

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 5. februára 2015

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

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová, v.r.
JUDr. Viera Michalová, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
Ing. Ľubomír Vandák, v.r.
útvár mestského kontrolóra

Február 2015

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

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

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

1 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra – predložené na rokovanie MsZ 23.10.2014 - neprerokované

1.1 Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01

Bratislava

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2014, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva č. 1381/2014 zo dňa 29.1.2014, bola vykonaná kontrola v Mestskej príspevkovej organizácii – Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01 Bratislava. Na základe poverenia na výkon kontroly č. 8/2014 zo dňa 27.6.2014 vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 27.6.2014 do 30.9.2014 s prerušením kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola a kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2010. Kontrolované bolo obdobie : rok 2010 – do ukončenia výkonu kontroly

1.1.1 Kontrola plnenia opatrení

V roku 2010 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami so zameraním najmä na inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok, zaobstaranie HIM, autoprevádzku, manipuláciu s pokladňou v mestskej príspevkovej organizácii Mestské lesy v Bratislave (ďalej len MLB). Na základe správy č. 7/2010 z výsledku kontroly bolo riaditeľovi organizácie v zápisnici z prerokovania uložené prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Riaditeľ prijal dňa 21.6.2010 nasledujúce opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov :

1.1.2 Predbežná kontrola bude vykonávaná pred uskutočnením finančných operácií.

Kontrolou dokladov súvisiacich s pripravovanou finančnou operáciou bolo zistené, že na dokladoch je vyznačený výkon predbežnej finančnej kontroly pred uskutočnením finančnej operácie v súlade so zákonom. Kontrolou účtovných dokladov za rok 2013 bolo zistené, že predbežná finančná kontrola nebola vždy vykonávaná v súlade s ustanoveniami zákona o finančnej kontrole. Vykonával ju len riaditeľ organizácie. Výkon predbežnej finančnej kontroly zamestnancami zodpovednými za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné činnosti na dokladoch nie je vyznačený. Kontrolou dokladov s pripravovanou finančnou operáciou

za rok 2014 bolo zistené, že výkon predbežnej finančnej kontroly je vykonávaný v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole. Úloha splnená.

1.1.3 Pohľadávky – predložiť na odpis nevymožiteľné pohľadávky odovzdané od exekútora - dovysporiadať finančné zálohy voči exekútorom.

Organizácia predložila materiál – návrh na odpísanie nevymožiteľných pohľadávok v sume 4 986,65 € na Mestské zastupiteľstvo, ktoré sa konalo 26.9.2012 a 27.9.2012. Na základe uznesenia MsZ na schválenie odpísania pohľadávok, boli tieto interným dokladom MLB zo dňa 24.10.2012 odpísané z účtovníctva organizácie. Pri inventarizácii pohľadávok k 31.12.2013, účet 311 – Odberatelia, organizácia eviduje pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti viac ako rok vo výške 35 411,58 €. Všetky sú vymáhané súdnou cestou. K 31.12.2013 predstavovali finančné zálohy voči exekútorom - účet 314 čiastku 1 240,36 €. Ide o dve zálohy, ktoré boli poskytnuté exekútorom v roku 2003 a 2006. V obidvoch prípadoch bol podaný zo strany riaditeľa MLB v roku 2013 návrh na zastavenie exekúcie z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávok. Úloha sa priebežne plní.

1.1.4 Dohody – budú uzatvárané v zmysle Zákonníka práce - stanoviť rozsah práce (dobu a časový rozsah).

Organizácia uzatvorila v roku 2013 osem dohôd o vykonaní práce, resp. o pracovnej činnosti. Ich kontrolou neboli zistené nedostatky a sú vystavené v súlade s ustanoveniami Zákonníka práce. Úloha splnená.

1.1.5 Odberateľské a dodávateľské zmluvy – vytvoriť evidenciu a číslovanie.

V organizácii bola zavedená evidencia a číslovanie dodávateľských a odberateľských zmlúv. Úloha splnená.

1.1.6 Autodoprava – zaviesť zošity a dôsledne vyplňať knihy jász.

Pre motorové vozidlá, ktoré sú v majetku organizácie sú riadne vedené vozové zošity. Ku kontrole boli predložené aj jednotlivé knihy jász, ktoré sú vedené podľa predtlaču. Úloha splnená.

1.1.7 Zistenia kontroly v MLB

Zriaďovacia listina MLB bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1182/2006 dňa 26.10.2006. Medzi základné predmety činnosti organizácie boli stanovené najmä tieto úlohy :

- zveľaďovanie lesného majetku so zameraním na podporu enviromentálnych a turisticko-rekreačných funkcií lesov,

- zabezpečenie dostatku osiva vrátane kvalitného sadbového materiálu,
- zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov,
- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov,
- správa lesného pôdneho fondu a porastu, činnosti v zmysle lesného hospodárskeho plánu a zabezpečenie odbytu vyťaženej drevnej hmoty,
- zabezpečenie lesotechnických meliorácií, vrátane hradenia bystrín.

V zriaďovacej listine bola schválená aj podnikateľská činnosť MLB, ktorej predmetom je:

- lesníctvo, vrátane predaja nespracovaných lesných výrobkov,
- zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu,
- výkon práva poľovníctva,
- výkon rybárskeho práva,
- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu s drevom,
- prenájom nehnuteľností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá,
- prieskum trhu,
- piliarska výroba,
- výroba drevených obalov, paliet a pelet,
- výroba drevárska – stolárstvo,
- prenájom motorových vozidiel, lesných strojov, zariadení a príslušenstva,
- prenájom a leasing hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť.

Činnosti v zmysle lesohospodárskeho plánu a zabezpečenie odbytu vyťaženej drevnej hmoty sú v hlavnej činnosti. Organizácia ich však účtuje a sleduje ako podnikateľskú činnosť. Nesprávnym zaradením uvedených činností do hlavnej činnosti organizácie a nie do podnikateľskej činnosti organizácie v zriaďovacej listine došlo k nepostupovaniu podľa § 21 ods. (9) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a následne k nepostupovaniu podľa § 28 zákona č. 523/2004 Z.z.

Prehľad o dosiahnutých hospodárskych výsledkoch MLB za roky 2011 – 2013

Hospodársky výsledok za rok	hlavná činnosť	podnikateľská činnosť
2011	- 176 980,-	+ 15 614,-
2012	- 47 853,-	+ 47 866,-
2013	+ 36 838,-	+ 72 777,-

Organizácia zamestnávala v rokoch 2012 - 2013 celkom 14 zamestnancov, a to: riaditeľa organizácie, 4 pracovníčky na ekonomické činnosti a správu majetku, 1 upratovačku, 6 zamestnancov na odborné lesohospodárske činnosti a 2 správcov areálu Partizánskej lúky.

Ťažobná činnosť :

Ťažba dreva	rok 2011	rok 2012	rok 2013
v m3	23 508,58	16 457,78	14 572,90
€/m3	33,81	34,72	36,61

Tržby z predaja dreva predstavovali v roku 2013 čiastku 575 605,33 € a náklady za ťažbu predstavovali čiastku 165 096 €.

V roku 2012 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 598 330 €.

V roku 2011 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 844 617 €.

V roku 2010 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 993 156 €.

1/ Hlavné mesto uzatvorilo 4.1.2007 so spoločnosťou Poľovnícka spoločnosť Hus divá Zmluvu o predaji odstrelu zveri.

Predmetom a účelom tejto zmluvy je odplatné postúpenie výkonu práva poľovníctva v rozsahu každoročne schváleného plánu lovu orgánom štátnej správy na úseku poľovníctva v poľovnom revíri Lesopark, uznanom Lesným úradom Bratislava. Mestské lesy sú správcom poľovného revíru, ktorý sa nachádza na pozemkoch prenajatých od hlavného mesta na základe nájomnej zmluvy. Celková výmera poľovného revíru je cca 3 000 ha. Cena odstrelu bola dohodnutá vo výške 13 277,- € bez DPH za rok. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, a to na deväť rokov a tristošesťdesiatštyri dni.

2/ Nákup terénneho vozidla.

Dňa 26.5.2014 bola vo Vestníku verejného obstarávania č. 100/2014 zverejnená výzva na predkladanie ponúk – podlimitná zákazka, na dodávku jedného sedemmiestneho terénneho

vozidla s maximálnym výkonom min. 135 kW, objemom motora do 3000 m³ a šesťstupňovou manuálnou prevodovkou. Predpokladaná hodnota predmetu zákazky bez DPH bola stanovená na 33 000 €. Stanovené bolo použitie elektronickej aukcie a kritériom bola najnižšia cena. Podľa informácie o výsledku vyhodnotenia ponúk zo dňa 25.6.2014 sa do aukcie zapojili dvaja uchádzači. Vybraný bol uchádzač, ktorý ponúkol najnižšiu cenu, a to 36 900 €. V písomnom vyjadrení zo dňa 2.10.2014 riaditeľa MLB k cene vozidla je uvedené, že v predpokladanej cene nebola zarátaná cena za prvé prihlásenie vozidla, prihlásenie do evidencie motorových vozidiel, navyšok, ťažné zariadenie s elektrickou prípojkou a predný ochranný rám. Tieto zvýšené náklady boli vo výške cca 5 000 €, rozdiel ktorý vznikol počas zisťovania predpokladanej ceny zákazky. Uvedený rozdiel nemal žiadny vplyv na priebeh verejného obstarávania. Kúpna zmluva bola uzatvorená dňa 14.7.2014 na kúpu terénneho osobného automobilu Nissan Pathfinder. Na webovej stránke mestských lesov bola kúpna zmluva zverejnená v 28. týždni 2014, t.j. od 7. do 13. júla 2014. Preberací protokol na predmet dodávky bol vystavený a podpísaný obidvomi stranami dňa 19.8.2014 a faktúra bola MLB doručená a uhradená dňa 22.8.2014 vo výške 44 280 € s DPH. Na zabezpečenie verejného obstarávania uzatvorila organizácia dňa 6.12.2013 Zmluvu o poskytovaní poradenských služieb č. VO – 2013/21-MLBA. V zmluve sa dodávateľ zaviazal, že bude vykonávať pre objednávateľa (MLB) poradenskú činnosť pri realizácii verejného obstarávania a bude vykonávať komplexný odborný dohľad nad priebehom obstarávania. Cena za poradenstvo pri podlimitnej zákazke bola dohodnutá vo výške 1 800 €. Na základe skutočnosti, že do opisu predmetu zákazky a do predpokladanej hodnoty zákazky na kúpu terénneho auta, neboli zahrnuté všetky náklady, možno konštatovať, že dodávateľská organizácia na zabezpečenie verejného obstarávania nespĺnila všetky podmienky zmluvy. Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené, že organizácia uhradila v roku 2013 za opravu terénneho vozidla Mitsubishi Pajero, ktoré má v majetku sumu cca 10 000 €. Napriek tejto skutočnosti MLB v roku 2014 zakúpili pre svoju činnosť ďalšie, vyššie uvedené nové terénne auto.

3/ Poskytovanie služieb scanovania a konverzie súborov a zverejňovanie dát.

Ďalej bola ku kontrole predložená Zmluva o poskytovaní služby zo dňa 7.1.2013. Predmetom zmluvy je scanovanie a konverzia viazaných a neviazaných textových dokumentov, príprava ich popisných metadát a zverejňovanie naskenovaných dát. Celková cena za jeden mesiac bola stanovená vo výške 336,24 €. Porovnaním množstva dokumentov, ktorá je organizácia povinná v zmysle platného zákona zverejňovať na svojej webovej stránke, ide o neprimerane vysokú odmenu aj s prihliadnutím na skutočnosť, že hlavné mesto ako aj jeho organizácie si túto činnosť zabezpečujú vlastnými zamestnancami, v rámci ich riadnych pracovných náplní. Počas výkonu kontroly bola zmluva písomnou dohodou zmluvných strán ukončená k 2.10.2014.

4/ Dodávka komponentov IT a vykonávanie servisu IT.

Organizácia uzatvorila dňa 31.12.2010 na základe výberového konania Zmluvu o dielo, predmetom ktorej je dodávka komponentov IT a vykonávanie servisu IT. V článku V, ods. 5.1. zmluvy sa zmluvné strany dohodli na hodinovej sadzbe servisného technika vo výške 50 €/hod. bez DPH. Prieskumom trhu a porovnaním s obdobnými zmluvami, ktoré uzatvorili organizácie hlavného mesta, ide o neprimerane vysokú hodinovú odmenu. Táto sa pohybuje cca o 1/3 až 1/2 v nižších hodinových sadzbách. Organizácia pri uzatváraní zmlúv na scanovania a vykonávania servisu IT postupovala neehospodárne tým, že dohodla s dodávateľmi uvedených služieb vysoké ceny, ktoré sa na trhu pohybujú aj v nižších cenových úrovniach. Uvedeným došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31, ods. (1), písm. j) neehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

1.1.8 Opatrenia

Riaditeľ MLB v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a predložil ich mestskému kontrolórovi :

1/ Požiadateľ hlavné mesto SR Bratislavu o zosúladenie predmetov činnosti v Zriaďovacej listine Mestských lesov v Bratislave v súlade s platnými predpismi.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : do 15.11.2014

2/ Pri verejnom obstarávaní na rok 2015 budú oslovení aj dodávateľia služieb IT pre ostatné organizácie hlavného mesta SR Bratislavy.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : do konca r. 2014

3/ Na porade dňa 17.10.2014 budú prebrané nedostatky a zamestnanci budú poučení o dodržiavaní prijatých opatrení.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : 17.10.2014

1.2 **Dopravný podnik Bratislava, a.s., Olejkárska 1, 814 52**

Bratislava

A/ Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2014, schváleného dňa 29.1.2014 Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy na pokračovaní zasadnutia Mestského zastupiteľstva z 12.12.2013 uznesením č. 1381/2014

B/ a na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1611/2014 písm. D. schváleného na zasadnutí v dňoch 25.-26.6.2014, ktorým bolo uložené mestskému kontrolórovi hlavného mesta SR Bratislavy preveriť stratu Dopravného podniku Bratislava, a.s. v termíne do 23.10.2014 a podľa

poverenia č.9/2014 zo dňa 15.7.2014 vykonali 3 zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 15.7.2014 do 6.10. 2014 s prerušením kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy využívaného na činnosť obchodnej spoločnosti v subjekte Dopravný podnik Bratislava, a.s., Olejkárska 1, 814 52 Bratislava. Kontrolované obdobie bolo: podľa ods. A/ od roku 2013 do ukončenia výkonu kontroly, podľa ods. B/ od roku 2010 do ukončenia výkonu kontroly

1.2.1 Všeobecné údaje

Obchodná spoločnosť Dopravný podnik Bratislava, a.s., bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 508/93, Nz 499/93 zo dňa 12.12.1993 v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb., živnostenský list č.ŽO 1049/1994/So a koncesná listina č. ŽO 796/1991/So, oba doklady vydané dňa 7.4.1994 Obvodným úradom Bratislava I.

Spoločnosť bola založená na dobu neurčitú.

Sídlo: Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

IČO : 00 492 736

Deň zápisu: 20.4.1994

Základné imanie spoločnosti: 42 984 805,9188 €

Akcionár : Hlavné mesto SR Bratislava: 100 % -ný podiel na základnom imaní

1.2.2 Notárska zápisnica - N 338/2014 zo dňa 31.1.2014

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy uznesením č. 1397/2014 zo dňa 30.1.2014 schválilo nepeňažný vklad v hodnote 42 180 749,00 € z majetku hlavného mesta SR Bratislavy do základného imania Dopravného podniku Bratislava, a.s., s podmienkou, že súčasne budú zmenené stanovky spoločnosti. Súčasťou notárskej zápisnice je rozhodnutie o zmene stanov. Následne jediný akcionár spoločnosti (hlavné mesto) vykonávajúci podľa ustanovenia § 190 ods. 1 obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov pôsobnosť valného zhromaždenia rozhodol o zvýšení základného imania. Zvýšilo sa základné imanie spoločnosti o sumu 38 346 135,- € upísaním 1 ks kmeňovej listinnej akcie na meno v menovitej hodnote 38 346 135,- € s emisným kurzom 42 180 749,- €, pričom emisné ážio vo výške 3 834 614,- € bolo použité na tvorbu rezervného fondu spoločnosti. Emisný kurz upísanej akcie bude splatený nepeňažným vkladom jediného akcionára v hodnote 42 180 749,- €. Hodnota nepeňažného vkladu bola stanovená znaleckým posudkom vyhotoveným INTERAUDIT BENETIP s.r.o. Žilina. Spoločnosť bola vysúťažená. Z troch uchádzačov, ktorí splnili podmienky účasti ponúkla najnižšiu cenu 33 500 € bez DPH. Základné imanie spoločnosti sa zvyšuje zo súčasnej výšky 4 638 670,91888 € na 42 984 805,91888 €.

Predmetom ohodnotenia bol majetok, ktorý mesto evidovalo k 30.9.2013 nasledovne:

Označenie majetku	OC v €	ZC v €
Budovy a stavby	31 126 067,76	10 773 854,00
Dopravné prostriedky	74 596 265,95	4 979 789,00
Stroje a prístroje	6 256 991,03	19 651,00
Softvér	782 886,41	0,00
KHM	85 887,20	0,00
Inventár	49 856,26	1 350,00
Umelecké dielo	6 937,53	6 937,53
	112 904 892,14	15 781 581,54

V dňoch 1.8.2014 a 14.8.2014 zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hl.m. Bratislavy a Dopravného podniku Bratislava a.s. vykonali náhodným výberom obhliadku vloženého majetku (120 položiek zo znaleckého posudku) napr.:

Inv. číslo	Označenie majetku	OC
2101103	Energetické centrum - Olejkárska (B-2)	1 220 171,10
2101148	Meniareň Olejkárska (B-1)	534 870,29
2120818	Vodovod vonkajší Energocentrum - Olejkárska	26 501,07
2120819	Rozvody kabel.vonkajšie Energocentrum-Olejkárska	3 212,68
2120990	Osvetlenie vonkajšie Energocentrum-Olejkárska	9 690,67
2121021	Kanalizácia vonkajšia Energocentrum-Olejkárska	71 087,00
2101104	Administratívna budova –Olejkárska (B-4) a pred cl.	3 046 120,78
2121103	Vozovky a chodníky-Olejkárska	213 322,52
2121105	Sadové úpravy – Olejkárska	6 146,62
2121105	Oplotenie -Olejkárska	2 152,38
2121022	Prípojka NN meniareň Olejkárska – rezervný prívod	1 570,65
3200000	Umelecké dielo-Lýdia Jergušová-Vydarená: Rytmy prírody	6 937,53

- štvordielna tapiséria

ako aj autobusy, električky, akumulčné kachle, kancelársky nábytok, a pod.

1.2.3 Zmluva o nájme majetku č. 088300691400

Dňa 30.1.2014 Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 1396/2014 schválilo ako prípad hodný osobitného zreteľa podľa § 9a ods. 9 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, nájom majetku vo vlastníctve hlavného mesta uvedeného v prílohe uznesenia, Dopravnému podniku, akciová spoločnosť, so sídlom na Olejkárskej 1 v Bratislave, za účelom zabezpečovania prevádzky mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste, zabezpečovania služieb mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste a zabezpečovania ďalších doplnkových činností vychádzajúcich z predmetu činnosti nájomcu zapísaných v obchodnom registri, ktoré súvisia so zabezpečením prevádzky a služieb mestskej hromadnej dopravy, na dobu určitú 15 rokov, ktorá začala plynúť 1.2.2014, za nájomné vo výške účtovných odpisov podľa odpisového plánu nájomcu na príslušné účtovné obdobie za celý predmet nájmu. Zmluvu o nájme majetku č. 088300691400 uzatvorilo Hlavné mesto SR Bratislava s Dopravným podnikom, a.s. dňa 31.1.2014. Podľa článku II. zmluvy predmet nájmu tvorí hnutel'ný a nehnuteľný dlhodobý hmotný majetok, ktorý eviduje prenajímateľ v nasledovných hodnotách :

Pozemky

obstarávacia cena k 31.12.2013	22 121 222,89 €
--------------------------------	-----------------

Budovy a stavby

obstarávacia cena	59 964 991,98 €
zostatková cena k 31.12.2013	17 187 118,00 €

Hnuteľný majetok

obstarávacia cena	2 989 299,43 €
zostatková cena k 31.12.2013	443 439,00 €

Prenajímateľ eviduje prenajatý majetok vo svojich aktívach v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a odpisuje tento majetok v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu. Pre účely tejto zmluvy o nájme je účtovným obdobím kalendárny rok. Prvé účtovné obdobie začína dňom 1.2.2014 a končí posledným dňom toho istého kalendárneho roku, v ktorom bol majetok odovzdaný. Nájomné za predmet nájmu je stanovené podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1396 zo dňa 30.1.2014 a podľa zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách dohodou vo výške účtovných odpisov podľa odpisového plánu nájomcu na príslušné účtovné obdobie za celý predmet nájmu. Za rok 2014 je výška nájmu za celý predmet nájmu stanovená vo výške 1 811 014,00 €. V čl. V. ods. 2 zmluvy sa nájomca zaviazal uhrádzať ročné nájomné za celý predmet nájmu vždy k 31.12. príslušného roka za príslušné účtovné obdobie.

Nájomca je povinný zabezpečiť poistenie predmetu nájmu na vlastné náklady (okrem pozemkov, ktoré nie sú predmetom poistenia) – čl. VI. ods. 5. zmluvy. Nájomca sa zaviazal uzatvoriť a po celú dobu nájmu udržiavať na vlastné náklady v platnosti poistnú zmluvu, ktoré budú pokrývať nasledovné riziká:

a) poistenie zodpovednosti nájomcu za škody vzniknuté v súvislosti s jeho činnosťou v predmete nájmu (najmä poškodenie majetku a všetkých škôd na predmete nájmu)

b) poistenie predmetu nájmu a všetkého majetku (aj zabudovaného) nájomcom proti živelným pohromám

c) poistenie rizika krádeže vlámaním do predmetu nájmu alebo lúpežným prepadnutím

Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu poistenie majetku po vysporiadaní majetkových vzťahov s hlavným mestom sa znížilo cca o výšku 9 tis. eur za štvrtrok, nakoľko sa znížila základňa, z ktorej sa počíta poistné (všeobecná hodnota majetku určená znalcom je nižšia ako pôvodná obstarávacía cena majetku pred vysporiadaním majetkových vzťahov a odovzdaním majetku mesta v súvislosti s ukončením Zmluvy o správe). Odborný posudok na stanovenie hodnoty majetku, ktorý je predmetom finančného prenájmu vypracovala spoločnosť INTERAUDIT BENETIP s.r.o. v Žiline v novembri 2013. Predmetom posudku je súbor majetku vo vlastníctve hlavného mesta, ktorý má byť predmetom finančného prenájmu Dopravnému podniku Bratislava, a.s.

Skupiny majetku na ohodnotenie:

- zastávky a prístrešky
- trate
- trolejové vedenia
- káble, meniarne

Dňa 28.7.2014 zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hl.m. Bratislavy a Dopravného podniku Bratislava a.s. vykonali náhodným výberom obhliadku prenajatého majetku (60 položiek zo znaleckého posudku) napr.:

Inv.číslo	Označenie majetku	OC
2121017	NSK Meniareň Martanovičova	518 311,99
2200189	Zariadenie meniarne Martanovičova	752 562,39
2200080	Transformátor Ma-TU 1 v.č.166	7 269,47
2200081	Transformátor MaITR2 v.č. 838/79	381,73
2200194	Transformátor MA-TUS v.č. 162	7 269,47
2200195	Transformátor MA-TVS1 v.č. 84953	1 194,98
2200221	Transformátor MA-TU4 v.č. 165	7 269,47
2200222	Transformátor MA-TU3 v.č. 163	7 269,47
2200223	Transformátor MA-TU2 v.č. 164	7 269,47
2200224	Transformátor MA-ITR1 v.č. 836/79	381,73
2200238	Transformátor MA-TVS2v.č. 84956	1 194,98

ako aj zástavky, trate, koľaje, trolejové vedenie a pod.,

Kontrolný orgán požiadal dňa 5.9.2014 finančné oddelenie magistrátu o informáciu ako je vyššie uvedený majetok vedený v účtovníctve magistrátu. Finančné oddelenie kontrolnému orgánu písomne oznámilo, že „dňa 8.9.2014 boli doplnené Dopravným podnikom dátumy technického zhodnotenia, ktoré boli odkontrolované dvomi zamestnancami finančného oddelenia a následne budú karty majetku zaradené do majetku v účtovníctve magistrátu“.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti nebolo možné počas výkonu kontroly odkontrolovať zaradenie majetku v účtovníctve magistrátu.

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

Pri niektorých položkách sa majetok uvádza podľa názvu ulice ako bola v tom čase pomenovaná napr. Pribinova, Martanovičova, Olejkárska.

Meniareň Olejkárska(B-1)

Švorpodlažná budova je uvedená pod samostatným inventárnym číslom. Na prízemí sa nachádza Zariadenie meniarne Martanovičova, ktoré je ohodnotené v znaleckom posudku osobitne. Zo suterénu tejto budovy vychádzajú napájacie spätné káble, označené v znaleckom posudku ako NSK Meniareň Martanovičova. Na ďalších poschodiach sa nachádzajú laboratória, kancelárie.

Administratívna budova – Olejkárska (B-4) a predajňa cestovných lístkov.

V štvorpodlažnej budove sa nachádzajú napr. umelecké dielo, kancelársky nábytok, chladničky, mikrovlnné rúry a pod. , ktoré nie sú označené inventárnymi číslami.

NSK Meniareň Martanovičova

jedná sa o napájacie spätné káble, ktoré sa nachádzajú v suteréne budovy Olejkárskej (B-1). Mimo budovy sú zakopané v zemi (sú súčasťou každej meniarne).

Zariadenie meniarne Martanovičova

Zariadenie sa nachádza na prízemí budovy Olejkárska (B-1). Napr. 10 ks usmerňovačov – v ZP je uvedených pod samostatnými inventárnymi číslami ako aj výrobnými číslami. Usmerňovače nie sú označené inv.čísлом. Ďalej sa tu nachádza 5 ks transformátorov – bez označenia inv.čísлом. (v znaleckom posudku majú uvedené v.č. aj inv. číslo). Tri rady rozvádzačov sú zahrnuté do ceny Zariadenia meniarne Martanovičova – v majetku DPB,a.s. nie sú pod samostatnými v.č. ani inv. č. V znaleckom posudku je uvedených celkom 17 akumulčných kachiel bez označenia v.č., ale inv.číslo v znaleckom posudku sú im pridelené. V tejto miestnosti sa nachádza 5 ks akumulčných kachiel bez označenia inv. číslom. Inventárny súpis majetku v miestnosti chýba.

Energetické centrum – Olejkárska (B-2)

Jedná sa o budovu, nachádza sa tu 1. Dopravný dispečing, 2. Energo-dispečing, 3. Oddelenie zvláštnych úloh. Kontrolný orgán náhodným výberom odkontroloval skutočný stav majetku Dopravného podniku uvedeného v znaleckých posudkoch a to na strediskách na Jurajovom dvore, v Krasňanoch a na Olejkárskej ul. 1. Na základe vyššie uvedených skutočností kontrolný orgán zistil, že inventarizácia na Olejkárskej ul.č.1 nebola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 29 a § 30 zákona o účtovníctve. Dielčie inventarizačné komisie vo svojich inventúrnych súpisoch neupozornili na skutočnosť, že majetok nie je označený inventúrnymi číslami a v miestnostiach sa nenachádza inventúrny súpis majetku. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu, prehľad majetku podľa miesta umiestnenia (podľa inventúrnych čísiel) nachádzajúci sa v jednotlivých priestoroch budovy vrátane určenia zodpovedného strediska za príslušný majetok je zabezpečený elektronicky v informačnom systéme SAP.

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

Kontrolou bolo zistené, že hlavné mesto nevykonalo na predložených dokladoch :

- Zmluve o nájme č. 088300691 400 z 31.1.2014
- Protokole o odovzdaní a prevzatí majetku z 13.2.2014
- Znaleckom posudku na stanovenie hodnoty majetku za účelom vkladu do základného imania DPB a.s z novembra 2013 ani v jednej etape súvisiacej s pripravovanou finančnou operáciou predbežnú finančnú kontrolu v súlade s ustanovením § 9 ods. 1 až 3 vyššie citovaného zákona, pričom mal byť overený súlad s rozpočtom, so správou majetku alebo inými odbornými činnosťami podľa charakteru finančnej operácie. Predbežnú finančnú kontrolu vykonáva vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, správu majetku a pod. Na predložených dokumentoch nebola predbežná finančná kontrola vykonaná.

1.2.6 Majetková účasť DPB, a.s.

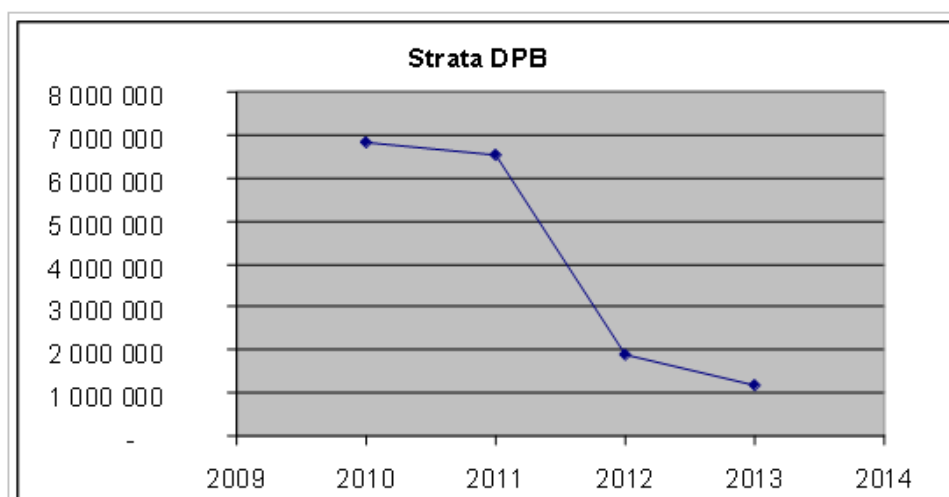
Dopravný podnik Bratislava sa podieľa na základnom imaní spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. peňažným vkladom vo výške 5 000 € upísaním 20 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe a v menovitej hodnote jednej akcie 250 €. Príplatok nad hodnotu vkladu (t.j. emisné ážio) na účely vytvorenia fondu spoločnosti je vo výške 500 €. V roku 2013 boli DPB,a.s. vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. vo finančnom objeme 11 719 €.

1.2.7 Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára spoločnosti DPB,a.s.

Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, a.s. k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia. DPB predložil audítorm Zmluvu o spravovaní majetku hlavného mesta SR Bratislavy. Na základe danej zmluvy boli do imania DPB vložené pozemky v celkovej hodnote 20,8 mil. eur. Počas overovania výpisov z katastra nehnuteľností však bolo zistené, že niektoré z týchto pozemkov nie sú majetkom hlavného mesta, prípadne sú prenajaté iným osobám. DPB uzatvoril dňa 31.1.2014 s hlavným mestom novú nájomnú zmluvu č. 088300691400, ktorej predmetom je aj prenájom pozemkov, ktorých vlastníkom je hlavné mesto. Uvedené vysporiadané pozemky, ktoré DPB v zmysle nájomnej zmluvy užíva, eviduje vo svojej podsúvahovej evidencii. Týmto bolo zistenie audítora odstránené.

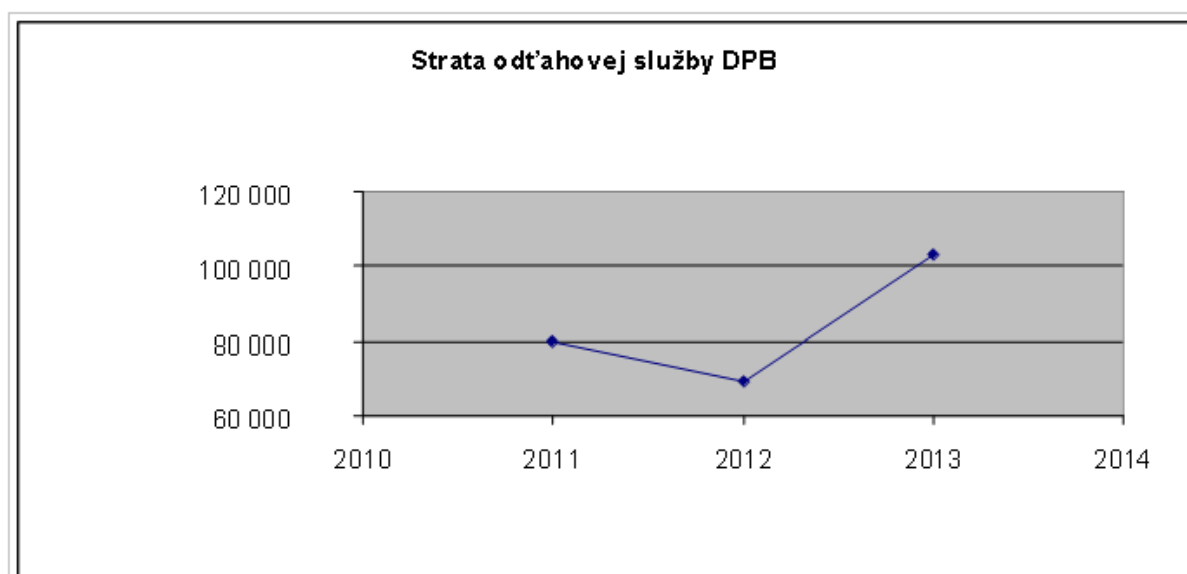
1.2.8 Analýza straty v roku 2013 Dopravného podniku Bratislava a pohľad na vývoj straty v roku 2010-2013

Úlohou kontroly bolo analyzovať stratu v roku 2013. Na úvod predkladáme vývoj straty v období od 2010 až po 2013. Od roku 2010 strata klesla zo 6,8 mil.€ na 984 tis.€, čo je výsledok prijatia opatrení na zlepšenie hospodárenia. K zníženiu straty v hodnotenom období prispel nárast tržieb za dodávky služieb o 7,9 mil.€ primárne v dôsledku nárastu cien a pokles osobných nákladov o 4,02 mil.€. Najvyšší podiel na nákladoch tvoria osobné náklady 49%, spotreba materiálu a pohonných hmôt 29% a služby 13%. Stupeň samofinacovania rastie, stupeň zadlženosti klesá, skrátila sa doba vymáhania pohľadávok.



V roku 2013 sa spoločnosti DPB podarilo znížiť stratu pod 1 mil.€, ktorá však mohla byť výrazne nižšia, resp. by DPB dosiahol zisk nebyť nárastu niektorých skupín nákladov. Náklady na spotrebu energie – horúcej vody +368,5 tis.€ (+ 47%) spôsobené nepriaznivými klimatickými podmienkami v zimnom období 2012/2013, najmä extrémnymi mrazmi vo februári 2013. Opravy električkových tratí a stavieb + 335,5 tis.€ (+26%) si vyžiadali havarijný stav tratí – oprava priecestia cez koľajovú trať, oprava trolejbusovej trate a výhybiek, aby nebola ohrozená plynulá prevádzka dopravy. Súčasne však ostatné náklady na opravy klesli o 19 tis.€. Mimoriadny nárast nákladov na opravy vyvolali náklady na opravu tunela pod hradom z dôvodu jeho havarijného stavu, v roku 2012 v čiastke 0,897 mil.€ a v roku 2013 v čiastke 1,029 mil.€. Bez realizácie tejto opravy by v roku 2012 bola strata vo výške len 0,987 mil.€ a v roku 2013 by už bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia. Náklady na účtovné, právne a daňové poradenstvo +149,5 tis.€ (+110%) z dôvodu poradenstva, konzultácií a spoluúčasti na vypracovávaní dokumentov pre čerpanie finančných zdrojov z projektov EÚ (príprava podkladov a analýz podľa požiadaviek EÚ a Riadiaceho orgánu) spoločnosťou KPMG. Súčasťou poradenstva bolo vysporiadanie majetku medzi DPB a hlavným mestom Slovenska. Ďalšie zvýšenie nákladov cca +442 tis.€ spôsobili súdne poplatky, nakoľko bolo podaných o 30 tisíc viac podaní v porovnaní s rokom 2012 v prípade cestujúcich bez platného cestovného lístka ako aj náklady na ochranu vodičov v nočných spojoch a revízorov, náklady na ochranu finančnej hotovosti a cenín pri zvoze a ochranu pracovníkov DPB zabezpečujúcich túto činnosť +64 tis.€ (24%). Tieto náklady boli potrebné v dôsledku nárastu prípadov ohrozenia zamestnancov pri výkone povolania.

Odtáhová služba DPB dosahovala v rokoch 2011 až 2013 stratu od 79,7 tis.€ po 103,3 tis.€ s klesajúcim počtom odtáhov od 4 348 v roku 2011; 4 195 v roku 2012 a 3 641 v roku 2013, vplyvom zastaraného a poruchového vozového parku.



Spoločnosť DPB dlhodobo vyvíja úsilie na znižovanie nákladov formou prehodnocovania dohodnutých zmluvných vzťahov. Napríklad náklady na provízny predaj sa podarilo znížiť vďaka zníženiu výšky provízie o 6%. Aj v roku 2014 znižuje spoločnosť náklady, napríklad Poistenie finančných škôd spôsobených spoločnosti bude o 90 tis.€ nižšie a poistenie prenajatého majetku o cca 36 tis.€ nižšie ako v roku 2013. Vzhľadom na priaznivé zimné podmienky v mesiacoch január až marec 2014 spoločnosť vykazuje úsporu 200 tis.€ za energie oproti rovnakému obdobiu minulého roka.

1.2.9 Opatrenia

1. Zabezpečiť v chýbajúcich miestnostiach fyzické dooznačovanie drobného majetku a následne doplniť vytlačený súpis majetku v miestnosti.

Termín: do 30.06.2015 (v súlade s výsledkami fyzickej inventúry za rok 2014)

Zodpovedná: riaditeľka ekonomického úseku

2. Upraviť podmienky v rámci poistnej zmluvy č. 411 018 646 „Poistenie finančných škôd spôsobených spoločnosťami“

Termín: pri dojednaní zmluvných podmienok pre nové zmluvné obdobie

Zodpovedný: riaditeľ úseku generálneho riaditeľa

1.3 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Evidencia sťažností a petícií.

Na základe poverenia na výkon kontroly č.14/2014 zo dňa 23.9.2014 v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2014, schváleného dňa 3.7.2014 uznesením č. 1646/2014 na pokračovaní zasadnutia Mestského zastupiteľstva hl. m. SR Bratislavy zo dňa 25.6. - 26.6.2014 vykonali 3 zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 23.9.2014 – 7.10.2014 kontrolu plnenia opatrenia z následnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2012 a kontrolu prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013 v subjekte – Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č. 1 Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2013 – 31.12.2013.

1.3.1 Kontrola plnenia opatrení

Na odstránenie nedostatku zisteného kontrolou vykonanou v roku 2012, zameranou na dodržiavanie zákonov č. 152/1998 Z.z. a č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, Zásad vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy hlavného mesta Bratislavy a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov prijal riaditeľ kancelárie primátora nasledovné opatrenie: Podľa § 19 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach doplniť formulár Zápisnica o výsledku prešetrenia sťažnosti o nasledovné náležitosti:

- dátum vyhotovenia zápisnice
- podpis vedúceho útvaru alebo ním splnomocneného zástupcu, v ktorom sa sťažnosť prešetrovala
- potvrdenie o odovzdaní a prevzatí dokladov.

Pred splatnosťou termínov uložených v zápisnici z prerokovania správy boli riaditeľom kancelárie primátora doručené mestskému kontrolórovi formulár Zápisnica o výsledku prešetrenia sťažnosti (ďalej „Zápisnica“), ktorý bol doplnený o vyššie uvedené náležitosti, ako aj Správa o plnení opatrenia prijatého na odstránenie zisteného nedostatku. Opatrenie splnené.

1.3.2 Zistenia kontroly prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013

Ku kontrole prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013 boli kontrolnému orgánu zamestnankyňou ústrednej evidencie sťažností (ďalej ÚES) predložené: evidencia sťažností a petícií vedená ručne v registratúrnom denníku (táto je vedená aj v počítačovom programe spisovej služby), sťažnosti a petície doručené v roku 2013 a informácia o vybavovaní sťažností a petícií občanov za rok 2013 predložená na rokovanie Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy dňa 12.6.2014. V súlade s § 10 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a § 7 ods. 2 zákona č. 85/1990 o petičnom práve hlavné mesto vedie centrálnu evidenciu prijímania a vybavovania sťažností a petícií, ktorá obsahuje predpísané náležitosti, t.j. dátum doručenia, dátum zaevidovania, priezvisko a adresu odosielateľa, predmet sťažnosti, resp. petície, proti komu smeruje, dátum kedy a komu bola pridelená na prešetrenie, dátum kedy a s akým výsledkom bola sťažnosť, resp. petícia vybavená, prijaté opatrenia. V roku 2013 bolo do centrálnej evidencie doručených a zaevidovaných celkom 111 sťažností. Z tohto počtu bolo odstúpených na vybavenie iným orgánom 27 sťažností, 17 odložených v zmysle § 6 zákona a 67 bolo priamo prešetrených a vybavených. Z priamo prešetrených sťažností bolo 21 opodstatnených a 46 posúdených ako neopodstatnené. Náhodným výberom 35-ich sťažností bolo odkontrolované dodržiavanie zákona pri vybavovaní sťažností. Z týchto bolo 8 odstúpených na vybavenie iným orgánom, 5 odložených a/a a 22 priamo prešetrovaných. V rámci prešetrených sťažností bolo vyhodnotených ako opodstatnených 12 a 10 bolo neopodstatnených. Na aké

nedostatky sťažovatelia poukazovali, čoho sa domáhali a ako boli sťažnosti vybavené uvádzame na niektorých príkladoch:

- Sťažnosť č. 3/2013 na nezákonný úradný postup cestného správneho orgánu pri určení dopravných značiek v Dúbravke zaevidovaná dňa 7.1.2013, bola vybavená ako neopodstatnená dňa 4.2.2013.
- Sťažnosť č. 10/2013 zo dňa 1.2.2013 bola opätovnou sťažnosťou na rušenie nočného kludu nájomníkmi bytu. Sťažnosť šetrená v dňoch 28.2. – 1.3. 2013 bola vybavená ako opodstatnená dňa 11.3.2013 s tým, že v prípade zotrvania uvedených problémov bude nájomníčke zaslaná výpoveď z bytu.
- Sťažnosť č. 30/2013 upozornila na nelegálnu stavebnú činnosť, ktorej výsledkom je konanie o dodatočnom povolení stavby rodinného domu, garáže a prípojok. Nakoľko investičný zámer spĺňa podmienky funkčného využitia plôch, sťažnosť bola v stanovnej lehote vyhodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 34 zo dňa 9.5.2013 sa týkala nevybavenia žiadosti o zúžení predmetu nájmu a smerovala voči zamestnancom magistrátu. Sťažovateľke bolo odpovedané 20.6.2013, že sťažnosť je opodstatnená. Prijaté opatrenie - vypracovať ku zmluve o nájme pozemku dodatok bolo splnené.
- Sťažnosť č. 83/2013 poukazovala na stav cesty na Hradskej ul. a zároveň žiadosť o opravu zničeného úseku. Na základe šetrenia z 11.9.2013 bola sťažnosť opodstatnená, prijaté opatrenie na odstránenie nedostatku bolo zrealizované v decembri 2013. Termín kontroly splnenia opatrenia bol január 2014.
- Sťažnosť č. 84/2013 na znečisťovanie ovzdušia prevádzkou AB Restaurant pecou na pečenie pizze bola mestu odstúpená OÚŽP Bratislava 6.9.2013. Podľa odborného posudku koncentrácia znečisťujúcich látok spĺňa limitné hodnoty a vyhovuje legislatívnym normám. Sťažnosť bola vybavená v lehote a je hodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 88/2013 na zatekanie do panelov v byte na Rezedovej ul. bola opodstatnená a prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov boli vykonané v decembri 2013. Termín kontroly splnenia opatrení bol január 2014.
- Sťažnosť č. 89/2013 z 10.10.2013 na fungovanie aukčnej siene pri výbere účastníkov vianočných trhov bola po odbornom posúdení zodpovednej spoločnosti vyhodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 97/2013 doručená 5.11.2013 na poruchy osvetlenia na Kvetinárskej ul. bola hodnotená ako opodstatnená, sťažovateľka bola upovedomená dňa 2.12.2013 s tým, že porucha bola odstránená už 3.11.2013, ale naďalej je potrebná spolupráca s občanmi, ktorí vedia priebeh osvetlenia spoľahlivo nahlásiť.

- Sťažnosť č. 101/2013 na neetické konanie príslušníka mestskej polície zaslaná primátorovi na vedomie 11.11.2013 bola v súlade s § 6 ods.1, písm. g/ zákona odložená.

- Sťažnosť č. 110 na nedostatočné personálne obsadenie mestskej polície, odťahovej služby a absencie systémového riešenia bola mailom doručená dňa 12.12.2013 a následne dňa 23.12.2013. V súlade s § 9 zákona o sťažnostiach bola táto odstúpená na priame vybavenie Mestskej polícii hl. m. SR Bratislavy, o čom bol sťažovateľ písomne informovaný, ale v stanovenej lehote si zásielku neprevzal.

Okrem sťažností bolo v centrálnej evidencii zaevidovaných aj 27 petícií, z ktorých 1 bola odstúpená na vybavenie iným orgánom (BID), 4 petície zaslané hlavnému mestu na vedomie boli následne odložené a 22 petícií bolo priamo prešetrených a vybavených. Z priamo šetrených petícií bolo v 9-ich prípadoch občanom vyhovené a v 13-ich hlavné mesto občanom nevyhovelo. Pri prešetrení a vybavení petícií postupoval kontrolovaný subjekt podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a Zásad vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy hlavného mesta Bratislavy (ďalej Zásad). Petície sa týkali napr.: dopravného značenia, plánovanej výstavby a výrubu zelene na Ostredkoch, odpredaja pozemku v Starom Meste, opravy a zimnej údržby Peknej cesty, zámeny pozemkov v Rači, zmeny funkčného využitia územia v k.ú. Vinohrady, zachovania budovy PKO, obnovenia autobusovej linky č. 22, zachovania športových a voľno časových aktivít, odovzdania domu na Mýtnej ul. do nájmu OZ VAGUS, stavby polyfunkčného bytového domu v Rači a pod.

Dodržiavanie zákona o petičnom práve bolo náhodným výberom odkontrolované u nasledovných petícií:

- Petícia č. 1/2013, ktorou obyvatelia nesúhlasia s umiestnením a prevádzkovaním Denného centra pre bezdomovcov a žiadajú zrušenie uznesenia MsZ hl. m. SR Bratislavy, ktorým mesto odovzdáva dom na Mýtnej ul. č. 33 do nájmu OZ VAGUS za 1,- € bola doručená primátorovi dňa 9.1.2013 a vybavovali ju zamestnanci kancelárie primátora. Podľa „Zásad“, petíciu ktorá obsahuje viac ako 3000 podpisov, predloží po jej prešetrení primátor na najbližšie rokovanie MsZ, ktoré ju zoberie na vedomie a odporučí primátorovi akým spôsobom sa má vybaviť. Petíciu zobralo MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 7.2.2013 uznesením č. 956/2013 na vedomie. Nakoľko uznesenie nebolo zrušené, predmetu petície nebolo vyhovené. Zástupcom petičného výboru bol výsledok oznámený 13.2.2013.

- Petícia č. 3/2013 na zmenu dopravného značenia na Mierovej ul. doručená do ÚES dňa 21.2.2013 bola odstúpená dňa 22.2.2013 na šetrenie oddeleniu dopravy. V stanovisku oddelenia dopravy sa uvádza, že na základe obhliadky s Krajským dopravným inšpektorátom KR PZ bol vypracovaný a odsúhlasený návrh na umiestnenie priechodu pre chodcov, vypracováva sa projekt

dopravného značenia, ktorý po odsúhlasení bude odovzdaný správcovi komunikácie na realizáciu. Podľa zápisnice o výsledku prešetrenia petície vyhotovenej 28.3.2013, šetrenie bolo vykonané dňa 25.3.2013. Petícia je hodnotená ako opodstatnená. Odpoveď na petíciu bola odoslaná 3.4.2013.

- Petícia č. 9/2013 za vyvážený rozvoj územia v MČ Čunovo (zmena územného plánu a vytvorenie podmienok pre rozvoj súkromného podnikania) doručená do ÚES 10.6.2013 bola odstúpená na vybavenie OKÚS. Šetrenie sa vykonávalo od 10.6.-27.6.2013. MsZ hl. m. dňa 6.6.2013 súhlasilo so spracovaním aktualizácie územného plánu na základe podnetov. Zosúladia sa navrhované investičné zámery, komplexne bude riešená základná občianska vybavenosť, dopravná a technická infraštruktúra. Zápisnica zo šetrenia bola vyhotovená 27.6.2013 a obsahuje všetky predpísané náležitosti. Petícia bola hodnotená ako opodstatnená a odpoveď bola odosielateľovi zaslaná 4.7.2013.

- Petícia č. 14/2013 proti odpadovému hospodárstvu v lokalite Rača - Žabí majer bola zaevidovaná 8.7.2013. Účelom petície bolo zmeniť územný plán, podľa ktorého by v lokalite malo byť vybudované odpadové hospodárstvo. OKÚS na základe šetrenia v čase od 10.7. – 31.7.2013 v stanovisku uvádza, že využitie uvedené v ÚP vychádza z dlhodobu nepriaznivého stavu životného prostredia nevhodného na pestovateľské účely. Prípadné zmeny územného plánu v tejto lokalite môžu byť realizované až na podklade doriešenia procesu overenia enviromentálnych záťaží. Zápisnica zo šetrenia vyhotovená 31.7.2013 obsahuje všetky náležitosti a adresátovi petície bola odpoveď zaslaná 6.8.2013. I keď obyvateľom zatiaľ nebolo vyhovené, dňa 6.9.2013 bola na ÚES zaslaná odpoveď na vybavenie petície, v ktorej je ocenené včasné a maximálne profesionálne vybavenie petície.

- Petícia č. 15/2013 na zámenu pozemkov na Hečkovej ul., ktoré boli podľa petície hlavným mestom odpredané firme UNITEAM s.r.o. bola doručená a zaevidovaná dňa 25.7.2013. Podľa Zápisnice vypracovanej 26.8.2013 šetrenie sa uskutočnilo v archíve OSNM a na Správe katastra pre hl. mesto v zbierke listín. Šetrením bolo zistené, že predmetný pozemok spoločnosti nepredávalo hlavné mesto, ale iný subjekt. Odpoveď o vybavení petície, ktorá bola hodnotená ako neopodstatnená bola odoslaná dňa 28.8.2013.

- Petícia č. 19/2013 za zrušenie asfaltového ihriska na Podzáhradnej ul. a vybudovanie priestoru verejnej zelene bola odstúpená z Miestneho úradu Podunajské Biskupice a zaevidovaná dňa 25.9.2013. Priamym šetrením dňa 4.10.2013 bolo zistené, že sa jedná o spevnenú plochu, ktorá bola vybudovaná ako súčasť sídliska a informáciou o vlastníctve a správe spevnených plôch OSNM mesta nedisponuje. O uvedenej skutočnosti bol adresát upovedomený dňa 17.10.2013. Petícia bola hodnotená ako neopodstatnená.

- Petícia č. 22/2013 za zachovanie športových a voľno časových aktivít v obci Čunovo a zmenu územného plánu, ktorou by sa orná pôda zmenila na využitie pre šport a rekreáciu bola zaevidovaná dňa 31.10.2013. Petíciu prešetrovalo OÚRM od 6.11.- 6.12.2013 s tým, že pre tento druh územia sú v súčasnosti aj naďalej neprípustné stavby a zariadenia nesúvisiace s danou funkciou. Okrem toho, MČ Čunovo vydala dňa 15.10.2013 rozhodnutie, v ktorom ukladá vlastníkovi stavby postavenej bez riadneho stavebného povolenia jej odstránenie, voči ktorému sa stavebník po uplynutí zákonom stanovenej lehoty odvolal. Okresný úrad rozhodnutie vrátil späť na prešetrenie. Stavebný úrad po preskúmaní nových skutočností vydal 19.5.2014 rozhodnutie o odstránení stavby. Zápisnica obsahujúca predpísané náležitosti bola vypracovaná dňa 11.12.2013 a zástupca petičného výboru bol upovedomený, že petícia bude prerokovaná aj na mestskom zastupiteľstve. Petíciu zobralo MsZ dňa 30.1.2013 na vedomie a nebolo jej vyhovené. Právnym zástupcom mandantov bola dňa 28.5.2014 doručená žiadosť o opätovné prešetrenie petície. V stanovisku zástupkyne riaditeľa magistrátu zo dňa 5.6.2014 sa o. i. uvádza, že stavebník sa domáha zmeny územného plánu, ktorá má umožniť nápravu jeho pochybenia, konania v rozpore s ustanoveniami stavebného zákona a aj ustanoveniami zákona o ochrane a využívaní poľnohospodárskej pôdy. Právnomu zástupcovi bolo dňa 26.6.2014 oznámené, že žiadosť bola predložená ako informačný materiál na rokovanie MsZ dňa 25.9.2014, ktoré nebolo ukončené a bude pokračovať 8.10.2014. O výsledku budú informovaní.

- Petícia č. 24/2013 proti trasovaniu ropovodu cez územie Bratislavy bola doručená hlavnému mestu na vedomie dňa 19.11.2013. Následne sa ňou zaoberalo MsZ na rokovaní dňa 12.12.2013 a v uznesení č. 1371/2013 v časti B. vyzýva ministra hospodárstva SR, aby pri ďalších prácach týkajúcich sa trasovania akceptoval nesúhlasné stanovisko hlavného mesta a v časti C. schvaľuje postup mesta, ktorý súvisí s prípravou nového ÚP, v ktorom bude vylúčené trasovanie ropovodu cez katastrálne územie hlavného mesta. Petícia zaslaná na vedomie bola odložená v súlade s § 6 zákona.

- Petícia č. 27/2013 proti plánovanej výstavbe a výrubu zelene na Ostredkoch bola v ÚES zaevidovaná 12.12.2013 a prešetrovalo ju ORM v čase od 13.12. - 22.1.2014. Dňa 10.1.2014 bolo zástupcovi petičného výboru oznámené, že podľa „Zásad“ bude predložená na rokovanie mestského zastupiteľstva. MsZ uznesením č. 1433/2014 zo dňa 6.3.2014 v časti B. konštatuje, že predložený zámer nie je v súlade s územným plánom, v časti C. žiada MČ BA Ružinov o vyhlásenie stavebnej uzávery a primátora o predloženie navrhovaných zmien ÚP RU a RU/60 lokality Ostredky v termíne do 22.5.2014. Výsledok šetrenia petície, hodnotenej ako opodstatnená, bol zaslaný príslušnému adresátovi dňa 11.3.2014.

Kontrolou postupu pri podávaní, prijímaní – evidencii, prešetrovaní, dodržiavaní zákonom stanovených lehôt na vybavenie sťažností a petícií, vyhotovení zápisnice o prešetrení a oznámení

výsledku prešetrenia sťažností a petícií neboli zistené porušenia jednotlivých ustanovení zákonov a interných Zásad. Záverom kontrolný orgán poukazuje na enormný nárast podaní (cca vyše 500) za obdobie od 1.1.2014 – 30.9.2014 a tomu nezodpovedajúce dostatočné personálne obsadenie – 1 zamestnanec. Nakoľko kontrolou neboli zistené nedostatky, nebolo kontrolným orgánom uložené prijať opatrenia na zjednanie nápravy.

2 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra

2.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Oddelenie správy komunikácií.

Podľa poverenia hlavného kontrolóra BSK č. 21/2014 z 18. 7. 2014, v súlade s plánom kontrol a na základe uznesenia č.51/2014 zo zasadnutia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja, vykonali dvaja zamestnanci Bratislavského samosprávneho kraja a na základe poverenia na výkon kontroly č. 11/2014 z 21.7.2014 v súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2014, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hl. mesta SR Bratislavy č. 1646/2014 zo dňa 3.7.2014, vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 21.7.2014 do 7.11. 2014 s prerušením kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov, ktoré hlavné mesto SR Bratislava (kontrolovaný subjekt) získalo formou dotácie z Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2013 na opravu ciest. Kontrolované bolo obdobie apríl – december 2013.

Kontrola bola vykonaná na oddelení správy komunikácií a na finančnom oddelení magistrátu.

Kontrola bola vykonaná aj na pracovisku dispečingu dodávateľskej spoločnosti a na vybraných udržiavaných lokalitách.

A. ÚVOD

Cieľom kontroly bolo vykonať kontrolu financovania opráv ciest II. a III. triedy vo vlastníctve kontrolovaného subjektu. Na základe uznesenia zastupiteľstva BSK č. 45/2013 z 21. 6. 2013, v zmysle VZN BSK č. 6/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu BSK, bolo kontrolovanému subjektu schválené poskytnutie dotácie na úhradu časti nákladov na projekt „Oprava ciest II. a III. triedy na území Hlavného mesta SR Bratislavy“ v celkovej výške 1 000 000 eur (slovom: jeden milión eur).

Kontrola bola zameraná na preverenie:

- realizácie financovania opráv ciest II. a III. triedy na území hlavného mesta SR Bratislavy (skutočne dodané práce; dodržanie kvantitatívnych parametrov),
- dodržiavania ustanovení zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- uzatvorenia zmlúv s predmetnými firmami,

- preberania výkonov a realizácie úhrad podľa uzatvorených zmluvných podmienok.

Na kontrolu boli predložené:

- žiadosť o poskytnutie dotácie podľa VZN BSK č. 6/2012,
- zmluva o poskytnutí dotácie zo dňa 19. júla 2013,
- zúčtovanie dotácie a doklady súvisiace so zúčtovaním,
- súťažné podklady podľa zákona č. 25/2006 Z. z.,
- zmluva č. 1400906, zmluva č. BSP 8900/09/14035/005/0000,
- ostatné doklady súvisiace s predmetom kontroly.

B. POSKYTNUTIE, ČERPANIE A KONTROLA VEREJNÝCH PROSTRIEDKOV

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 19 ods. 3 zákona č. 523/2009 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého „právnické osoby a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia“.

Žiadosť o poskytnutie dotácie podľa VZN BSK č. 6/2012 bola doručená BSK 18. 4. 2013. Ako zámer použitia dotácie boli v žiadosti uvedené opravy úsekov ciest II. a III. triedy. Cieľom bolo opraviť poškodené úseky ulíc: Račianska, Žitná, Púchovská, Trnavská cesta (Stará Trnavská).

Návrh na poskytnutie dotácie hlavnému mestu Slovenskej republiky Bratislave na opravu ciest II. a III. triedy na území hlavného mesta bol prerokovaný na Zastupiteľstve BSK dňa 21. 6. 2013 na základe žiadosti kontrolovaného subjektu zo dňa 18. 4. 2013 (príloha č. 2). Uznesením č. 45/2013 Zastupiteľstvo BSK schválilo výnimku na podanie žiadosti o poskytnutie dotácie nad 2 500,- € na opravu ciest II. a III. triedy na území hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy a zároveň v bode 2. uvedeného uznesenia schválilo dotáciu na bežné výdavky v celkovej výške 1 mil. eur. Dotácia bola poskytnutá z programu 6. Komunikácie (príloha č. 3). Finančné prostriedky vo výške 1 mil. eur boli príjemcovi poskytnuté na základe zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej 19. 7. 2013 medzi prispievateľom: Bratislavský samosprávny kraj a príjemcom: hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, kde neboli menovite zadefinované úseky ciest a účel poskytnutia dotácie bol definovaný ako oprava prejazdných úsekov ciest II. a III. triedy (príloha č. 4). Skutočné čerpanie predstavovalo sumu 999 090,85 €.

Kontrolovaný subjekt poskytnuté finančné prostriedky použil na:

Názov položky – oprava povrchu komunikácie	Suma (€)
Brianska (572)	90 955,37
Račianska (502)	572 074,81
Žitná (502)	162 817,87
Trnavská cesta (572)	34 997,99
Roľnícka (III/5021)	138 244,81
Celkom	999 090,85

Nepoužitú finančnú prostriedky vo výške 909,15 € boli vrátené na účet BSK vedený v OTP Banke Slovensko, a. s. v decembri 2013 (výpis č. 243 -príloha č. 5)

Vykonanou kontrolou bolo zistené:

1) **Kontrola súvisiacich dokladov**

Kontrolovaný subjekt predložil na kontrolu:

- doklady súvisiace s VO,
- zmluvy s dodávateľmi uzavreté na základe VO,
- objednávky súvisiace s opravou povrchu predmetných komunikácií, vystavené od 29. 7. 2013 do 25. 9. 2013 (príloha č. 6),
- faktúry k objednávkam súvisiacich s opravou povrchu predmetných komunikácií (príloha č. 7),
- zúčtovanie poskytnutej dotácie (príloha č. 5),
- súvisiace doklady so zúčtovaním.

Kontrolou bolo zistené, že opravu povrchu vykonali dve firmy, a to: Pittel + Brausewetter, s.r.o. v objeme 321 480,46 € a Skanska SK, a. s. v objeme 677 610,39 €.

Opravy komunikácií boli vykonané po úsekoch definovaných v jednotlivých objednávkach a tak boli aj fakturované. Kontrolou bolo zistené, že z poskytnutých finančných prostriedkov sa realizovali opravy ciest II. a III. triedy na území hlavného mesta SR Bratislavy v týchto mestských častiach:

1.	Nové Mesto	527 309, 34 €
2.	Staré Mesto	90 955,37 €
3.	Rača	207 583, 34 €
4.	Ružinov	34 997,99 €
5.	Vajnory	138 244, 81 €

Z dokladov predložených na kontrolu, ako aj z obhliadok na mieste vyplýva, že dodávatelia vykonali opravy komunikácií na celkovej ploche 16 409,10 m², čo v priemere predstavovalo náklady na 1 m² v sume 60,89 €.

Dodávateľ	Fakturovaná suma	Vykonané opravy v m ²	Cena za 1 m ²
Pittel + Brausewetter, s.r.o.	321 480,46	5 248,00	61,26 €
Skanska SK, a. s.	677 610,39	11 161,10	60,71 €
Spolu:	999 090,85	16 409,10	

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že súhrnná fakturácia za objednané práce u jednotlivých dodávateľov vykazuje minimálny rozdiel = 0,55 €/m², pričom jednotkové ceny fakturované v niektorých položkách (napr. položka 4 a 5) vykázali podstatné rozdiely.

Porovnanie jednotkových cien (€)

B.č.	Názov položky	P+B	Skanska	Názov položky
1	pokládka ACO 11 2x6 cm (m ²)	48,191	41,42	pokládka SMA 16 2x6 cm (m ²)
2	náter spojovací (m ²)	-	1,12	náter spojovací (m ²)
3	vyrovnanie podkladu (t)	136,79	115,85	vyrovnanie podkladu (t)
4	cena za usklad. 1 tony živ.mat	3,83	12,95	cena za uskl. 1 tony živič.mat.
5	zarez.prac.spoj.hr.12 cm (bm)	15,68	1,99	zarez.prac.spoj.1x6 cm (v bm)
6	dopr.značky/cena za ks a deň	2,46	-	

2) Verejné obstarávanie a uzatváranie zmlúv

Na základe výsledku verejnej súťaže – nadlimitná zákazka, vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 247 zo dňa 21.12. 2008 pod č. 06012 – MSP v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a v zmysle zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník bola podpísaná dňa 1. 4. 2009 zmluva na uskutočnenie bežných opráv a údržby ciest, vozoviek a pozemných komunikácií číslo 1400906, medzi hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava IČO: 603 481 a spoločnosťou Technické služby stavby, s.r.o., IČO: 35 943 653 (príloha č. 8).

Predmetom zmluvy bolo vykonávanie bežných opráv a údržby vozoviek na cestách I. až III. triedy, miestnych komunikácií I., II. triedy a komunikácií na mostných objektoch na území hlavného mesta SR Bratislavy. Podľa ustanovení zmluvy článok IV., bod 4.1. budú dohodnuté práce vykonávané na základe písomných objednávok objednávateľa na základe dostupných finančných prostriedkov mesta Bratislavy, počas doby trvania zmluvy. Ceny za vykonanie práce boli stanovené v zmysle zákona o cenách č. 18/1996 Z. z. v znení neskorších predpisov. Jednotkové ceny požadovaných prác sú v prílohe č. 2 zmluvy „Cenník prác“. Lehota viazanosti cien bola stanovená do 31. 12. 2009. Ďalej bolo v zmluve dohodnuté, že cena za práce, ktoré nie sú v prílohe č. 2 zmluvy a môžu sa vyskytnúť v priebehu jej platnosti, budú oceňované podľa aktuálnych cenníkov stavebných prác Cenekon. Zmluva nadobudla platnosť a účinnosť dňom podpisu obidvoma zmluvnými stranami a platila do 31. 12. 2012 s možnosťou predĺženia podľa potreby objednávateľa.

Dňa 21. 12. 2012 bol k zmluve uzatvorený dodatok č. 1 (príloha č.8).

Dodatok bol uzatvorený so spoločnosťou TSS Pittel + Brausewetter, s. r. o. (od 1. 4. 2010 zmena obchodného mena) a zmluvné strany sa v článku I, ods. 1 dohodli na predĺžení platnosti zmluvy č. 1400906 uzatvorenej dňa 1. 4. 2009, do uzatvorenia novej zmluvy s víťazom verejného obstarávania na vykonávanie bežných opráv a údržby pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy. Na základe výsledkov verejnej súťaže tak, ako je vyššie uvedené, uzatvorilo hlavné mesto dňa 1. 4. 2009 aj zmluvu č. BSP8900/09/14035/005/0000 so spoločnosťou Skanska BS a.s., IČO: 31 611 788 (príloha č. 9).

Predmetom zmluvy bola dodávka komplexných prác veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií – cesty I. až III. triedy, miestnych komunikácií I. a II. triedy a mostných objektov na pozemných komunikáciách na území mestskej časti Nové mesto, Rača a Vajnory. V zmluve bolo o. i. dohodnuté, že práce sa budú vykonávať na základe písomných objednávok objednávateľa na základe dostupných finančných prostriedkov mesta Bratislavy, počas doby trvania zmluvy. Ceny za vykonané práce predmetu plnenia zmluvy boli stanovené v zmysle zákona o cenách č. 18/1996 Z. z. a sú v prílohe č. 2 zmluvy „Cenník prác“. Lehota viazanosti cien bola stanovená do 31. 12. 2009. V zmluve bolo ďalej dohodnuté, že cena za práce, ktoré nie sú v prílohe a môžu sa vyskytnúť v priebehu platnosti zmluvy, budú oceňované podľa aktuálnych cenníkov stavebných prác Cenekon. Dňa 20. 10. 2009 bol k zmluve uzatvorený dodatok č. 1, ktorým sa menilo znenie bodu 1.2. v článku 1 zmluvy, a to zmenou štatutárnych zástupcov zhotoviteľa v súlade so zápisom v obchodnom registri a znenie bodu 2.2, ktorý bol doplnený o adresu pre doručovanie písomných požiadaviek objednávateľa.

Dodatok č. 2 zmluvy so spoločnosťou Skanska SK, a. s., IČO: 31 611 788, ako právny nástupcom zlúčených spoločností v súlade so zápisom v obchodnom registri bol uzatvorený dňa 21. 12. 2012 (príloha č. 9). V dodatku sa zmluvné strany dohodli na predĺžení platnosti zmluvy do uzatvorenia novej zmluvy s víťazom verejného obstarávania na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy. Listom zn. 21/2014 zo dňa 4. 9. 2014 bol mestský kontrolór hlavného mesta SR Bratislavy požiadaný o zabezpečenie stanovísk od kontrolovaného subjektu k uvedenému predmetu kontroly. Dňa 23.9.2014 boli stanoviská kontrolovaného subjektu doručené Útvaru hlavného kontrolóra BSK (príloha č. 10). Uzavretie zmluvy kontrolný orgán vyhodnotil aj na základe stanovísk kontrolovaného subjektu podľa obsahu ako rámcové dohody, v ktorých sa určujú podmienky týkajúce sa ceny, predpokladaného množstva a postupy pre zadávanie následných zákaziek, ktoré sa majú zadávať počas ich platnosti a na základe podmienok stanovených v rámcových dohodách. Rámcové dohody sú zvláštnymi typmi zmlúv, ktoré verejní obstarávatelia využívajú najmä vtedy, keď nevedia dopredu presne definovať množstvá, ktoré sa budú nakupovať.

Podľa § 11 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obsahom rámcovej dohody sú podmienky

zadávanía zázaziek počas jej platnosti, týkajúce sa najmä ceny a predpokladaného množstva predmetu zázazky. Podľa § 64 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rámcovú dohodu možno uzavrieť najviac na štyri roky okrem výnimočných prípadov odôvodnených predmetom rámcovej dohody, ak zmluvnou stranou je verejný obstarávateľ na úseku obrany, verejného poriadku a bezpečnosti. Rámcová dohoda sa končí uplynutím času alebo za podmienok uvedených v rámcovej dohode.

Zmluva na uskutočnenie bežných opráv a údržby ciest, vozoviek a pozemných komunikácií, číslo zmluvy 1400906, nadobudla platnosť a účinnosť 1. 4. 2009 a platila do 31.12.2012 s možnosťou predĺženia podľa potreby kontrolovaného subjektu a zmluva na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov ciest pozemných komunikácií číslo zmluvy BSP8900/09/14035/005/0000 nadobudla platnosť a účinnosť 1. 4. 2009 a platila do 31. 12. 2012 s možnosťou predĺženia podľa potreby kontrolovaného subjektu. Kontrolovaný subjekt dodatkom č 1. k zmluve č. 1400906 na uskutočnenie bežných opráv a údržby pozemných komunikácií z 21. 12. 2012 a dodatkom č. 2 k zmluve BSP 8900/09/14035/005/0000 na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií z 21. 12. 2012 predĺžil platnosť zmlúv do uzatvorenia nových zmlúv s víťazom verejného obstarávania na vykonávanie bežných opráv a údržby pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy, resp. na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy.

Uvedeným konaním kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s § 64 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, pretože rámcovú dohodu mohol uzavrieť najviac na štyri roky, tzn. do 30. 3. 2013. Kontrolovaný subjekt uzavrel s víťazom verejného obstarávania novú zmluvu o dielo č. MAGSP 1400002 - poskytnutie prác bežnej údržby na pozemných komunikáciách na území hlavného mesta SR Bratislavy a oprava výtlkov na pozemných komunikáciách na území hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 21. 3. 2014, ktorá bola zverejnená 25. 3. 2014. Kontrolná skupina považuje stanovisko kontrolovaného subjektu zo dňa 23. 9. 2014 za právne irelevantné k aplikovaniu § 64 ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zároveň kontrolná skupina konštatuje, že kontrolovaný subjekt nepreukázal, že by ustanovenia zmluvy o cene uvedenej v bode 5.3. aplikoval počas trvania zmlúv, čím by znížil náklady na opravu jedného metra štvorcového cesty. Takisto nevyužil túto možnosť kontrolovaný subjekt ani pri predĺžení platnosti zmlúv. Podľa publikovaných správ v médiách v roku 2014 primátor Bratislavy uviedol, že „kým v minulosti oprava jedného metra štvorcového cesty stála 62 eur, nová spoločnosť ju opraví za 37 eur za m²“ (príloha č. 11).

Podľa § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov právnické osoby a fyzické

osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.

Por. Číslo	Objednávka	Zo dňa	Dodávateľ	Názov Komunikácie
1.	OSP1300436	29.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Brnianska
2.	OSP1300437	29.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Brnianska
3.	OSP1300490	30.7.2013	Skanska SK, a.s.	Roľnícka
4.	OSP1300494	30.7.2013	Skanska SK, a.s.	Račianska
5.	OSP1300495	30.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska
6.	OSP1300512	30.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska
7.	OSP1300513	30.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska
8.	OSP1300514	30.7.2013	Skanska SK, a.s.	Račianska
9.	OSP1300520	30.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska
10.	OSP1300521	30.7.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Žitná
11.	OSP1300557	31.7.2013	Skanska SK, a.s.	Žitná
12.	OSP1300572	15.8.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Trnavská cesta
13.	OSP1300614	25.9.2013	Skanska SK, a.s.	Račianska

Podľa § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov verejné prostriedky sa môžu používať na krytie nevyhnutných potrieb a opatrení vyplývajúcich z osobitných predpisov. Subjekt verejnej správy je povinný pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že kontrolovaný subjekt v danom prípade nevyužil možnosť úpravy poklesu ekonomicky oprávnených nákladov o 5 % a viac % po uplynutí viazanosti cien alebo od poslednej úpravy cien, tak ako je uvedené v bode 5.3.4 predmetných zmlúv. V súlade s vyššie uvedenými skutočnosťami kontrolovaný subjekt vystavil na realizáciu opráv priebežných komunikácií (502, 527, III/5021) nasledujúce objednávky:

Objednávka OSP1300436 (celková plocha cca 750 m²)

- Brnianská I.etapa BUS pruh oproti tzv. Husákovej odbočke v dĺžke 100 m
- II. etapa pravý jazdný pruh v smere Patrónka v dĺžke 100 m

Objednávka OSP1300437 (celková plocha cca 750 m²) - Brnianská I.etapa – odbočovací pruh (tzv. Husáková odbočka) v smere Prokopa Veľkého v dĺžke 193 m a šírke 5,7 m

Objednávka OSP1300490 (plocha cca 510 m²)

- Roľnícka – pravý jazdný pruh od č.8/A pri zdravotnom stredisku v smere von z mesta v dĺžke 97 m a šírke 3,4 m po č. 15
- Od č.15 obidva jazdné pruhy (celá šírka komunikácie) po č. 43 v smere von z mesta v dĺžke 182 m a šírke 7,8 m
- Pravý jazdný pruh v smere von z mesta v dĺžke 123 m a šírke cca 4,15 m

Objednávka OSP1300494 (3 829 m²)

- Račianska v smere do mesta – pravý jazdný pruh od č.48 po Šuňavcovu ul. v dĺžke 419 m a šírke 3,5 m

- Celá šírka komunikácie od Šuňavcovej po Ursínyho ul. v dĺžke 113 m a šírke 5,7 m

- Celá šírka komunikácie od Ursínyho ul. po Kominársku v dĺžke 101 m a šírke 7,3 m

Objednávka OSP1300495 (550 m²)

- Račianska v smere do mesta – celá šírka komunikácie od Pionierskej po Blatnickú v dĺžke 76 m a šírke 5,0 m

- Celá šírka komunikácie od Blatnickej v smere do mesta v dĺžke 25 m a šírke 6,8 m

Objednávka OSP1300512 (748 m²)

- Račianska v smere do mesta – PJP od železničného premostenia po novú úpravu komunikácie pri zástavke električiek pri Mladej Garde v dĺžke 220 m a šírke 3,4 m

Objednávka OSP1300513 (431 m²)

- Račianska v smere do mesta – PJP od novej úpravy komunikácie pri zástavke električiek pri Mladej Garde po Smikovu ul. v dĺžke 123 m a šírke 3,5 m

Objednávka OSP1300514 (2 003 m²)

- Račianska v smere von z mesta – ĽJP od vjazdu do predajne LIDL po vjazd do Palmy v dĺžke 360 m a šírke 3,3 m

- PJP od železničného mostu po priechod pre chodcov pri Palme v dĺžke 247 m a šírke 3,3 m

Objednávka OSP1300520 (734 m²)

- Račianska v smere do mesta – PJP pred predajňou AUTO ROTOS v dĺžke 186 m a šírke 4,0 m

Objednávka OSP1300521 (744 m²)

- Žitná v smere von z mesta – PJP od č.42 po č. 54 v dĺžke 186 m a šírke 4,0 m

Objednávka OSP1300557 (1 934 m²)

- Žitná ulica v smere do mesta – PJP od križovatky s Detvianskou ul. (včítane križovatky) v dĺžke 231 m a šírke 3,6 m

- PJP od Bukovinskej ulice po č. 18 v dĺžke 212 m a šírke 3,9 m

Objednávka OSP1300572 (740 m²)

- Prejazdný úsek cesty II/572 – Trnavská cesta v smere na letisko v troch úsekoch:

I. úsek v dĺžke 50 m, šírke 3,8 m

II.úsek v dĺžke 28 m, šírke 4,5 m

III.úsek v dĺžke 111 m, šírke 3,8 m

Objednávka OSP1300614 (1 120 m²)

- Račianska v smere do mesta – celá šírka komunikácie od Jarošovej ulice v dĺžke 170 m a šírke 6,6 m

Vo všetkých prípadoch boli vystavené objednávky s týmito požiadavkami:

- odfrézovať poškodenú obrusnú vrstvu o hr. 12 cm
- podklad vyčistiť a zarezať
- podklad opatriť spojovacím postrekom v množstve 0,6 kg/m²
- pokládku obrusnej vrstvy zrealizovať pomocou finišera s niveláciou zmesou asfaltového betónu ACo 11-I s modifikovaným asfaltom PMB 50/70 o hr. 2x6 cm.

3) Odovzdávanie prác, fakturácia a realizácia platieb

Za práce vykonané na základe vyššie uvedených objednávok vystavili dodávatelia tieto faktúry:

Faktúra č.	Zo dňa	Dodávateľ	Fakturovaná suma (€)	Pokládka v m ²
132000213	16.8.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	45 456,37	744
132000214	16.8.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	45 499,00	725
132000313	20.8.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	45 604,33	748
132000314	20.8.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	26 250,89	435
132000412	3.9.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	33 531,52	560
132000413	6.9.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	44 765,47	734
132000414	6.9.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	45 374,89	744
132000600	30.9.2013	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	34 997,99	558
8941001738	31.8.2013	Skanska SK, a.s.	117 442,98	1 934
8941001739	31.8.2013	Skanska SK, a.s.	233 211,24	3 829
8941001740	31.8.2013	Skanska SK, a.s.	121 945,03	2 003,1
8941001741	31.8.2013	Skanska SK, a.s.	138 244,81	2 275
8941001789	1.11.2013	Skanska SK, a.s.	66 766,33	1 120

4) Preverenie dodaných prác a dodržiavanie kvality

K vykonaným prácam vystavili dodávatelia faktúry s touto lokalizáciou realizovaného diela:

Faktúra č. 132000213

Oprava povrchu komunikácie Brnianska I. etapa – odbočovací pruh (tzv. Husáková odbočka) v smere Prokopa Veľkého

Faktúra č. 132000214

Oprava povrchu komunikácie Brnianska I. etapa – Bus pruh oproti tzv. Husákovej odbočke, II. etapa pravý jazdný pruh v smere Patrónka

Faktúra č. 132000313

Oprava povrchu komunikácie Račianska v smere do mesta – pravý jazdný pruh od železničného premostenia po novú úpravu komunikácie pri zástavke električiek pri Mladej Garde

Faktúra č. 132000314

Oprava povrchu komunikácie Račianska v smere do mesta – pravý jazdný pruh od novej úpravy komunikácie pri zástavke električiek pri Mladej Garde po Smikovu ulicu

Faktúra č. 132000412

Oprava povrchu komunikácie Račianska v smere do mesta – celá šírka komunikácie od Pionierskej po Blatnickú a celá šírka komunikácie od Blatnickej v smere do mesta

Faktúra č. 132000413

Oprava povrchu komunikácie Račianska v smere von z mesta – pravý jazdný pruh pred predajňou Auto Rotos

Faktúra č. 132000414

Oprava povrchu komunikácie Žitná v smere von z mesta – pravý jazdný pruh od č. 42 po č. 54

Faktúra č. 132000600

Oprava povrchu prejazdneho úseku cesty II/572 – Trnavská cesta v smere na letisko v 3 úsekoch

Faktúra č. 8941001738

Oprava povrchu ul. Žitná

Faktúra č. 8941001739

Oprava komunikácie Račianska ul.

Faktúra č. 8941001740

Oprava povrchu vozovky Račianska ul., ľavý jazdný pruh od vjazdu do LIDL po vjazd do Palmy

Faktúra č. 8941001741

Oprava komunikácie Roľnícka ulica (Bratislava – Vajnory)

Faktúra č. 8941001789

Oprava povrchu komunikácie Račianska ulica

Preberaním prác za objednávateľa boli poverení správcovia komunikácií v príslušných okresoch:

Por. Číslo	Objednávka	Dodávateľ	Názov Komunikácie	Za objednávateľa práce preberal
1.	OSP1300436	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Brianska	Ing. Zaťko, správca I. okresu
2.	OSP1300437	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Brianska	Ing. Zaťko, správca I. okresu
3.	OSP1300490	Skanska SK, a.s.	Roľnícka	Jana Pauličková, správca III.
4.	OSP1300494	Skanska SK, a.s.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
5.	OSP1300495	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
6.	OSP1300512	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
7.	OSP1300513	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
8.	OSP1300514	Skanska SK, a.s.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
9.	OSP1300520	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.
10.	OSP1300521	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Žitná	Jana Pauličková, správca III.
11.	OSP1300557	Skanska SK, a.s.	Žitná	Jana Pauličková, správca III.
12.	OSP1300572	Pittel+Brausewetter, s.r.o.	Trnavská cesta	p. Koišová, správca II. okresu
13.	OSP1300614	Skanska SK, a.s.	Račianska	Jana Pauličková, správca III.

5) Vyúčtovanie dotácie

Kontrolná skupina administratívnou kontrolou a fyzickou kontrolou na mieste zistila nasledujúce údaje:

- Práce vykonané na 23 úsekoch prejazdnych komunikácií (502, 572, III/5021) vyfakturovali dodávatelia v 13 faktúrach spolu v sume 999 090,85 €;
- Prijemca poskytnutú dotáciu zúčtoval 5. 12. 2013;
- Nepoužitú finančnú prostriedky v sume 909,15 € vrátil na účet poskytovateľa (BSK) prevodom 11. 12. 2013.

Zmluvne dohodnuté podmienky pre zúčtovanie dotácie prijemca splnil.

6) Dodávateľské faktúry

Na kontrolu bolo predložených spolu 13 dodávateľských faktúr.

Celková výška uhradených faktúr predstavovala sumu 999 090,85 €. Vystavené faktúry korešpondovali s prijatými objednávkami. K faktúram boli doložené súpisy vykonaných prác v nasledovnom členení:

Pittel + Brauseweter, s.r.o.

Pokládka ACO 11 2 x 6 cm

Vyrovnávanie podkladu v tonách

Cena za uskladnenie 1 tony živ.materiálu

Zarez.prac.spoj.hr. 12 cm

Dopravné značky

Skanska SK, a.s.

Pokládka SMA 16 1 x 6 cm

Náter spojovací

Vyrovnávanie podkladu v tonách

Cena za uskladnenie 1 tony živcového materiálu

Rezanie pracovného spoja do hrúbky 1 x 6 cm

Dodávateľské faktúry boli uhradené v období od 30. 9. 2013 do 28. 11. 2013.

Kontrolné skupiny, za účasti správcov komunikácií zodpovedných za preberanie realizovaných prác (kontrolou na mieste), preverili správnosť fakturovaného množstva prác vyplývajúcich z plochy realizovaných opráv. Z 13 faktúr skontrolovali hodnoty vyčíslené v 10 faktúrach (76,9 %). Fyzicky premerali 17 opravených úsekov (73,9 %). Zameraná plocha 11 262 m² znamená, že kontrolou na mieste bolo skontrolovaných 68,6 % z celkovo fakturovanej plochy (16 409 m²). Kontrolou na mieste bolo zistené, že nepresnosti (rozdiely) medzi nameranou skutočnosťou a fakturovanými hodnotami reprezentovali opravené úseky v napájaní pôvodných a rekonštruovaných povrchov dotknutých komunikácií, pričom dodávatelia takýmto spôsobom pri kontrolovaných úsekoch nefakturovali objednávateľovi spolu viac ako 350 m² opravených povrchov rekonštruovaných prejazdnych úsekov ciest.

Kontrolná skupina obhliadla na mieste všetky úseky, na opravu ktorých boli vystavené objednávky. Pri vizuálnom posúdení opravených častí komunikácii nezistila poškodenie ich

povrchu. Kontrolu kvalitatívnej stránky vykonaných prác doplnili skúšobné odbery vzoriek zo štyroch úsekov, na ktorých dodávatelia realizovali objednané práce. Miesto odberu vzoriek bolo určené za prítomnosti zodpovedných pracovníkov Magistrátu HM SR Bratislava - odboru dopravy a zástupcov dodávateľov. Odber vzoriek vykonali zamestnanci Technického a skúšobného ústavu stavebného, n. o. – Bratislava za prítomnosti zúčastnených. Odoberaté vzorky posúdilo skúšobné pracovisko uvedeného ústavu v Košiciach, ktoré k vykonaným skúškam vystavilo dva protokoly. Protokoly o skúške č. 70-14-0263 (dodávateľ: Pittel + Brausewetter, s.r.o.; miesto odberu: Račianska ul., PJP v smere do mesta) a protokol o skúške č. 70-14-0264 (dodávateľ: Skanska SK, a.s.; miesto odberu: Roľnícka ul. vo Vajnorochoch, PJP v smere von z mesta) popisujúce výsledky vykonaných skúšok na stanovenie rozmerov, objemovú hmotnosť, medzerovitosť, obsah rozpustného spojiva a zrnitosť tvoria prílohu č. 12.

Vyhodnotenie skúšky asfaltových betónov popísal Technický a skúšobný ústav stavebný v dokumente zo 4.11.2014 č. P20/0750/XI/14/SP2 (príloha č. 13). Z vyhodnotenia skúšky asfaltových betónov vyplýva, že obrusná a ložná vrstva nie sú rovnaké tak, ako požadovali objednávky č. OSP 1300512, OSP 1300513 (Račianska ulica) a OSP 1300490 (Roľnícka ulica). Zároveň kontrolná skupina konštatuje, že hrúbka vrstiev vzoriek R1, R2 a V1, V2 - obrusná vrstva zodpovedá minimálnym hodnotám určeným v TKP 6/2010 Technicko-kvalitatívne podmienky MDPT, Hutnené asfaltové zmesi, apríl 2010. Vzorky R1, R2 - ložná vrstva spĺňa požiadavku podľa objednávok. Vzorka V2 - ložná vrstva zodpovedá minimálnym hodnotám určeným v TKP 6/2010. Vzorka V1 - ložná vrstva nezodpovedá ani minimálnym hodnotám určeným v TKP 6/2010 (príloha č.14).

C. ZHRNUTIE VÝSLEDKOV KONTROLY

Účel použitia finančných prostriedkov poskytnutých formou dotácie bol dodržaný. Finančné prostriedky boli použité len na opravy povrchov prejazdnych komunikácií a stanovené podmienky publicity boli kontrolovaným subjektom splnené.

Kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s § 64 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, pretože rámcovú dohodu mohol uzavrieť najviac na štyri roky, tzn. do 30. 3. 2013, a nie ako je uvedené v dodatku č. 1 k zmluve č. 1400906 o predĺžení platnosti predmetnej zmluvy, že do uzatvorenia novej zmluvy s víťazom verejného obstarávania na uskutočnenie bežných opráv a údržby pozemných komunikácií z 21. 12. 2012 a v dodatku č.2 k zmluve BSP 8900/09/14035/005/0000 na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií z 21. 12. 2012, ktorými predĺžil platnosť zmlúv do uzatvorenia nových zmlúv s víťazom verejného obstarávania na vykonávanie bežných opráv a údržby pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy, resp. na vykonávanie veľkoplošných opráv povrchov pozemných komunikácií na území mesta Bratislavy.

Kontrolná skupina konštatuje, že kontrolovaný subjekt v danom prípade nevyužil možnosť úpravy poklesu ekonomicky oprávnených nákladov o 5 % a viac % po uplynutí viazanosti cien alebo od poslednej úpravy cien tak, ako je uvedené v bode 5.3.4 predmetných zmlúv. Takisto nevyužil túto možnosť kontrolovaný subjekt ani pri predĺžení platnosti zmlúv.

Z vyhodnotenia skúšky asfaltových betónov vyplýva, že obrusná a ložná vrstva nie sú rovnakej hrúbky tak, ako to požadovali objednávky č. OSP 1300512, OSP 1300513 (Račianska ulica) a OSP 1300490 (Roľnícka ulica). Zároveň kontrolná skupina konštatuje, že hrúbka obrusnej vrstvy vzoriek R1, R2 a V1, V2 zodpovedá hodnotám určeným v TKP 6/2010 (TKP = Technicko-kvalitatívne podmienky MDPT, Hutnené asfaltové zmesi, apríl 2010). Hrúbka ložnej vrstvy vzoriek R1, R2 spĺňa požiadavku podľa objednávok. Hrúbka ložnej vrstvy vzorky V2 zodpovedá hodnotám určeným v TKP 6/2010. Hrúbka ložnej vrstvy pri vzorke V1 nezodpovedá ani minimálnej hodnote určenej v TKP 6/2010.

2.1.1 Opatrenia

Riaditeľ magistrátu prijal v stanovenom termíne opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a predložil ich mestskému kontrolórovi :

1. Dodržiavať ustanovenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Termín : trvalý

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu

2. Dôsledne postupovať a dodržiavať ustanovenia uzatvorených zmlúv.

Termín : trvalý

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu

3. Na zvýšenie kontrolnej činnosti na opravovaných úsekoch komunikácii zabezpečiť vykonávanie kontrolných vrtov v rozsahu 10% z celkového počtu opravovaných úsekov.

Termín : trvalý

Zodpovedný : riaditeľ magistrátu

2.2 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Oddelenie kultúry, školstva, športu a mládeže.

Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2014, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1646/2014 dňa 3.7.2014, na pokračovaní zasadnutia v dňoch 25.–26.6.2014 a na základe poverenia č. 13/2014 mestského kontrolóra zo dňa 23.9.2014, bola vykonaná tromi zamestnancami kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly č. 9/2012 – zameraná na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy v čase od 13.10.2014 do 7.11.2014 s prerušením. Kontrolovaný bol rok 2013.

V roku 2012 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra následnú finančnú kontrolu č. 9/2012 zameranú na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy. V zápisnici z prerokovania správy bolo uložené riaditeľke magistrátu prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.6.2012. V stanovenom termíne prijala riaditeľka magistrátu opatrenie, a to „Novelizovať všeobecne záväzné nariadenie hlavného mesta SR Bratislavy č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy v termíne do 31.12.2012“. VZN č. 16/2012 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy bolo novelizované a nadobudlo účinnosť dňa 1. januára 2013.

Vykonanou kontrolou bolo zistené :

Hlavné mesto v roku 2013 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 16/2012 poskytlo v rámci svojich dvoch grantových programoch dotácie v celkovej výške 191 750,- €. Podľa údajov zo záverečného účtu hlavného mesta za rok 2013 boli poskytnuté dotácie :

- v oblasti kultúry, prostredníctvom grantového programu ARS Bratislavensis vo výške 61 650,- €
- prostredníctvom grantového programu primárnej prevencie proti drogám a podpory využívania voľného času detí a mládeže Bratislavy, ktorý bol zameraný na :
 - oblasť voľnočasových a vzdelávacích aktivít vo výške 89 365,- €
 - oblasť sociálnu 19 035,- € a
 - na podporu športových aktivít vo výške 21 700,- €.

1/ Grantový program ARS Bratislavensis

Grantový program na podporu kultúry Ars Bratislavensis je zameraný na podporu umeleckých a kultúrnych aktivít v Bratislave a aktivít propagujúcich Bratislavu v Slovenskej republike i v zahraničí. Vznikol uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 200/2003 zo dňa 16.11.2003. Príspevky z grantového programu Ars Bratislavensis sa podľa Interného vykonávacieho predpisu poskytujú na:

- a/ umelecké a kultúrne aktivity a projekty, ktoré sa realizujú v Bratislave,
- b/ na umelecké a kultúrne aktivity a projekty, ktoré propagujú Bratislavu v zahraničí,
- c/ na aktivity a projekty, ktoré sa realizujú v iných mestách na Slovensku a ktoré propagujú Bratislavu,
- d/ na vydanie publikácií a kníh o Bratislave alebo tlačovín, propagujúcich určité oblasti života mesta alebo osobnosti Bratislavy,
- e/ na aktivity a projekty multižánrového charakteru

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky z grantového programu ARS Bratislavensis boli v roku 2013 poskytnuté v súlade s VZN č. 16/2012 a interným vykonávacím predpisom. Vykonanou kontrolou bolo ďalej zistené :

Podľa § 3 ods. (5) VZN 16/2012 „O poskytnutí dotácie nad 3 320 € po predchádzajúcom prerokovaní v príslušných komisiách mestského zastupiteľstva rozhoduje mestské zastupiteľstvo a podľa § 3 ods. (6) VZN č. 16/2012 „O poskytnutí dotácie do 3 320 € po predchádzajúcom prerokovaní v príslušných komisiách mestského zastupiteľstva rozhoduje primátor“. Vykonanou kontrolou poskytnutých grantov bolo zistené, že všetky finančné prostriedky boli v roku 2013 poskytnuté do výšky 3 320 € na základe odporúčania komisie mestského zastupiteľstva, ich maximálna výška bola v jednom prípade 1 500 €, a to na podporu programu a výstavy „Kto boli Slovania a kde sa vzali“ – hrad Devín k 150. výročiu príchodu sv. Konštantína a Metoda na naše územie. Ostatné boli v rozpätí od 400 € do 1000 €. V roku 2013 hlavné mesto podporilo celkom 87 projektov, ktoré na základe splnenia kritérií navrhla grantová komisia, ktorá zasadala v roku 2013 celkom 4 krát, primátorovi hlavného mesta schváliť. S vybranými záujemcami o grant, ktoré navrhla grantová komisia, bola na základe rozhodnutia primátora, podpísaná Zmluva o poskytnutí dotácie. Vykonanou kontrolou u 25 poskytnutých grantoch bolo zistené, že ani na jednej kontrolovanej zmluve a ani na jednom platobnom poukaze, na základe ktorých boli vyplatené schválené čiastky, nebol potvrdený výkon predbežnej finančnej kontroly. Podľa platných ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, § 6, ods. (1) „Predbežnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu“. Kontrolou vyúčtovania kontrolovaných grantov, bolo v jednom prípade zistené, že spoločnosť ktorej bol poskytnutý grant vo výške 800 € na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. MAGDS č. 1300095 za účelom finančnej podpory projektu „Prešporské štrnky brnky“, aj napriek piatim mailovým urgenciám z oddelenia kultúry, športu, školstva a mládeže magistrátu, ktoré jej boli zaslané od 7.10.2013 do 5.2.2014 nepredložila do ukončenia výkonu kontroly všetky doklady k vyúčtovaniu grantu v súlade so zmluvou. Uvedeným došlo k nepostupovaniu podľa časti VIII, ods. 1 Interného vykonávacieho predpisu a príslušných ustanovení zmluvy, podľa ktorých je prijímateľ dotácie povinný predložiť do 30 kalendárnych dní po ukončení projektu vyúčtovanie poskytnutého príspevku.

2/ Grantový program na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy

Program vznikol v zmysle odporúčania komisie pre mládež a vzdelávanie pri Mestskom zastupiteľstve hlavného mesta SR Bratislavy v roku 1996.

V roku 2013 bol tento grant v súlade s rozpočtom poskytnutý v troch programoch, a to :

- v oblasti voľnočasových a vzdelávacích aktivít vo výške 89 365,- €
- v sociálnej oblasti 19 035,- € a
- na podporu športových aktivít vo výške 21 700,- €.

V roku 2013 boli podporované projekty z Grantového programu na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy na základe

platného VZN a Interného vykonávacieho predpisu z 22.11.2010. Podľa tohto predpisu, Čl. III ods. 1) „Poskytovateľ môže na jeden schválený projekt poskytnúť príspevok maximálne do výšky 1 660 €.“ Kontrolou evidencie poskytnutých 190 projektov bolo zistené, že len v jednom prípade bola poskytnutá maximálna čiastka, a to na podporu vydania knihy „Maľované dejiny Bratislavy. V dvoch prípadoch bola poskytnutá čiastka vo výške 1650 €, ostatné sa pohybovali v rozpätí od 350 do 1000 € na jeden projekt. Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 47 vyúčtovaní poskytnutých finančných prostriedkov na projekty. V ojedinelých prípadoch, a to v piatich zo 47 kontrolovaných, bolo zistené, že prijímateľ dotácie nepredložil vyúčtovanie projektu včas, ale až na upozornenie zodpovedných zamestnancov magistrátu. Uvedeným došlo k nepostupovaniu podľa časti IX, ods. 1 Interného vykonávacieho predpisu a príslušných ustanovení zmluvy, podľa ktorých je prijímateľ dotácie povinný predložiť do 30 kalendárnych dní po ukončení projektu vyúčtovanie poskytnutého príspevku. Kontrolou predložených dokladov u všetkých projektov bolo zistené, že ani na jednej kontrolovanej zmluve na poskytnutie projektu a ani na jednom platobnom poukaze, na základe ktorých boli vyplatené schválené čiastky, nebol potvrdený výkon predbežnej finančnej kontroly. Podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, § 6, ods. (1) „Predbežnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu“.

Záver:

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že dotácie v roku 2013 boli poskytované v súlade s VZN č. 16/2012 a príslušnými internými vykonávacími predpismi schválenými primátorom mesta. V ojedinelých prípadoch bolo zistené porušenie príslušných predpisov zo strany prijímateľov grantov, a to nedodržaním termínov predkladania vyúčtovania. Zodpovední zamestnanci tieto termíny sledovali a urgovali ich predloženie tak, aby boli všetky zúčtované najneskôr do 5. januára v súlade s § 5 ods. (3) VZN č. 16/2012 o poskytovaní dotácií. Nedostatky boli zistené pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, kde bolo zistené, že pri uzatváraní zmlúv na poskytnutie finančných prostriedkov na projekty a ani pri platobných poukazoch na poukázanie finančných prostriedkov na účet prijímateľa, nebola ani v jednom prípade vykonaná predbežná finančná kontrola.

2.2.1 Opatrenia

Riaditeľ magistrátu prijal v stanovenom termíne opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a predložil ich mestskému kontrolórovi :

1. Prerokovať Správu o výsledku finančnej kontroly č. 13/2014 so všetkými zamestnancami oddelenia KŠŠaM.

Zodpovedná : vedúca oddelenia KŠŠaM

2. Vykonávať predbežnú finančnú kontrolu podľa Smernice č. 4 – Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy.

Zodpovední : všetci zamestnanci oddelenia KŠŠaM

Obsah správy

<u>1 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra – predložené na rokovanie MsZ 23.10.2014 – neprerokované.....</u>	<u>3</u>
1.1 Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01 Bratislava.....	3
1.1.1 Kontrola plnenia opatrení.....	3
1.1.2 Predbežná kontrola bude vykonávaná pred uskutočnením finančných operácií.....	3
1.1.3 Pohľadávky – predložiť na odpis nevyhľadateľné pohľadávky odovzdané od exekútora.....	4
1.1.4 Dohody – budú uzatvárané v zmysle Zákonníka práce - stanoviť rozsah práce (dobu a časový rozsah).....	4
1.1.5 Odberateľské a dodávateľské zmluvy – vytvoriť evidenciu a číslovanie.....	4
1.1.6 Autodoprava – zaviesť zošity a dôsledne vyplňať knihy jász.....	4
1.1.7 Zistenia kontroly v MLB.....	4
1.1.8 Opatrenia.....	8
1.2 Dopravný podnik Bratislava, a.s., Olejkárska 1, 814 52 Bratislava.....	8
1.2.1 Všeobecné údaje.....	9
1.2.2 Notárska zápisnica - N 338/2014 zo dňa 31.1.2014.....	9
1.2.3 Zmluva o nájme majetku č. 088300691400.....	11
1.2.4 Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.....	13
1.2.5 Dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.....	14
1.2.6 Majetková účasť DPB, a.s.....	14
1.2.7 Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára spoločnosti DPB,a.s.....	15
1.2.8 Analýza straty v roku 2013 Dopravného podniku Bratislava a pohľad na vývoj straty v roku 2010-2013.....	15
1.2.9 Opatrenia.....	17
1.3 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Evidencia sťažností a petícií.....	17
1.3.1 Kontrola plnenia opatrení.....	18
1.3.2 Zistenia kontroly prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013.....	18
<u>2 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra.....</u>	<u>23</u>
2.1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Oddelenie správy komunikácií.....	23
2.1.1 Opatrenia.....	35
2.2 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne námestie č. 1, Bratislava. Oddelenie kultúry, školstva, športu a mládeže.....	35
2.2.1 Opatrenia.....	38
<u>Obsah správy.....</u>	<u>40</u>