



MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 29. 11. 2022

Číslo záznamu: MAG 506033/2022
Spisový znak: UL1
Skartačná lehota: A10

**Správa o prijatých opatreniach 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. Správu o prijatých opatreniach 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

November 2022

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 správu o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám.1. Bratislava. Odpočet je spracovaný za jednotlivé organizačné útvary magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy.

Správa o prijatých opatreniach 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 správu o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Útvary mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám.1. Bratislava.

Predložené na Mestské zastupiteľstvo dňa	Číslo kontroly ÚMK	Správa o prijatých opatreniach 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	Odpočítavané odporúčania	Splnené odporúčania
16. 12. 2021	10/2021	Kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy, budovy - rodinné domy, zvereným do správy mestským časťami Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy Sprava_kontrolora_Ms_Z_16_dec_2021_91078d643d.pdf (bratislava.sk)	12	0
24. 02. 2022	7/2021	Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava Sprava_kontrolora_Ms_Z_24_feb_2022_1c7d95986e.pdf (bratislava.sk)	27	27
	12/2021	Kontrola plnenia Dohody o urovnaní všetkých a vzájomných nárokov, práv a pohľadávok súvisiacich s investičným projektom „RIVERSIDE CITY Bratislava“ zo dňa 18.12.2015 Sprava_kontrolora_Ms_Z_24_feb_2022_1c7d95986e.pdf (bratislava.sk)	6	5
31. 03. 2022	5/2022	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy pri zamestnávaní cudzích štátnych príslušníkov Magistrátom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy Sprava_kontrolora_Ms_Z_31_marec_2022_786c44e03d.pdf (bratislava.sk)	2	2
26. 05. 2022	4/2022	Kontrola bežných a kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta prvku 3.1.7. Ms_Z_26_05_2022_sprava_mestskeho_kontrolora_2795c1d3fe.pdf (bratislava.sk)	9	5
SPOLU			56	39



Predložené na MsZ 16. 12. 2021	Správa UMK č. 10/2021 – Kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy, budovy - rodinné domy, zvereným do správy mestským častiam Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 1	Pri hospodárení s majetkom HMBA postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o majetku obce a Štatútu HMBA pri jeho zveľaďovaní, udržiavaní a zhodnocovaní.	Sekcia správy nehnuteľností (SSN) pri hospodárení s majetkom HMBA postupuje v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o majetku obcí a Štatútu HMBA pri jeho zveľaďovaní, udržiavaní a zhodnocovaní.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 2	Zaevidovať do účtovnej evidencie HMBA na príslušné podsúvahové účty stavby rodinných domov a na nich postavených alebo príľahlých pozemkov, ktoré boli zverené mestským častiam a ročne ich aktualizovať.	SSN zaevidovalo na podsúvahové účty stavby rodinných domov v katastrálnych územiach : Staré Mesto, Podunajské Biskupice, Nové Mesto (Vinohrady), Rača, Vajnory, Devín, Dúbravka, Devínska nová Ves, Karlova Ves, Lamač, Záhorská Bytrica, Jarovce, Rusovce, Čunovo. Zostávajú nám zaevidovať mestské časti: Petržalka, Ružinov (Nivy, Trnávka) Vrakuňa. Uvedenú úlohu má SSN - OGČ (OEaTSN) splniť v termíne do 31.12.2022. Pozemky, ktoré sú zapísané na listoch vlastníctva v prospech Hlavného mesta sú zaevidované v účtovnej evidencii HMBA a prípadné zmeny sú aktualizované na mesačnej báze na základe údajov z katastra.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č.3	Spracovať v spolupráci s MČ nový materiál opravný - Informáciu o aktuálnom stave vysporiadania majetku zverného MČ v časti rodinné domy a predložiť na najbližšie rokovanie Mestského zastupiteľstva HMBA do 30.06.2022.	Vzhľadom na plnenie danej úlohy zo strany SSN v termíne 31.12.2022 navrhujeme pre vyhotovenie daného materiálu nový termín, kedy budú počas prvého štvrtroka 2023 hlavnému mestu SR Bratislave predložené inventarizácie majetku zverného mestským častiam k 31.12.2022.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č.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 MČ.	SSN preveruje faktický a právny stav s evidenčnými údajmi stavieb a pozemkov na nich postavených v príslušnom katastri v súčinnosti s mestskými časťami.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 5	Overiť právny a faktický stav rodinného domu, Stavba so súpisným číslom 856, zapísaná na LV č. 2504, postavená na parcele CKN č. 274, o výmere 109 m², k.ú. Devín, Ulica Kremel'ská 120 a podľa výsledku opraviť evidenciu majetku.	SSN v uvedenej veci uskutočňuje šetrenie dostupných údajov Okresného úradu Bratislava, Katastrálneho odboru na zabezpečenie právnych a faktických údajov rodinného domu stavba s.č.856, zapísaná na LVč.2504 postavená na pozemku p.č.274, k.ú.Devín	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 6	Preveriť technické zhodnotenie stavby: i.) so súpisným číslom 17, zapísaná na LV č. 539, postavená na parcele CKN č. 1087 o výmere 387 m², k.ú. Rusovce, Ulica Balkánska 34 a ii.) stavby so súpisným číslom 14, zapísaná na LV č. 539, postavená na parcele CKN č. 1092/2 o výmere 84 m², k.ú. Rusovce, Ulica Balkánska 28 a podľa výsledku opraviť evidenciu majetku.	SSN v uvedenej veci svojim šetrením zistila, že neevidujeme žiadny rozdiel v OC - obstarávacej cene evidovanej na zverenom majetku v účtovnej evidencii HMBA, ktorú sme porovnali s účtovnou evidenciou majetku zverného MČ Rusovce. Obidve hodnoty sú identické/totožné a neindikujú zaúčtovanie technického zhodnotenia stavieb obidvoch RD na strane MČ. V predmetnej veci uskutočňujeme dotazovanie na mestskú časť Rusovce.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022



Predložené na MsZ 16. 12. 2021	Správa UMK č. 10/2021 – Kontrola nakladania s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy, budovy - rodinné domy, zvereným do správy mestským častiam Bratislavy v zmysle Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 7	Zabezpečiť výmaz záložného práva v časti Ľarchy, na LV č. 617, k.ú. Nivy v prospech Št. sporiteľňa Bratislava, RIII 5/75.	SSN zabezpečilo prostredníctvom oddelenia MV, kvitanciu na výmaz ľarchy na LVč.617, k.ú.Nivy v prospech Št.sporiteľňa Bratislava, RIII 5/75. Kvitancia bola podaná k výmazu ľarchy na Okresný úrad Bratislava, Katastrálny odbor, pod číslom konania Z -15796/2022.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 8	Preveriť vlastníctvo/spoluvlastníctvo HMBA k stavbám so súpisným číslom 9173 a 9174 (Roľnícka 302 a 304), k.ú. Vajnory a nich postavených pozemkov, prípadne príľahlých pozemkoch, ktoré mali byť zverené na základe Protokolu o zverení č. 70/91 zo dňa 30.9.1991 do správy MČ – Vajnory a zosúladiť evidenčný stav s faktickým.	SSN preveruje skutkový a faktický stav budov s.č.9173 a 9174, k.ú.Vajnory, v dostupných údajoch Okresného úradu Bratislava, Katastrálneho odboru.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 9	Zosúladiť hodnotu majetku zvereneného MČ v zostatkovej hodnote na základe ich precenenia podľa znaleckých posudkov.	SSN v podsúvahovej evidencii zatiaľ identifikovalo 97 budov s nulovou hodnotou. Naším listom zo dňa 25.08.2022, sme sa obrátili na 5 mestských častí (Devín - 1, Karlova Ves - 11, Ružinov - 4, Vajnory - 4, Staré Mesto - 77), ktoré sme požiadali o zabezpečenie vypracovania znaleckých posudkov k budovám s nulovou hodnotou na zistenie všeobecnej hodnoty	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 10	Spracovať koncepciu nakladania s rodinnými domami zverenými do správy MČ a to prioritizovane v záujme ochrany života, zdravia a hrozacej škody na cudzom majetku.	SSN s úlohou osloví MIB až po doručení dokladov od 9tich chýbajúcich mestských častí, ktoré doklady o technickom stave zatiaľ nepredložili.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Kontrolná skupina v zhode s návrhmi kontrolovaného subjektu ukladá:				
Odporúčanie č. 11	V termíne do 31.12.2021 zaslať dotknutým MČ listy so žiadosťou o zaslanie všetkých dokladov súvisiacich s opravou, údržbou, technickým zhodnotením budov rodinných domov. Žiadosť bude obsahovať predloženie príslušných kópií nájomných zmlúv, príp. kópií spisov vedených o súdnych sporoch s nájomcami rodinných domov. Ďalej sa požiadajú príslušné MČ, aby pripravili a zabezpečili obhliadky skutkových stavov všetkých dotknutých rodinných domov za účasti pracovníkov HMBA a MČ, nájomcov rodinných domov, odborných poradcov a pracovníkov kontrolných skupín.	SSN požiadalo listom zo dňa 18.03.2022 všetky mestské časti o zaslanie informácie o technickom stave budov zverených do správy mč a taktiež o doklady k zmene účelu využitia daných stavieb. Do dnešného dňa zareagovali a technický stav zverených budov poslali mestské časti: Ružinov, Podunajské Biskupice, Nové Mesto, Rača, Vajnory, Devín, Lamač, Čunovo. Ostatné mestské časti: Staré Mesto, Vrakuňa, Dúbravka, Devínska nová Ves, Karlova Ves, Záhorská Bystrica, Jarovce, Rusovce a Petržalka zatiaľ neposlali žiadne údaje a ani doklady. Na doručených podkladoch momentálne prebieha vyhodnocovanie zaslaných údajov.	31.12.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 12	Po splnení odporúčania [11.] - po vykonaní obhliadok rodinných domov, posúdiť v ktorých konkrétnych prípadoch je potrebné vykonať odborné posúdenie, a či je efektívne a hospodárne realizovať opravy alebo stavby rodinných domov asanovať.	SSN bude pokračovať v danej úlohe až po doručení podkladov od všetkých mestských častí na území mesta Bratislavy. Do dnešného dňa evidujeme len podklady z 8mich mestských častí, chýbajú nám doklady od 9tich mestských častí.	31.12.2022	v riešení do 31.12.2022



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.1	odporúčame zdefinovať prostredníctvom Štatútu, aká ma byť forma Vyúčtovania a aké doklady má obsahovať,	Dňa 29.03.2022 bol schválený novelizovaný Štatút GP4, na pravidelnej porade primátora, kde - § 17 Zúčtovanie dotácie, popisuje spôsob a potrebné doklady, ktoré majú byť predložené na zúčtovanie, - §19 sankcie za porušenie štatútu GP4.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.2	odporúčame zdefinovať rozsah propagácie poskytnutej dotácie, napr. dotácia do 50 000 eur medializácia na webovom sídle žiadateľa, dotácia od 50 000 eur do 100 000 eur osadením trvalej informácie o poskytnutí dotácie a pod., (V zmysle vyjadrenia v zistení č. 9)	Aktualizovaný a schválený Štatút Podprogramu 4 zo dňa 29.03.2022 definuje všetky podmienky poskytovania dotácií podľa zistení Správy ÚMK 7/2021. Pravidlá publicity hlavného mesta sú definované v §18 Štatútu GP4.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.3	vždy pri podpisovaní krycích listov zabezpečiť pečiatku alebo aspoň čitateľne napísané meno a priezvisko zamestnanca vrátane jeho funkcie v tých prípadoch, kedy je krycí list podpisovaný v zastúpení,	Gestorské oddelenie zabezpečí do krycích listov budú ručne vpisované mená a funkcie, ak je krycí list podpísaný v zastúpení.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.4	dôsledne dodržiavať okruh podpisov vyžadovaných na krycích listoch vrátane stanoviska odd. verejného obstarávania, (V zmysle vyjadrenia v zistení č. 30.)	Pred podaním každej zmluvy na schválenie na PPP sa vyplňuje tlačivo základnej finančnej kontroly, kde je vyjadrené stanovisko oddelenia verejného obstarávania. Po schválení zmluvy na vedení a zmluvnej strany, sa zmluva nahráva do systému Noris a súčasne sa vytvára krycí list, ktorý je podpisovaný v Norise. Súčasná nastavenie systému Noris neumožňuje vyjadrenie stanoviska oddelenia verejného obstarávania. Nakoľko stanovisko bolo už vyjadrené v tlačive ZFK, podľa aktuálnej smernice č. 4 Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, a krycí list v systéme Noris neumožňuje vyjadrenie stanoviska oddelenia verejného obstarávania. Na základe stanoviska Ministerstva Financií z 28.11.2021 stanovisko oddelenia verejného obstarávania nie je nevyhnutné na základe zákona 357/2015 Z.z.: "K otázke, či je pri vykonávaní základnej finančnej kontroly pri podpise zmluvy o poskytnutí dotácií (grantové programy) a štátnych príspevkov s prijímateľom nevyhnutná kontrola aj oddelenia verejného obstarávania uvádzame, že uvedené závisí od charakteru danej finančnej operácie alebo jej časti, t.j. uzatváranie zmluvy, ako aj od nastavenia zodpovednosti jednotlivých zamestnancov za overenie skutočností podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. Podľa § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
		orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad so skutočnosťami podľa písmen a) až g). Ak je z povahy uzatvárajúcej zmluvy relevantné overiť aj oblasť verejného obstarávania, vrátane súladu so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, je potrebné, aby uzatváranú zmluvu overil základnou finančnou kontrolou aj zamestnanec zodpovedný za verejné obstarávanie (napr. zamestnanci odd. verejného obstarávania). Ak však oblasť verejného obstarávania nie je vecne súvisiaca s overovanou finančnou operáciou alebo jej časťou, resp. ak má orgán verejnej správy nastavenú „formálnu kontrolu“ zo strany osôb zodpovedných za oblasť verejného obstarávania vo vzťahu k finančným operáciám alebo ich častiam, ktorých sa oblasť verejného obstarávania netýka, nevykonávajú takíto zamestnanci základnú finančnú kontrolu. Takáto „formálna kontrola“ je nad rámec zákona č. 357/2015 Z. z.“		
Odporúčanie č.5	nakolko bola dotácia ku Zmluve o poskytnutí dotácie č. MAGDG 2000092, Združenie rodičov a priateľov ZŠ Vazovova 4 a ku Zmluve o poskytnutí dotácie č. MAGDG 2000095, Združenie pomoc škole Tilgnerova poskytnutá v rozpore so Štatútom Podprogramu 4 a o jej pridelení nerozhodlo mestské zastupiteľstvo dňa 29.4.2021, ani jej pridelenie nebolo odporúčané Grantovou komisiou má kontrolná skupina zato, že k jej poskytnutiu prišlo v rozpore so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na základe uvedeného kontrolná skupina odporúča žiadať o vrátenie dotácie na účet hlavného mesta Podprogramu 4, (V zmysle vyjadrenia v zistení č.13)	Obidvaja prijímatelia dotácie požiadali písomne hlavné mesto o možnosť predĺženia čerpania dotácie do roku 2021 vzhľadom na mimoriadnu situáciu spôsobenú pandémiou covid-19. O týchto skutočnostiach bola informovaná grantová komisia na svojom zasadnutí 16.12.2020 a 22.03.2021. Mestská rada, Komisia pre školstvo, vzdelávanie a šport a následne Mestské zastupiteľstvo 29.04.2021 boli o uvedených skutočnostiach informované v predkladanom materiáli o pridelení dotácií za rok 2021 (uznesenie č. 809/2021), a rovnako aj na MsZ na zasadnutí 27.05.2021 v rámci predloženia Informačného materiálu o stave čerpania prostriedkov do športovej infraštruktúry za roky 2007-2021. Mestská rada a rovnako aj Mestské zastupiteľstvo prerokovalo a schválilo návrh zmeny rozpočtu a pridelenie dotácií obom žiadateľom na svojom zasadnutí 24.06.2021 uznesením č.927/2021. Máme za to, že priložené žiadosti obidvoch Prijímateľov z roku 2020 boli pre účely prerokovania a pre posúdenie projektov na rozvoj športovej infraštruktúry v poriadku. Obidva projekty boli riadne dokončené v roku 2021 vrátane predloženia Zúčtovania dotácie.	30.6.2022	Spĺnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.6	pri použití dotácie dodržiavať súlad rozpočtu projektu s rozpočtom uvedeným v Žiadosti o poskytnutie dotácie a jednoznačne identifikovať nákladové položky refundované z dotácií hlavného mesta. V prípade nepredvídateľných okolností pri použití dotácie, príjemca bezodkladne požiada poskytovateľa dotácie písomne, resp. e-mailom o akceptáciu zmeny v rozpočte projektu. Možnosť akceptácie zmien v rozpočte projektu by mala byť uvedená v príslušných Štatútoch/Zmluvách,	Možnosť akceptácie zmien v rozpočte projektu je uvedená v novelizovanom Štatúte grantového Podprogramu 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste Slovenskej republiky v Bratislave (schválený na PPP dňa 29. 03. 2022) v § 20 Zmeny vecného využitia dotácie.	30.6.2022	Spĺnené
Odporúčanie č.7	administratívnu finančnú kontrolu odporúčame vykonávať v súlade s Metodickým usmernením MF SR, pričom nie je zrejmé z čoho vychádzal gestor pri použití formulárov k AFK. Kontrolná skupina odporúča pri vykonávaní administratívnej finančnej kontroly, aby gestor vyžadoval predkladania nevyhnutnej dokumentácie k jej kvalitnému spracovaniu od subjektov, ktorým boli finančné prostriedky hlavného mesta poskytnuté. Zároveň kontrolná skupina odporúča dodržiavanie interných predpisov hlavného mesta vzťahujúcich sa k výkonu administratívnej finančnej kontroly,	Kontrola predložených dokladov a celkový proces vykonávania AFK ako aj opätovnej AFK sa bude riadiť usmerneniami novej smernice č. 4 Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach HM SR BA, účinné od 15.07.2022. Smernica zohľadňuje novely zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.	30.6.2022	Spĺnené
Odporúčanie č.8	kontrolná skupina odporúča vždy kontrolovať predložené faktúry nielen so schváleným projektom, ale aj so zmluvami / objednávkami vzťahujúcimi sa k predmetnej fakturácii,			
Odporúčanie č.9	administratívna finančná kontrola predložených Vyúčtovaní poskytnutých dotácií vykazovala vysokú mieru chybovosti, nesprávne vyvedených záverov, preukázateľne neskontrolovaných dokladov v kontexte nesprávneho výkladu legislatívy SR a predložených žiadostí o poskytnutie dotácie, odporúča v súlade s § 20 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vykonanie opätovnej finančnej kontroly vecne príslušným gestorským útvarom a zohľadnenie všetkých záverov vyplývajúcich z tejto správy kontrolnej skupiny pri ďalšom postupe v rámci výkonu opätovnej administratívnej finančnej kontroly.	Kontrola predložených dokladov a celkový proces vykonávania AFK ako aj opätovnej AFK sa bude riadiť usmerneniami novej smernice č. 4 Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach HM SR BA, účinné od 15.07.2022. Smernica zohľadňuje novely zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.	30.6.2022	Spĺnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.10	kontrolná skupina odporúča dodržiavať pravidlá tvorby Peňažného fondu zadané v Štatúte, prípadne zmeniť Štatút v súlade s legislatívou Slovenskej republiky a potrebami hlavného mesta,	Fond na podporu rozvoja telesnej kultúry bol tvorený podľa pravidiel § 6 fond sa tvorí z týchto zdrojov: a) z prebytku rozpočtu za uplynulý rok najviac vo výške 2 % finančného výnosu získaného za predaj nehnuteľného majetku hlavného mesta; do výnosov z predaja nehnuteľného majetku hlavného mesta sa nezahŕňa výnos získaný z predaja majetku hlavného mesta a mestských častí podľa osobitného predpisu: a) podiel získaný z predaja nehnuteľného majetku zvereného do správy mestských častí, b) dary a príspevky tuzemských a zahraničných právnických osôb a fyzických osôb, c) zostatky fondu z minulých rozpočtových rokov, d) iné zdroje. Štatutárny audit účtovnej závierky k 31. 12.2019 nevykázal žiadne nezrovnalosti pri tvorbe a čerpaní uvedeného fondu.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.11	kontrolná skupina odporúča na portáli www.bratislava.egrant.sk uvádzať reálne počty schválených žiadostí o grant a výšku reálne schválených finančných príspevkov, zároveň odporúča využívať jednotlivé súbory a podsúbory portálu na registráciu povinných príloh	Elektronický systém www.bratislava.egrant.sk je spravovaný externým dodávateľom a nie je synchronizovaný s IS Noris. Grantová komisia bola zaškolená na prácu zo systémom, v roku 2022 už hodnotenie prebehlo elektronicky. Podľa aktualizovaného Štatútu GP4 podlieha každá zmena súhlasu grantovej komisie, t.z. bude k dispozícii min. výsledok per-rollam.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.12	kontrolná skupina odporúča vytvorenie manuálu IT systému pre užívateľov, (V zmysle vyjadrenia v zistení č. 5)	Manuál pre podávanie žiadostí je vytvorený a zverejnený na mestskej stránke grantov - GP4 https://bratislava.blob.core.windows.net/media/Default/Dokumenty/Manu%C3%A1l%20egranty%20GP4.pdf	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.13	kontrolná skupina odporúča sledovať účel poskytnutia finančných prostriedkov mesta, a zadané sledovanie účelu poskytnutia v internej riadiacej dokumentácii gestora t. j. oddelenia školstva, športu a mládeže,	Sledovanie účelu poskytnutia finančných prostriedkov ako aj výkon agendy je pre potreby OŠŠaM je zadané v programe GP4.	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.14	kontrolná skupina odporúča zadefinovanie vzájomnej spolupráce gestora a príslušných útvarov magistrátu, ktorých spolupráca na výkone administratívnej finančnej kontrole je pre gestora nevyhnutná, a to formou internej riadiacej dokumentácie gestora,	Oprávnenosť výdavkov je kontrolovaná na základe žiadosti OŠSaM následne po prijatí žiadostí aj sekciou financií, sekciou výstavby, sekciou sociálnych vecí. V rámci opakovaného otvorenia AFK bude spolupráca-prizvanie odborníka zo sekcie výstavby riešená v rámci návrhu správy a správy o administratívnej finančnej kontrole. Celá zodpovednosť vykonávanej AFK stále zostáva na gestorovi projektu - OŠSaM.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.15	kontrolná skupina odporúča jasné zadefinovanie pravidiel publicity, ktoré by reflektovali na časť 4.5 tejto správy, ako aj príslušné zistenie z časti 4.12 tejto správy,	Aktualizovaný a schválený Štatút Podprogramu 4 zo dňa 29.03.2022 definuje všetky podmienky poskytovania dotácií podľa zistení Správy ÚMK 7/2021.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.16	kontrolná skupina odporúča zadefinovanie jasných pravidiel poskytnutia výstupov projektu pre verejnosť, ktoré by reflektovali na časť 4.6 tejto správy, ako aj zistenie uvedené v časti 4.12 tejto správy,	Pravidlá publicity hlavného mesta sú definované v §18 Publicita Štatútu Podprogramu 4.	30.6.2022	
Odporúčanie č.17	kontrolná skupina odporúča jasné zadefinovanie, resp. vysvetlenie pojmu „dátum ukončenia projektu“ v súlade so zistením č. 11 uvedeným v kapitole č. 4.12 tejto správy,	Dňa 29.03.2022 bol schválený novelizovaný Štatút GP4, na pravidelnej porade primátora, kde - § 17 Zúčtovanie dotácie, popisuje spôsob a potrebné doklady, ktoré majú byť predložené na zúčtovanie,	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.18	kontrolná skupina odporúča jasne zadefinovať pravidlá, ako treba postupovať v prípade, že pri realizácii projektu, na ktorý boli poskytnuté finančné prostriedky hlavného mesta prišlo k úspore, t.j. pri záverečnom vyúčtovaní projektu bude zrejmé, že spolufinancovanie, ktoré žiadateľ o poskytnutie dotácie deklaroval v žiadosti, resp. v zmluve nebolo dodržané,	- §19 sankcie za porušenie štatútu GP4. § 18.- zmeny odsúhlasené ÚMK na ppp Prijaté opatrenie: Gestorské oddelenie zabezpečí dodržiavanie zadefinovaných pravidiel uzatvárania zmlúv.		
Odporúčanie č.19	kontrolná skupina odporúča gestorovi dodržiavanie ním zadefinovaných pravidiel, o.i. uzatvárania zmlúv o poskytnutí dotácie vrátane všetkých povinných príloh,			



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.20	kontrolná skupina odporúča zabezpečiť stanovisko oddelenia verejného obstarávania alebo vynechať túto povinnosť zo základnej finančnej kontroly,	Na základe vyjadrenia ministerstva financií uvádzame, že "ak je z povahy uzatváranej zmluvy relevantné overiť aj oblasť verejného obstarávania, vrátane súladu so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, je potrebné, aby uzatváranú zmluvu overil základnou finančnou kontrolou aj zamestnanec zodpovedný za verejné obstarávanie (napr. zamestnanci odd. verejného obstarávania). Ak však oblasť verejného obstarávania nie je vecne súvisiaca s overovanou finančnou operáciou alebo jej časťou, resp. ak má orgán verejnej správy nastavenú „formálnu kontrolu“ zo strany osôb zodpovedných za oblasť verejného obstarávania vo vzťahu k finančným operáciám alebo ich častiam, ktorých sa oblasť verejného obstarávania netýka, nevykonávajú takíto zamestnanci základnú finančnú kontrolu. Takáto „formálna kontrola“ je nad rámec zákona č. 357/2015 Z. z."	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.21	kontrolná skupina odporúča uvádzať na Platobných poukazoch stanovisko oddelenia účtovníctva a pohľadávok a oddelenia rozpočtovej politiky a revízie výdavkov,	Podpísané platobné príkazy eviduje oddelenie účtovníctva a pohľadávok, v spisoch boli platobné poukazy vedené ako podporná dokumentácia. Oddelenie účtovníctva a pohľadávok a oddelenie rozpočtovej politiky a revízie výdavkov vydáva stanovisko na platobné poukazy až po fyzickom doručení na ich oddelenie, slúži len ako podklad pre oddelenie účtovníctva a pohľadávok. Platobné príkazy uložené v spisoch sú z času pred ich doručení. Podpísané platobné príkazy eviduje oddelenie účtovníctva a pohľadávok.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.22	kontrolná skupina odporúča gestorovi predkladať materiálov na PPP pred ich podpísaním a riadiť sa Rozhodnutím č. 34/2021 primátora hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 30.11.2021,	Gestorské oddelenie zabezpečí predkladať materiálov na PPP v zmysle Rozhodnutia č. 34/2021 primátora hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 30.11.2021.	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.23	kontrolná skupina odporúča gestorovi dodržiavanie pravidiel stanovených v Štatúte Podprogramu 4, t.j. zabezpečenie originálnej dokumentácie vo forme hlasovacích hárkov s vlastnoručným podpisom členov grantovej komisie, bez gramatických chýb v ich menách, s dátumom podpisu a ich archiváciu v elektronickej aj papierovej forme,	Hodnotenie prebieha v elektronickom systéme. Grantová komisia bola zaškolená dňa 21.01.2022.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.24	nakoľko tajomníkom Grantovej komisie je zamestnanec gestora, t.j. oddelenia školstva, športu a mládeže, odporúča kontrolná skupina dôsledné sledovanie dodržiavania pravidiel hlasovania stanovených v Štatúte, § 10, bod 9,	Dňa 29.03.2022 bol schválený novelizovaný Štatút GP4, na pravidelnej porade primátora, kde v § 11 Posudzovanie žiadostí a udeľovanie dotácií popisuje detailny proces dodržiavania pravidiel grantovej komisie, jej zasadnutia sú zverejňované: https://bratislava.blob.core.windows.net/media/Default/Dokumenty/Z%C3%A1pisnica%20GP4%202022%2014022022%20vr.pdf	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č.25	kontrolná skupina odporúča oddeleniu školstva, športu a mládeže, aby vypracovalo zoznam, resp. kategórie výdavkov, ktoré môžu a ktoré nemôžu byť zahrnuté do vyúčtovania,	V spolupráci zo sekciou financií bola klarifikácia výdavkov priamo definované v novelizovanom Štatúte GP4 (schválenom na PPP dňa 29.03.2022): -§1 Definícia programu a výklad pojmov, - §5 Oprávnené výdavky, - §6 Neoprávnené výdavky	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č.26	kontrolná skupina odporúča pri Zmluve o poskytnutí dotácie č. MAGDG 2000079 žiadať o vrátenie výdavku uvedeného vo faktúre č. 00305/2020 od KOREKTSTAV, s.r.o., vystavená dňa 29.05.2020,	Na základe odporúčania právneho oddelenia, do zúčtovania projektu môžu byť zahrnuté faktúry, ktoré súvisia s projektom, ale boli vystavené pred podpisom zmluvy v rámci rozpočtového roka v zmysle citovaných zákonov: V zmysle § 13 ods. 3 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov Obec alebo vyšší územný celok môže na základe odôvodnenej žiadosti povoliť výnimku z časového použitia rozpočtových prostriedkov poskytnutých obcou alebo vyšším územným celkom v príslušnom rozpočtovom roku formou dotácie s výnimkou rozpočtových prostriedkov z dotácií podľa § 3 ods. 1 písm. b) a c). (dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný kalendárny rok). V zmysle vyššie uvedeného ustanovenia je možné povoliť (uzavrieť dodatok k zmluve o dotácii) – predĺžiť časové použitie rozpočtových prostriedkov poskytnutých hlavným mestom formou dotácie. V zmysle §7 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky podľa odsekov 2 a 4 rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov. Podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom obce a ich poskytnutím nemožno zvýšiť celkový dlh obce Použití finančné prostriedky z dotácie aj na úhradu nákladov spojených s prípravou a/alebo realizáciou výstupov projektu, ktoré vznikli pred podpisom zmluvy, nie však skôr ako 01. 01. toho ktorého roka, nie je obmedzené žiadnym právnym predpisom. Zákonodarcia vo vyššie uvedenom ustanovení sám uvádza povinnosť ročného zúčtovania použitých finančných prostriedkov, z čoho možno pripustiť aj účtovanie prostriedkov, ktoré vznikli pred podpisom zmluvy o poskytnutí dotácii. Limitovanie nevyplýva ani z výpočtu alokácie prostriedkov „...na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov..“ nakoľko úloha, akcia alebo účel mohol byť napĺňaný pred podpisom zmluvy.	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 7/2021 - Kontrola dotácií poskytnutých z Fondu na podporu telesnej kultúry a grantového Podprogramu č. 4 na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislava	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
		V zmysle §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy právnickej osobe , ktorá nie je v zriaďovateľskej pôsobnosti hlavného mesta a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce V zmysle §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy právnickej osobe , ktorá nie je v zriaďovateľskej pôsobnosti hlavného mesta a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce, môže obec poskytovať dotácie za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti. Mestské časti Bratislavy a Košíc môžu poskytnúť dotácie na celom území mesta. VZN hlavného mesta č. 16/2012 v §5 ods. 2 ukladá žiadateľovi povinnosť zúčtovať poskytnuté finančné prostriedky v rámci rozpočtového obdobia. Rozpočtovým obdobím je kalendárny rok. Keďže gestor nemá vypracovanú žiadnu metodickú alebo inak usmerňujúcu dokumentáciu k predkladaným výdavkom vo Vyúčtovaní, kontrolná skupina konštatuje, že v súlade s platnou legislatívou SR je možné do vyúčtovania poskytnutej dotácie zahrnúť len tie výdavky, ktoré boli vynaložené až po podpise zmluvného vzťahu.”		
Odporúčanie č.27	kontrolná skupina odporúča pri Zmluve o poskytnutí dotácie MAGDG20000888 žiadať o vrátenie finančného príspevku, ktorý bol poskytnutý v rozpore s uvedenou zmluvou (detailný popis zistenia, ktoré sa k odporúčaniu vzťahuje, je uvedený v bodoch 49 a 50, kapitoly 4.12 tejto správy).	Prijímateľ dotácie informoval gestorské oddelenie o probléme spôsobenom vplyvom druhej vlny covid 19 pandémie, na základe ktorej vlastník pozemkov a predmetných budov (MČ BA DNV) nezabezpečil ich búranie pre vytvorenie podlažia. Prijímateľ dotácie v záujme realizácie celého projektu realizoval nákup unimobunií v zmysle predloženého rozpočtu v žiadosti o dotáciu a ich uskladnenie, aby zabezpečil ich ochranu pred poveternostnými a ostatými vplyvmi, ak by mali byť voľne postavené v areáli futbalového štadióna. V priebehu roka 2021 prišlo následne k úprave podlažia a pripojeniu unimobunií k infraštruktúre. Máme za to, že aj napriek problémom, sa podarilo projekt realizovať tak, aby slúžil stanoveným cieľom Podprogramu 4 a to v termíne ukončenia projektu v predloženej žiadosti do 11/2021.	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 12/2021 -Kontrola plnenia Dohody o urovaní všetkých a vzájomných nárokov, práv a pohľadávok súvisiacich s investičným projektom „RIVERSIDE CITY Bratislava“ zo dňa 18.12.2015	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 1	Jednoznačne určiť, ktorý/é útvar/y magistrátu HMBA je/sú Gestor/i Dohody v zmysle interných predpisov HMBA.	Dňa 28. 01. 2022 bol riaditeľom magistrátu určený nový gestor dohody s Henbury development - Sekcia výstavby.	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č. 2	Gestorovi/om Dohody v spolupráci so Sekciou právnych služieb a v spolupráci s inými odbornými útvarmi magistrátu HMBA odporúčame vypracovať a predložiť do MsZ HMBA v termíne do 30.04.2022 informáciu o vyhodnotení kontroly splnenia záväzkov zmluvných strán z Dohody, a to plniť riadne a včas.	V súčasnosti prebieha konsolidácia informácií k skutkovému stavu z minulosti, zber potrebných dát a príprava implementácie jednotlivých čiastkových krokov smerujúcich k postupnému riešeniu kontrolných zistení.	30.6.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č. 3	Právne posúdiť, či zmluvný partner opodstatnene namieta listom zo dňa 24.08.2018 neplnenie povinností HMBA podľa čl. X Dohody a v nadväznosti na toto vyhodnotenie zaujať písomné stanovisko k avizovanému posunu termínov plnenia podľa Dohody zmluvným partnerom adresované HMBA listom dňa 01.02.2019.	Listom zo dňa 31. 5. 2022 sa SPS obrátila na sekciu územného rozvoja (ďalej len "SUR") so žiadosťou o zaujatie stanoviska k listu spoločnosti WOAL s.r.o., v ktorom namietali neposkytnutie súčinnosti v zmysle čl. X Dohody - nevydanie záväzných stanovísk v očakávanej lehote. Naďalej zotrvávame na vyjadrení, že zo strany SPS nie je možné v súčasnosti kvalifikovane vyhodnotiť oprávnenosť avizovaného posunu termínov (10 mesiacov) z dôvodu nevydania záväzných stanovísk v očakávanom termíne. Taktiež zotrvávame na tvrdení, že vzhľadom na to, že Dohoda o urovaní neobsahuje žiadny termín (ani záväzný, ani očakávaný) na vydanie predmetných záväzných stanovísk, ich nevydanie v predpokladanom termíne nemôže byť považované za porušenie Dohody o urovaní.	30.6.2022	splnené
Odporúčanie č. 4	Opakovane, v každom kalendárnom ¼ roku požiadať zmluvného partnera o predloženie odpočtu plnenia záväzkov z Dohody a vyhodnotiť tento odpočet.	Predloženie odpočtu plnenia záväzkov bude vymedzená na základe nového Interného predpisu upravujúceho riadenie zmlúv - "Smernici o riadení zmlúv" (platnej od 1. 8. 2022), v kapitole 4.1.1, krok 24.), na základe nasledovnej textácie: "Gestor, resp. osoba zodpovedná za kontrolu plnenia zmluvy určená interným predpisom, je povinná si v elektronickej forme viesť prehľad splnených a nesplnených záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy pre všetky zmluvné strany a tento odpočet počas celej doby trvania zmluvy pravidelne, najmenej raz za štvrtrok, aktualizovať."	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 24. 02. 2022	Správa UMK č. 12/2021 -Kontrola plnenia Dohody o urovnaní všetkých a vzájomných nárokov, práv a pohľadávok súvisiacich s investičným projektom „RIVERSIDE CITY Bratislava“ zo dňa 18.12.2015	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 5	Prešetriť postup zástupcov HMBA pri kontrole Opravy promenády, ktorá bola uskutočnená dňa 28.06.2016, kde pripravený protokol od zmluvného partnera mal byť zástupcom HMBA bezdôvodne odmietnutý a na tom základe nastúpila fikcia včasného splnenia záväzku podľa Dohody. Na základe záverov zo šetrenia prijať rozhodnutie o podaní oznámenia v zmysle trestnoprávných predpisov.	Kontrola plnenia zmluvy bude vymedzená na základe nového Interného predpisu upravujúceho riadenie zmlúv - "Smernici o riadení zmlúv" (platnej od 1. 8. 2022), v kapitole 4.1.1, krok 24.). Pre zabezpečenie kontroly plnenia zmluvy doplnená nasledovná textácia: "Gestor, resp. osoba zodpovedná za kontrolu plnenia zmluvy určená interným predpisom, je povinná si v elektronickej forme viesť prehľad splnených a nespĺnených záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy pre všetky zmluvné strany a tento odpočet počas celej doby trvania zmluvy pravidelne, najmenej raz za štvrtrok, aktualizovať."	30.6.2022	Splnené
Odporúčanie č. 6	Upraviť Rozhodnutie primátora HMBA č. 43/2021 zo dňa 21.12.2021 tak, aby gestor pri kontrole plnení zmlúv v hodnote minimálne 1 000 0000 eur vykonával kontrolu plnenia zmluvy a tú vyhodnocoval opakovane vždy koncom každého kalendárneho ¼ roku a viedol v elektronickej podobe prehľad splnených/nesplnených povinností.	V smernici o riadení zmlúv (platnej od 01. 08. 2022) je doplnená povinnosť gestora v elektronickej forme viesť prehľad splnených a nespĺnených záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy pre všetky zmluvné strany a tento odpočet počas celej doby trvania zmluvy pravidelne, najmenej raz za štvrtrok, aktualizovať (kap. 4.1.1 krok 24).	30.6.2022	Splnené



Predložené na MsZ 31. 03. 2022	Správa UMK č. 5/2022 - Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy pri zamestnávaní cudzích štátnych príslušníkov Magistrátom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 1	Z pozície zamestnávateľa plniť včas povinnosti podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov a dôsledne preverovať platné doklady záujemcov o zamestnávanie, ktorí sú štátnymi príslušníkmi tretej krajiny.	Oddelenie ľudských zdrojov si po preškolení plní včas povinnosti podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov a dôsledne preverujú platné doklady záujemcov o zamestnávanie.	30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 2	Preškoliť zamestnancov k používaniu a aplikácii zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti nadväzujúcich zákonných predpisov v praxi.	Interné preškolenie súčasných zamestnancov oddelenia ľudských zdrojov k používaniu aplikácii zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a nadväzujúcich zákonných predpisov v praxi prebehlo v spolupráci s vedúcou oddelenia vnútornej právnej podpory pani Petovskou Michaelou, Mgr.	30.9.2022	Splnené



Predložené na MsZ 26. 05. 2022	Správa UMK č. 4/2022 -Kontrola bežných a kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta prvku 3.1.7.	Stav k 30.09.2022	Termín	Stav
Odporúčanie č. 1	Pri príprave a plánovaní bežných výdavkov v prvku 3.1.7 na najbližšie rozpočtové obdobie venovať väčšiu pozornosť skutočným potrebám HMBA a vyhodnocovať racionálnejšie skutočné možné budúce bežné výdavky.	Plánovanie rozpočtu prechádza niekoľkými stupňami schvaľovania s dôrazom na reálne potreby rozpočtovaných finančných prostriedkov. Analýza výdavkov prebehla na základe skúseností počas sezóny 2021 a 2022. Výdavky určené na boj proti komárom boli navrhnuté na rok 2023 vo výške 307 630 €. Postrek sa nevykonáva na celom území mesta, ale na vybratých lokalitách podľa potreby. Prvýkrát v roku 2018 bola použitá látka BTI. Ide o selektívny biologický larvicid – biocídny prípravok VECTOBAC (úl.: Bacillus thuringiensis israeliensis) neobsahuje živé organizmy a nemá pravdepodobne priame alebo vedľajšie nepriaznivé účinky. Na základe rozhodnutia OÚŽP sa tento prípravok môže sa aplikovať aj na vodné plochy vo vyšších ochranných pásmach. Včasný postrek proti larvám komárov zabraňuje vyliahnutiu dospelcov, ktoré ohrozujú zdravie a neúmerne obťažujú ľudí v intravilánoch a chovy domácich zvierat. Včasné použitie selektívneho biologického larvicidu, bez nežiadúcich vedľajších účinkov, zabraňuje kalamitnému premnoženiu dospelých komárov, proti ktorým sa musia robiť klasické celoplošné chemické postreky. V prvej polovici roku 2022 prebehlo VO na zabezpečenie postreku externým dodávateľom, vysúťažená suma za službu je vo výške 70 000 €. Zároveň sa Magistrát HMBA snaží vytvoriť vlastné kapacity na zabezpečenie postreku proti kalamitnému premnoženiu komárov na území Bratislava. Na základe skúseností z roku 2022 opäť žiadame na zakúpenie samotného materiálu Bti vyčleniť 70 000 €. Na zabezpečenie skladu na skladovanie zakúpenej látky BTI s potrebnými povoleniami žiadame vyčleniť 2 500 €. Na pokrytie vysúťažených dvojročných zmlúv na helikoptérové a dronové zásahy požadujeme vyčleniť opätovne po 30 000 € Keďže súkromné záhrady a pozemky obyvateľov Ba sú taktiež územím s potenciálom tvorby liahnísk komárov žiadame o vyčlenenie finančných prostriedkov vo výške 18 000 € na nákup tabliet s využitím pre menšie nádoby s vodou resp. iné nádoby na polievanie záhrad.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022



Predložené na MsZ 26. 05. 2022	Správa UMK č. 4/2022 -Kontrola bežných a kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta prvku 3.1.7.	Stav k 30.09.2022	Termín Stav	
		Efektívnosť zásahov je podmienená vysoko kvalitným monitorovaním potencionálnych liahnisk komárov. V roku 2020 bola uzatvorená zmluva na monitoring výskytu láriev komárov z dôvodu efektívneho postreku s RNDr. N. A. Jalilim CSc. – MOSQUITO na štyri roky, vo výške 39 320 €, v roku 2022 bola zmluva dodatková a aktuálne ročný náklad predstavuje 11 795,50 €. V roku 2021 a 2022 sme pristúpili k rozšíreniu monitoringu so zapojením dobrovoľníkov, pre ktorých žiadame 2 534,50 € na materiálové vybavenie. Zároveň je nevyhnutné odborné zaškolenie dobrovoľníkov na ktoré žiadame vyčleniť 8 000 €. V roku 2023 plánujeme rozšíriť boj proti larvám komárov o dospelé jedince. Na tento účel plánujeme zakúpiť lapače dospelých komárov v hodnote 45 000,- € s automatickým počítaním odchyteneho množstva. Na zabezpečenie podporných činností pri predchádzaní kalamiťným situáciám žiadame na materiálovo technické prostriedky vyčleniť 13 800 € a na nevyhnutné služby spojené s týmito činnosťami 6 000 €.		
Odporúčanie č. 2	Novelizovať alebo úplne nahradiť Zmluvu o združení č. 1/1996 zo dňa 01.10.1996 v znení dodatku tak, aby zodpovedala interným predpisom HMBA, vzájomným plneniam s Mestskými časťami (zhoda so zmluvou nepretržitého výkonu vybraných činností veterinárnej asanácie) a napokon možnostiam HMBA predmetnú Zmluvu plniť.	Dodatok k Zmluve o združení č. 1/1996 prechádza aktuálne interným magistrátnym pripomienkovaním v zmysle aktuálne platných interných predpisov.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č.3	Vysporiadať bezodkladne nároky z bezdôvodného obohatenia medzi HMBA, Mestskými časťami a Dodávateľom zo Zmluvy pod č. MAGTS 1700182 na poskytnutie služby nepretržitého výkonu vybraných činností veterinárnej asanácie v znení dodatku.	Finančné nároky boli vyčíslené vo výške 61 950 Eur a momentálne sa spracováva výzva na vysporiadanie nárokov.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022
Odporúčanie č.4	Uviesť do súladu s platnou legislatívou, a to ust. 22 ods. 11 a ods. 17 zákona č. 39/2007 o veterinárnej starostlivosti formou dodatku k Zmluve na poskytnutie služby nepretržitého výkonu vybraných činností veterinárnej asanácie v časti prevodu vlastníctva živých zvierat.	Vypracovaný Dodatok bol odoslaný na pripomienkovanie dodávateľovi.	30.9.2022	v riešení do 31.12.2022



Predložené na MsZ 26. 05. 2022	Správa UMK č. 4/2022 -Kontrola bežných a kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta prvku 3.1.7.	Stav k 30.09.2022	Termín Stav	
			30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 5	Zpracovať v rámci príprav o nových zásadách hospodárenia s majetkom HMBA implementáciu/definíciu živého zvieraťa v súlade s Občianskym zákonníkom a rozlíšiť živé zviera od hnutelných vecí.	V zmysle Zásad hospodárenia s majetkom hlavného mesta prijatých 1.8.2022 v § 9 ods 8 je samostatne zadefinované nakladanie so živým zvieraťom a tak rozlíšené živé zviera od hnutelných vecí. § 119 ods. 3 Občianskeho zákonníka ustanovuje "Živé zviera má osobitný význam a hodnotu ako živý tvor, ktorý je schopný vnímať vlastnými zmyslami a v občianskoprávných vzťahoch má osobitné postavenie. Na živé zviera sa vzťahujú ustanovenia o hnutelných veciach; to neplatí ak to odporuje povahe živého zvieraťa ako živého tvora." V danom prípade je nesporné, že nedochádza k odporovaniu povahy živého zvieraťa ako živého tvora, nakoľko je zviera prevádzané na útulok pre zvieratá, kde je zabezpečená odborná veterinárna starostlivosť.	30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 6	Postupovať v zmysle ust § 7 ods. 2 zákon o majetku obci pri výkone práv z Rámcovej dohody pod č. MAGTS2000043 s názvom Monitoring potenciálnych liahnísk komárov na území Bratislavy z dôvodu, že Zhotoviteľ nesplnil základnú zmluvnú podmienku - Zabezpečiť zápis do Registra partnerov Verejného sektora.	Zmluvný partner vykonal zápis do registra partnerov verejného sektora dňa 18.5.2022.	30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 7	Vysporiadať bezodkladne nároky HMBA zo Zhotoviteľom z Rámcovej dohody pod č. MAGTS2000043 s názvom „Monitoring potenciálnych liahnísk komárov na území Bratislavy“, ktoré získal za plnenie nad rámec Dohody.“	Dodávateľ bol vyzvaný na vysporiadanie uvedených nárokov a dňa 12.9.2022 bola na účet mesta prijatá platba, ktorou boli nároky vysporiadané.	30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 8	Pri krycích listoch, faktúrach a objednávkach dbať dôsledne na dodržiavanie interných predpisov HMBA a postup v súlade so zákonom 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Pracovníci prešli opätovným zaškolením, ktorého absolvovanie potvrdili svojím podpisom.	30.9.2022	Splnené
Odporúčanie č. 9	Vykonávať kontroly v zmysle platnej Zmluvy o nepretržitom výkone vybraných činností veterinárnej asanácie riadne a aspoň raz v kalendárnom mesiaci, a to na vzorke 10 a viac výkonov.	Vykonávanie kontrol bolo zefektívnené. Je robená kontrola na viac ako 10 výkonoch o čom sú vytvorené záznamy podpísané oboma stranami.	30.9.2022	Splnené