., ktorá je oprávnená nakladať s takýmto druhom odpadu. Ostatný odpad vyvážala spoločnosť na skládku odpadu FCC Zohor, s.r.o.

Dodávateľ - Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA

Hlavné mesto má uzatvorenú Rámcovú dohodu s dodávateľom Ing. Martinom Mikulajom - CARNIHERBA, ktorý k faktúram za rok 2020 nedoložil doklady preukazujúce nakladanie s odpadmi (vážne lístky), a tým kontrolná skupina nemohla preveriť ako dodávateľ nakladal s odpadom, aj keď v zmysle zmluvy mal nakladať s odpadom v zmysle platných právnych predpisov. V Rámcovej zmluve zo dňa 17.5.2018 v článku V. bod 8) je uvedený: ...“dodávateľ je povinný zabezpečiť odvoz odpadu a nakladanie s ním v súlade so zákonom o odpadoch a zodpovedá za správne nakladanie s odpadom...” Podľa bodu 9) predmetného článku Rámcovej zmluvy je povinný zaradiť jednotlivé zložky komunálneho odpadu, s ktorým nakladá a uviesť ich na faktúre. Zo zmluvy vyplýva, že ak dodávateľ nezabezpečuje zhodnocovanie a zneškodnenie odpadov sám, je povinný pri plnení zmluvy mať zabezpečené služby zariadenia na zhodnocovanie odpadov, služby spaľovne, služby zariadenia na zneškodňovanie odpadov, platným rozhodnutím orgánu štátnej správy v odpadovom hospodárstve, disponovať zmluvou so subjektom, ktorý prevádzkuje zariadenie na zhodnotenie biologicky rozložiteľných odpadov zo zelene, stavebného odpadu, zariadenie na energetické zhodnotenie a zneškodnenie komunálneho odpadu.

Hlavné mesto nebolo dostatočne dôsledné pri základnej finančnej kontrole zameranej na predkladanie dokladov o spracovaní a nakladaní s odpadom, čím nepostupovalo v súlade s ust. § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole. Faktúry od dodávateľa, Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA neboli vyhotovené v súlade s ust. § 74 ods.1 zákona o DPH – náležitosti daňových dokladov, v zmysle ktorého faktúra ako daňový doklad musí obsahovať predpísané náležitosti ako jednotkovú cenu, množstvo vyvezeného odpadu a miesto kde bol odpad vyvezený. Uvedené neobsahovali ani prílohy k fakturácii, vážne lístky a iné doklady neboli priložené. Prijemca plnenia bol povinný základnú finančnú kontrolu faktúr a ich príloh v zmysle zmluvy vykonať s náležitou starostlivosťou, vzhľadom na citlivú oblasť právnych predpisov nakladania s odpadmi.

Ku kontrole boli z Oddelenia životného prostredia - Referátu odpadového hospodárstva predložené dokumenty, ktoré zasielajú spoločnosti, ktoré nakladajú s odpadom na území hlavného mesta za účelom štatistického vykazovania pre štátne organizácie v súlade so zákonom o odpadoch. Preverené boli podklady od podnikateľa Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA. Kontrolnej skupine boli predložené potvrdenia o odobratí a zhodnotení trávy, lístia a konárov spracovateľom odpadu Kobera NAD, s.r.o. na kompostovanie v kompostárni Bernolákovo. Ďalej boli predložené evidenčné listy odpadu na ďalšie spracovanie. Jednalo sa napr. o vyprázdňovanie košov kód odpadu 200307 - objemný odpad odvezený na skládku FCC Zohor s.r.o. Ďalej boli predložené vážne lístky dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA v rámci jeho celej podnikateľskej činnosti. Na väčšine evidenčných a vážnych lístkov bola uvedená spoločnosť zares s.r.o., ktorá dodávala tovar na skládku resp. na ďalšie spracovanie.

Kontrolná skupina zistila pri dodávateľovi Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA nesprávne vykazovanie v kategórii objemný odpad pri položke vyprázdňovanie košov. Predmetný odpad nemal byť dovezený na skládku FCC Zohor, s.r.o., ale mal byť energeticky zhodnotený v súlade s predmetným VZN. Kontrolou bolo zistené, že vážne lístky boli predkladané Oddeleniu životného prostredia, ktoré ich len archivuje. Kontrolná skupina odporúča, aby vážne lístky boli prikladané k dodávateľským faktúram od vyššie uvedeného dodávateľa, tak ako vyplýva z Rámcovej zmluvy, § 74 zákona o DPH a § 81 ods. 13 zákona o odpadoch.

Vzhľadom na skutočnosť, že vážne lístky k odpadu neboli prikladané k dodávateľským faktúram, nebolo možné dohľadať ako bolo s odpadom naložené. Predložením vážnych lístkov ku faktúram by bolo preukázané jeho ďalšie spracovanie a vyvezenie, t.j. odpad by bol vysledovateľný.

Záverom možno konštatovať, že iba Oddelenie komunálneho podniku hlavného mesta dodržiava zákon o odpadoch a ten si hlavné mesto aj kontroluje. Externí dodávateľia pri fakturácii nepreukázali kam a v akom

množstve vyvážajú odpad a hlavné mesto dostatočne nekontrolovalo ako bolo s odpadom naložené. Kontrolovaný subjekt v rámci námietok k návrhu správy predložil Ročný výkaz o komunálnom odpade obce za rok 2020 s hláseným druhom odpadu a množstvom od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA, ktorý sa však nevzťahoval na konkrétne vecné plnenie na faktúre, ale za jeho podnikateľskú činnosť. Nedokladoval nakladanie s konkrétnym odpadom uvedeným na faktúrach, ktorý sa viazal ku každej jednotlivej dodávke. Hlavné mesto v námietkach predložilo Zmluvu dodávateľa Ing. Martin Mikulaj - CARNIHERBA č. 03/2020 s odberateľom Kobera-NAD, s.r.o. o podmienkach zhodnotenia biologicky rozložiteľného odpadu trvalým uložením a spracovaním zo dňa 15.11.2019. Kontrolovaným subjektom bola predložená aj obdobná zmluva s personálne prepojenou spoločnosťou cez osobu konateľa zares, spol. s r.o. č. 22/2020 a Kobera-NAD, s.r.o. zo dňa 15.11.2019. Ďalej bola predložená Dohoda o spolupráci medzi Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA a zares, spol. s r.o. zo dňa 1.6.2020. V dohode sa dodávateľ dohodol s poskytovateľom, že budú spolupracovať pri záhradníckych prácach, vrátane zberu a odvozu a odovzdania odpadu za účelom jeho uskladnenia alebo odovzdania od 1.6.2020, o čom hlavné mesto nemalo vedomosť. Uvedené zmluvy a dohoda neboli kontrolnej skupine predložené v priebehu kontroly.

Kontrolná skupina pri vyhodnotení námietok konštatuje, že podľa čl.1 ods. 2 Rámcovej zmluvy č. MAGTS1800040 zo dňa 17.05.2018 mal dodávateľ poskytovať služby a tovary vo vlastnom mene a na vlastný účet bez subdodávateľského vzťahu. Čo sa týka nakladania s odpadom, hlavné mesto nemalo vedomosť, že s odpadom nakladá dodávateľ aj prostredníctvom personálne prepojenej spoločnosti zares spol. s r.o. a poukazuje na skutočnosť, že napr. podľa objednávky č.0202100647 zo dňa 14.02.2020 spoločnosť zares spol. s r.o. dodávala odpad na skládku FCC Slovensko s.r.o. – Zohor a na iné miesta. Dodávateľ nepredložil dohodu s uvedeným subdodávateľom ako spoločnosťou oprávnenou v jeho mene nakladať s odpadom a vyvieť ho na skládku za obdobie od 01.01.2020 - 31.05.2020, pričom z dokladov vyplynulo že uvedená spoločnosť v tomto období odpad vyvážala pod svojím registračným číslom.

V námietkach kontrolovaného subjektu v prílohe boli predložené aj vážne lístky, ktoré však neboli spárované s konkrétnymi faktúrami a nedalo sa preveriť ku ktorému vecnému plneniu na faktúre sú priradené. Kontrolou uvedených dokladov bolo zistené, že napr. vážny lístok č.113945 obsahoval informáciu, že spoločnosť zares, spol. s r.o. odovzdala 2,66 t odpadu na skládku FCC Slovensko, s.r.o. dňa 21.01.2020 deklarovaného ako objemný odpad č.200307, ale nedalo sa určiť s akým vecným plnením na faktúre súvisí.

Kontrolná skupina prijala záver, že predložené evidenčné listy, výkazy o komunálnom odpade a vážne lístky predložené v prílohe námietok kontrolovaným subjektom sú síce dokumenty od dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA a jeho spolupracujúcej spoločnosti zares spol. s r.o. za ním vykonávanú podnikateľskú činnosť ako celok, ale tým, že predložené doklady neboli spárované s dodávateľskými faktúrami, vierohodne nepreukázali ako dodávateľ nakladal s odpadom a kde odpad uvedený na faktúre skončil. Podľa bodu 8 Rámcovej zmluvy č. MAGTS1800040 je dodávateľ povinný nakladať s odpadom v zmysle zákona a zabezpečiť správne nakladanie s odpadom. Je nevyhnutné, aby ku každej fakturácii bol zo strany dodávateľa doložený evidenčný list, kde bol odpad vyvezený a v akom množstve spolu s podpismi zodpovedných osôb za jeho vyloženie. Bez tejto priradenej evidencie ku každej jednotlivej dodávke, nie je možné odpad dohľadať. Kontrolnej skupine v priebehu kontroly ani po doložení dokladov nebolo preukázané, ktorý konkrétny evidenčný list a vážny lístok sa týka jednotlivých fakturovaných plnení.

K - [čiastkové zistenia]

Externí dodávatelia neplnili podmienky zmluvy pri nakladaní s odpadmi a hlavné mesto dostatočne nekontrolovalo, aby si vyžiadalo a odkontrolovalo preukazné doklady o nakladaní s odpadmi od svojich dodávateľov, čím obidve zmluvné strany nedodržali splnenie podmienok tohto zákona a platných VZN.

Uvedeným postupom došlo k nepostupovaniu podľa hierarchie odpadového hospodárstva na území hlavného mesta, ktoré je záväzné a je stanovené vo VZN č. 4/2016 a 6/2020.

4.6 Odporúčania

1. Zabezpečiť riadny výkon základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole. Vykonávať základnú finančnú kontrolu nielen formálne, ale aj po vecnej a dokladovej stránke v súlade

so zákonom a spresniť s dodávateľmi odovzdanie prác a tovarov na základe presného a podrobného rozpisu vykonaných prác v zmysle zákona o DPH a Rámcovej zmluvy.

2. Vypracovať Dodatok k Rámcovej zmluve č. MAGTS1900069 na dodávku služieb letnej údržby komunikácií, údržby cestnej zelene, zimnej údržby komunikácií a nakladania s odpadmi na území hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy zo dňa 01.07.2019 so spoločnosťou A.I.I. Technické služby s.r.o., kde bude dohodnuté, že hlavné mesto bude mať po dobu 10 rokov od uzatvorenia zmluvy elektronický prístup k údajom z navigácie GPS a tieto údaje budú v elektronickej podobe archivované.

3. Operačné plány za jednotlivé roky priebežne vyhodnocovať po skončení letnej a zimnej údržby a predkladať na rokovanie MsZ ako informačný materiál.

4. V nasledujúcich obdobiach postupne zabezpečiť v rozpočte hlavného mesta finančné prostriedky na nákup potrebného množstva a druhu techniky v takom rozsahu, aby Oddelenie komunálneho podniku magistrátu mohlo zabezpečovať čistenie cestnej infraštruktúry hlavného mesta v plnom rozsahu a pokračovať v budovaní komunálneho podniku.

5. Zvážiť poskytovanie dotácií mestským častiam v súlade s §7 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 16/2012 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy.

6. Zabezpečiť vypracovanie a schválenie dokumentu „Pasport zelene“ a nastaviť jeho aplikovanie v zmluvných podmienkach v budúcej rámcovej zmluve magistrátu hlavného mesta Bratislavy. Pasport: Kvantitatívne zameranie zelene vo verejnom priestore na území hlavného mesta do konca roku 2022. Kvalitatívne zhodnotenie zelene v správe magistrátu v nasledujúcich rokoch 2023 – 2025 priebežne, vzhľadom na výkon potrebných zásahov, ktoré z hodnotenia vyplývajú. Zabezpečiť v rámci zmluvných podmienok pre dodávateľa na údržbu zelene povinnosť podávať denné hlásenie činností, vrátane kosenia v nasledujúcej rámcovej zmluve.

7. Realizovať zaradenie majetku – stromov, kríkov, trvalých porastov a ďalších do majetku mesta v súlade s platnými právnymi predpismi a zákonom o účtovníctve.

8. Pri obstarávaní tovarov, prác a služieb postupovať v súlade s ustanoveniami zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní.

9. Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie VZN č. 4/2016 a 6/2020 pri nakladaní s odpadom a dodržiavanie záväzne stanovenej hierarchie nakladania s odpadom.

10. Majetkovo a účtovne doriešiť poskytnutú dotáciu na revitalizáciu parku Hanulova - Dúbravka na spolufinancovanie diela do evidencie hlavného mesta.

ZÁVER:

Z vykonanej kontroly vyplynulo, že najhospodárnejšie služby údržby cestných komunikácií a údržby zelene poskytuje Oddelenie komunálneho podniku. Kontrolná skupina odporúča do budúcnosti pokračovať v rozširovaní jeho kapacít. Pri nakladaní s odpadom bolo zistené, že je nutná dôslednejšia kontrola nakladania s odpadom u externých dodávateľov, hlavne prijať také mechanizmy kontroly, aby bol odpad dohľadateľný spätne.

Kontrolovanému subjektu bol návrh správy doručený dňa 16.08.2021. Kontrolovaný subjekt predložil zoznam prijatých opatrení a námietky, ktoré boli prekované dňa 21.09.2021 a zapracované. Správu o plnení prijatých opatrení predloží riaditeľ magistrátu mestskému kontrolórovi v termíne do 31.3.2022.