



MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 28. 04. 2022

Číslo záznamu: MAG 126279/2022
Spisový znak: UL1
Skartačná lehota: A10

**Informácia o plnení opatrení vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra
na Magistráte hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy podľa uznesenia Mestského
zastupiteľstva číslo 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999**

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Informáciu o plnení opatrení
vyplývajúcich z kontrol vykonaných
útvarom mestského kontrolóra na
Magistráte hlavného mesta
Slovenskej republiky Bratislavy
podľa uznesenia Mestského
zastupiteľstva číslo 186/1999 časť B
zo dňa 02. 12. 1999

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Ing. Lucia Behuliaková, v. r.
vedúca oddelenia vnútorného auditu

Dôvodová správa

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999 bolo uložené riaditeľovi magistrátu na zasadnutie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy predkladať pravidelne informáciu o plnení opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám.1. Bratislava.

Informácia o plnení opatrení vyplývajúcich z kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra na Magistráte hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 186/1999 časť B zo dňa 02. 12. 1999 bolo uložené riaditeľovi magistrátu na zasadnutie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy predkladať pravidelne informáciu o plnení opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Útvary mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám.1. Bratislava.

MsZ september 2021

Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce z pohľadu ich využívania a prenájmov, dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí – kontrola č. 6/2021

Čiastkové zistenia:

1) Hlavné mesto v kontrolovanom období a v predchádzajúcom kalendárnom roku 2019 nevynaložilo žiadne finančné prostriedky na obnovu a opravu nebytových priestorov, ktoré sú určené na účel prenájmu.

K 01. 01. 2021 vznikla za týmto účelom sekcia výstavby, ktorá postupne prebrala celú investičnú činnosť /financované z kapitálových výdavkov/, pričom sekcia správy nehnuteľnosti v súčasnosti už len dokončuje dva rozpracované projekty z minulého roka ako súčinnosť pre Komunálny podnik na Bazovej 8 a CVČ Daliborovo námestie t. j. ani jeden z projektov nie je rekonštrukcia za účelom komerčného nájmu.

Sekcia správy nehnuteľností si v rámci návrhu rozpočtu 2022 naplánovala účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu nebytových priestorov za účelom ďalšieho komerčného prenájmu vo sume 193,3 tis. eur + 450 tis. eur na bežnú opravu, údržbu nebytových priestorov počas roka + 50 tis. eur účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu Divadlo Pavla Országha Hviezdoslava + 200 tis. eur účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu zverených ZUŠ, CVČ (prvok rozpočtu 8.1.1, Funkčná klasifikácia 0111, Ekonomická klasifikácia 635006). Sekcia správy nehnuteľností požiadala sekciu výstavby o zahrnutie do rozpočtových kapitálových výdavkov na rekonštrukciu nebytových priestorov s úmyslom ďalšieho nájmu, nebytové priestory, ktoré by mohli slúžiť na účel nájmu neboli zahrnuté do rozpočtu na rok 2022.

Termín: 31. 12. 2021

Stav: splnené

5) Nesúlady interných noriem s platnou legislatívou SR v oblasti nakladania s majetkom hlavného mesta pri prenájme.

Na príprave interného predpisu sa pracuje. Prebiehajú na pravidelnej týždennej báze stretnutia s vysúťaženou firmou. Mapujú sa jednotlivé nehnuteľnosti. Zatiaľ sú stanovené ceny nájmu nebytových priestorov a pracuje sa na vytvorení matrice pre výpočet nájomného pozemkov. Textová časť predpisu doposiaľ nie je vytvorená. Dokument bude pripravený najneskôr do konca júna.

Termín: 31. 12. 2021

Stav: v riešení do 30. 06. 2022

6) „Odporúčaný“ nájom určený v podmienkach OVS podľa rozhodnutia primátora č. 33/2015 nezodpovedá trhovému (obvyklému) nájmu, kde potreba zmien výšky nájomného je hlavným mestom len časovo neurčito deklarovaná v čl. 2 bode 6 Rozhodnutia primátora č. 40/2020, ktorým sa ustanovujú zásady cenotvorby kúpnej ceny: „výškou ročného nájmu sa rozumie výška nájmu, stanovená v zmysle Rozhodnutia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 33/2015, ktorým sa stanovujú ceny prenájmov a ceny predbežnej odplaty za vecné bremeno zo dňa 16. 12. 2015 resp. v zmysle iného interného aktu hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým bude rozhodnutie č. 33/2015 v budúcnosti nahradené.“

Nové zásady hospodárenia s majetkom mesta sú v procese prípravy. Budú prijaté formou uznesenia Mestského zastupiteľstva (ďalej MsZ), momentálne prebieha interné pripomienkové konanie, predpokladaný termín predloženia do MsZ je jún 2022. Zároveň prebieha interné pripomienkové konanie k návrhu zrušovacieho všeobecného záväzného nariadenia (ďalej len VZN), ktorým bude zrušené VZN č. 18/2011, predpokladaný termín predloženia návrhu VZN do MsZ je rovnako jún 2022.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 30. 06. 2022

Odporúčania:

1) Preskúmať zákonnosť Rozhodnutia primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy pod č. 40/2020, ktorým sa ustanovujú zásady cenotvorby kúpnej ceny s účinnosťou zo dňa 01. 02. 2021 a zákonnosť Rozhodnutia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 33/2015, ktorým sa stanovujú ceny prenájmov a ceny predbežnej odplaty za vecné bremeno zo dňa 16. 12. 2015.

Vid' zistenie č. 5.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 30. 06. 2022

3) V rámci pripravovanej novely zásad hospodárenia a nakladania s majetkom hlavného mesta zapracovať vnútorné pravidlá prenájmov majetku hlavného mesta z dôvodu hodného osobitného zreteľa s dôrazom na

- i) určiť prípady výnimčnosti (ojedinelosti) prevodu nehnuteľného majetku z dôvodu hodného osobitného zreteľa,
- ii) uviesť príklady, ktoré podľa hlavného mesta spĺňajú kritérium osobitného zreteľa,
- iii) určiť náležitosti zdôvodnenia osobitného zreteľa pri prevode nehnuteľného majetku hlavného mesta.

Vid' zistenie 6

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 30. 06. 2022

4) V rámci prípravy návrhu rozpočtu plánovať finančné prostriedky na opravu a obnovu nebytových priestorov.

Sekcia správy nehnuteľností si v rámci návrhu rozpočtu 2022 naplánovala účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu nebytových priestorov za účelom ďalšieho komerčného prenájmu v sume 193,3 tis. eur + 450 tis. eur na bežnú opravu, údržbu nebytových priestorov počas roka + 50 tis. eur účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu Divadlo Pavla Országha Hviezdoslava + 200 tis. eur účelovo viazané bežné výdavky na opravu, údržbu zverených ZUŠ, CVČ (prvok rozpočtu 8.1.1, Funkčná klasifikácia 0111, Ekonomická klasifikácia 635006). Sekcia správy nehnuteľností požiadala sekciu výstavby o zahrnutie do rozpočtových kapitálových výdavkov na rekonštrukciu nebytových priestorov s úmyslom ďalšieho nájmu, nebytové priestory, ktoré by mohli slúžiť na účel nájmu neboli zahrnuté do rozpočtu na rok 2022

Termín: 31. 12. 2021

Stav: splnené

5) Po právnom posúdení [právnej analýze] a následnom kladnom stanovisku pripraviť podmienky obchodných verejných súťaží na nájom nebytových priestorov tak, aby ich bolo možné zopakovať.

Návrh všeobecných podmienok obchodných verejných súťaží bude predložený na schválenie na pokračujúce mestské zastupiteľstvo dňa 07. 04. 2022.

Termín: 31. 12. 2021

Stav: v riešení do 30. 04. 2022

MsZ október 2021

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 – kontrola č. 9/2021

Zistenia

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.

K uvedenej požiadavke uvádzame, že táto úloha smeruje k mestským častiam z dôvodu porušenia Štatútu na strane mestských častí, preto nie je možné zabezpečiť jej plnenie na strane sekcie správy nehnuteľností. Štatút mestským častiam presne stanovuje podmienky zverenia, odzverenia ako aj správy zverených nehnuteľností a rozsah práv a povinností pri nakladaní s nimi. Príprava podkladov ako aj ich kontrola je plne v kompetencii mestských častí. Po identifikovaní zmien v súčasnom využívaní zverených nehnuteľností a pôvodným účelom zverenia by mala následne mestská časť požiadať hlavné mesto o dodatkovanie protokolu, resp. schválenie zmeny účelu využitia.

Mestské časti (ďalej aj „MČ“) k dnešnému dňu nepredložili zatiaľ ani prvotné doklady pre skontrolovanie stavieb verejných sociálnych zariadení t.j. WC, o ktoré ich sekcia správy nehnuteľností písomne požiadala. Preto pre splnenie uvedenej úlohy t.j. zabezpečenie všetkých podkladov pre analyzovanie problémových stavieb kontrolovaných sedemnástich mestských častí (dvadsiatich katastrálnych území) žiadame o predĺženie lehoty do 31. 12. 2022.

Termín: 31. 03. 2022
Stav: v riešení 31. 12. 2022

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.

Všetky kontrolované budovy verejných WC boli zaevidované do podsúvahovej evidencie HMBA, ako majetok zverený MČ.

Termín: 31. 03. 2022
Stav: splnené

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 dodatočne výzvy MČ na určenie vstupnej ceny takto zvereného majetku nereagovalo.

V súpise kontrolovaných budov sekcia správy nehnuteľností identifikovala budovu verejných sociálnych zariadení na Kapucínskej ulici, ktorá nemá ako jediná uvedenú obstarávaciu cenu. Bol objednaný Znalecký posudok na zistenie obstarávacej ceny. Po jeho vyhotovení postúpi oddelenie ekonomickej a technickej správy nehnuteľností do konca roka 2022 všetky podklady vrátane karty majetku oddeleniu majetkových vzťahov za účelom prípravy dodatku k zverovaciemu protokolu.

Termín: 31. 03. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

ii) Porušenie ust. § 14 ods. 4 zákona o majetku obci „Obce, mestá, mestské časti a organizácie založené alebo zriadené obcou sú povinne 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.

Sekcia správy nehnuteľností písomne oslovila dotknuté MČ Karlovu Ves a Staré Mesto, aby zaslali potvrdenia o pridelení súpisných čísiel k budovám verejných toaliet.

Mestská časť Karlova Ves, zaslala potvrdenie o pridelení súpisného čísla k WC Líščie údolie. Listinu bola podaná so žiadosťou o zaevidovanie vlastníctva do katastra nehnuteľností.

Mestská časť Staré Mesto zaslala HMBA výzvu na doplnenie dokladov k stavbám WC, kolaudačných rozhodnutí geometrických plánov a adresný bod. Sekcia správy nehnuteľností momentálne uvedené doklady zabezpečuje.

Termín: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

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. 673/2023 časť C, bod 4 na zabezpečenie odstránenia uvedeného nedostatku.

Sekcia správy nehnuteľností s týždennou periodicitou zaeviduje do podsúvahovej evidencie karty majetku budov zverených mestským časťami. K roku 2020 bolo na podsúvahovej evidencii karty v časti MAJETOK konkrétne adresár OTZ – Budovy MČ zaevidovaných 107 kariet majetku, pričom v súčasnosti sú evidované v počte 433, to je medziročný nárast o 326 kusov. Do konca roka 2022 plánuje sekcia správy nehnuteľností zaevidovať približne 1400 kariet majetku budov zverených mestským časťami.

Termín: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

C) Zhrnutie

Vo vzťahu k zisteniam o nakladaní so zvereným majetkom v správe MČ v zmysle zákonných predpisov bude mestský kontrolór písomne 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 zveľadovaní, 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 Ružinov je to 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 Ružinov, kde nie sú žiadne verejné toalety – jazera Štrkovec, a na území MČ Staré mesto je v skutočnosti len jedna funkčná verejná toaleta, preto HMBA by malo v rámci svojho územia vypracovať koncepciu rozhodovania o týchto mestských priestoroch.

Pre splnenie uvedenej úlohy sekcia správy nehnuteľností požiadala príslušné mestské časti o dodanie pasportov na budovy verejných WC, s termínom 31. 03. 2022, to všetko za účelom ich následného postúpenia kompetentným oddeleniam.

Termín: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

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.

V rámci Magistrátu naďalej prebieha mapovanie a kontrola hospodárenia so zvereným majetkom na úrovni rozpočtových organizácií/príspevkových organizácií (ďalej len RO/PO), pričom k porovnateľnému zberu informácií od mestských častí možno zo strany mesta pristúpiť až po ukončení a vyhodnotení zozbieraných podkladov a informácií od RO/PO.

Termín splnenia: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

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.

Všetky kontrolované budovy verejných WC boli zaevidované do podsúvahovej evidencie HMBA.

Termín: 31. 03. 2022
Stav: splnené

3) Spracovať v spolupráci s MČ koncepciu prevádzkovania a budovania verejných sociálnych zariadení verejných toaliet na území HMBA.

Sekcia správy nehnuteľností rieši danú problematiku vízie fungovania verejných toaliet a ich možného budúceho využitia v rámci koncepčného a jednotného postupu v celej Bratislave spolu s vedením mesta.

Termín splnenia: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

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.

Sekcia správy nehnuteľností písomne oslovila dotknuté mestské časti Karlova Ves a Staré Mesto so žiadosťou o potvrdenie o pridelení súpisných čísiel k budovám verejných toaliet.

Mestská časť Karlova Ves, zaslala potvrdenie o pridelení súpisného čísla k WC Líščie údolie. Listina bola podaná so žiadosťou o zaevidovanie vlastníctva do Katastra nehnuteľností.

Mestská časť Staré Mesto zaslala výzvu na doplnenie dokladov k stavbám WC, kolaudačných rozhodnutí geometrických plánov a adresný bod. Sekcia správy nehnuteľností momentálne uvedené doklady zabezpečuje.

Ostatné tu nemenované mestské časti majú budovy toaliet zaevidované do údajov katastra nehnuteľností. Ostatné karty majetku budov zverených mestským častiam sú predmetom účtovnej evidencie plánovanej na rok 2022.

Termín splnenia: 31. 12. 2022
Stav: v riešení do 31. 12. 2022

5) Pre prehľadnosť a zachovanie kontinuity majetku HMBA zväžiť pri zverených budovách v správe MČ – verejne sociálne zariadenia (po splnení bodu 3) vypracovanie a schválenie Dodatkov Mestským zastupiteľstvom HMBA na zverenie pozemkov pod už zverenými budovami verejných sociálnych zariadení.

V súčasnosti prebieha zber potrebných podkladov, pričom po ich ucelení a vyhodnotení určí hlavné mesto ďalší postup v danej veci. K uvedenej úlohe žiadame predĺžiť termín do 31. 12. 2022.

Stav: 31. 03. 2022
Termín splnenia: v riešení do 31. 12. 2022

MsZ október 2021

Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri realizácii letnej údržby zelene a komunikácií – kontrola č. 5/2021

Kontrolné zistenia:

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 Rámcovej 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 spätne 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 Rámcovej 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 Rámcovej zmluve v znení obdobnom - hlavné mesto bude mať po dobu 10 rokov od uzatvorenia Rámcovej zmluvy elektronický prístup k údajom z navigácie GPS a tieto údaje budú v elektronickej podobe archivované.

Vid' odporúčanie č. 2

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022

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 zväžilo predkladať hlavnému mestu a na prerokovanie MsZ ako informáciu „vecné a finančné vyhodnotenie operačných plánov.“

Vid' odporúčanie číslo 3

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 30. 06. 2022

I - [čiastkové 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.

V súlade so závermi Správy ÚMK 2/2021 bola realizovaná zmena Rozhodnutia primátora 18/2021 o zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr, s účinnosťou od 01. 07. 2021, ktorým sa nastavil nový systém zverejňovania. V rovnakom období (počas prebiehajúcej kontroly sa podarilo dozverejňovať aj ostatné faktúry za obdobie rokov 2020 a 2021, a to z dôvodu odstránenej systémovej chyby pri zverejňovaní.

Aktuálne prebieha základná finančná kontrola faktúr dodávateľa Ing. Martin Mikulaj – CARNIHERBA so zvýšenou pozornosťou, prebehli viaceré rokovania s dodávateľom k téme zadávania, preberania a fakturácie prác ako aj dokladovania nakladania s odpadom.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: splnené

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 živelných pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území“.

Vid' odporúčanie č. 10

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022

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.

Sekcia financií zapracováva zmeny novely zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, platné od 01. 03. 2022 do pripravovanej novely do Smernice o finančnej kontrole. Zároveň zabezpečuje nastavenie, odsúhlasenie, a otestovanie krycích listov v IS Noris. Po zapracovaní zmien bude návrh Smernice o finančnej kontrole predložený do ďalšieho kola pripomienkovania. Predpokladaný termín účinnosti Smernice o finančnej kontrole je 01. 06. 2022.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022

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.

Na základe platnej zmluvy na výkony letnej a zimnej údržby s AII s. r. o. je zabezpečená archivácia GPS na dobu 5 rokov po skončení platnosti/vypršania zmluvy. Oddelenie správy komunikácií (ďalej len OSK) pripravilo návrh na obstaranie cloud úložiska na ďalších 5 rokov. Spoločnosť v spolupráci s právnymi zástupcami spoločnosti navrhli zabezpečiť túto službu trojstrannou dohodou.

Zmluva k trojstranne dohode bola zaslaná na oddelenie verejného obstarávania (ďalej len OVO) na posúdenie súladu so zákonom o verejnom obstarávaní. Na základe odporúčania OVO, oddelenie správy komunikácie začalo spolupracovať s oddelením inovácií a digitálnych služieb (ďalej len OIDS). OIDS predložilo návrh archivovať dáta v elektronickej podobe na magistrátnych serveroch, čo by znížilo celkovú cenu archivácie. Aktuálne sa procesujú návrhy technického riešenia presunu dát od spoločnosti Commander pre OIDS, následne sa upraví zmluva, kde bude zapracovaná požiadavka na archiváciu dát na magistrátnych serveroch. Podpísanie zmluvy na archiváciu dát z GPS sa predpokladá v priebehu mesiaca máj 2022.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022

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

Oddelenie správy komunikácií pripravilo materiál prezentácie v MS PowerPoint, kde sú uvedené tabuľkové vyhodnotenia čerpania rozpočtu Letného operačného plánu údržby mesta v roku 2021, ako aj porovnanie celkových rozpočtov voči minulým rokom. V pripravených materiáloch je porovnaná činnosť v letného operačného plánu roku 2021 voči roku 2020. V súčasnosti sa pripravuje stretnutie so zástupcom riaditeľa magistrátu, s ktorým sa pripravený materiál odkonzultuje a následne po jeho posúdení bude odprezentovaný pred mestským zastupiteľstvom. Vyhodnotenie zimného plánu a letný plán bude predložený na MsZ ako informačný materiál do konca júna 2022.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 30. 06. 2022

6) Zabezpečiť vypracovanie a schválenie dokumentu „Pasport zelene“ a nastaviť jeho aplikovanie v zmluvných podmienkach v budúcej rámcovej zmluve magistrátu hlavného mesta Bratislavy. Pasport zelene: 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.

Ako výsledok verejného obstarávania je predpokladaný začiatok zameriavania plôch zelene k januáru 2022, ukončenie je predpokladané do konca roku 2022.

Zákazka na geodetické zameranie plôch zelene bola rozdelená na 2 časti. V rámci 1 časti zákazky došlo už k podpisu zmluvy (MAGTS2100355) s vysúťaženým dodávateľom a vo februári 2022 bola vystavená objednávka na I okres. Kompletné zameranie plôch zelene v jednej časti sa predpokladá do 6 mesiacov od zadania 1. objednávky. V rámci druhej časti zákazky ešte prebieha vyhodnocovanie výsledkov verejného obstarávania.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022

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

Finálne textové znenie Smernice o verejnom obstarávaní bolo odoslané oddelením verejného obstarávania koncom novembra 2021 na pripomienkovanie ostatným vecne príslušným útvarom. Smernica OVO je od 09. 03. 2022 v magistrátnom pripomienkovom konaní, ktoré má trvať do 24. 03. 2022. Následne prebiehajú ďalšie kolá pripomienkovania a školenia nových pravidiel. Oneskorenie nastalo z viacerých dôvodov, v tom istom čase sa pripravovali viaceré interné predpisy, čo bolo potrebné zosúladiť. Účinnosť smernice je naplánovaná na 01. 05. 2022.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 01. 05. 2022

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

Majetkové a účtovné doriešenie poskytnutej dotácie na revitalizáciu parku Hanulova - Dúbravka na spolufinancovanie diela do evidencie hlavného mesta je potrebné na základe odporúčania sekcie životného prostredia vykonať nasledovné kroky:

- vyhodnotenie vyúčtovania zaslaného mestskou časťou,
- konzultácia s mestskou časťou,
- aktualizácia evidencie majetku HM SR BA.

Aktuálne prebieha analýza vyúčtovania mestskej časti. Následne dôjde k účtovnému zaradeniu majetku a zvereniu mestskej časti do správy.

Termín: 31. 12. 2021
Stav: v riešení do 31. 05. 2022