

Materiál na rokovanie orgánu:

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy (2022 - 2026)

ktoré sa koná dňa: 17.09.2026

Informácia o opatreniach prijatých organizáciami zriadenými Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy a obchodnými spoločnosťami s majetkovou účasťou hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy za účelom odstránenia nedostatkov zistených kontrolou

Predkladateľ:

JUDr. Jana Bezáková, mestská kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Informáciu o opatreniach prijatých organizáciami

Zodpovedný:

JUDr. Jana Bezáková, mestská kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Darina Gajdošová, útvar mestskej kontrolórky

Dôvodová správa

o informačnom materiáli mestskej kontrolórky hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy o opatreniach prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou, s termínom plnenia 30. jún 2026.

Uznesenie č. 691/2005 zo dňa 26.05.2005 časť B ukladá mestskej kontrolórke hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy informovať Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy o opatreniach prijatých organizáciami zriadenými Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy a obchodnými spoločnosťami s majetkovou účasťou hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy za účelom odstránenia nedostatkov zistených kontrolou.

1. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 2/2022 v príspevkovej organizácii Generálny investor Bratislavy.

Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy konaného dňa 18.09.2025:

<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/215/104309.6793a7.pdf>

Na základe kontrolou zistených nedostatkov bolo navrhnutých 13 odporúčaní pre Generálneho investora Bratislavy, ku ktorým kontrolovaný subjekt prijal opatrenia.

1. Vysporiadať evidenciu majetku v úzkej súčinnosti so zriaďovateľom.

Prijaté opatrenie: Zriadila sa spoločná pracovná skupina GIB-HMBA, ktorá sa stretáva cca raz mesačne s cieľom riešenia zosúladovania účtov 042 a 355, ako aj historických investícií evidovaných na účte obstarania majetku. Ďalší postup pri zosúladovaní účtovných evidencií a vysporiadaní historických investícií je vzhľadom na vlastnícke postavenie HMBA podmienený vzájomnou súčinnosťou medzi GIB a HMBA, pričom tieto otázky budú systematicky riešené v rámci činnosti spoločnej pracovnej skupiny.

2. Uvádzať na protokoloch dátum prevzatia protokolov zo strany HMBA.

Prijaté opatrenie: GIB zaviedol postup, podľa ktorého je na všetkých nových protokoloch o odovzdaní majetku vyžadované uvedenie dátumu prevzatia a podpis poverenej osoby z HMBA a z GIB. V prípade, ak HMBA neuvedie dátum GIB na túto skutočnosť zriaďovateľa upozorní a v čo najkratšom čase je vykonaná náprava.

3. Opätovne prehodnotiť duplicitne uvádzané investície v protokoloch, odstrániť formálne chyby v písaní a sčítacie chyby a porovnať stav majetku na odovzdanie s majetkom zisteným vykonanou mimoriadnou inventarizáciou. Aktualizovať protokoly.

Prijaté opatrenie: Prebehla mimoriadna kontrola protokolov, na základe ktorej sa identifikovali duplicity a administratívne chyby v protokoloch. Aktualizácia protokolov pokračuje v spolupráci s HMBA.

4. Odovzdať všetky projekty (tzv. „Nové stavby II.”) zriaďovateľovi, nakoľko aj projektová dokumentácia bola odovzdaná prechodom zamestnancov na sekciu výstavby HMBA.

Prijaté opatrenie: Projekty boli identifikované a GIB pripravuje projekty a dokumentáciu na ich odovzdanie. Na ich formálne prevzatie je potrebné určiť oprávnenú osobu zo strany HMBA, ktorá dokumentáciu prevezme a potvrdí jej prevzatie. V procese riešenia je momentálne odovzdanie kompletnej projektovej dokumentácie zimmého štadióna Ondreja Nepelu pre spoločnosť STARZ.

Nakoľko ide o historicky problematickú oblasť, keďže údaje a dokumentácia buď úplne absentujú, alebo je nekompletná, tak sa väčšia časť potrebných podkladov nenachádza ani v archíve GIB. GIB preto vykonala všetky potrebné kroky v rámci svojich možností, čo sa týka dohľadania archívnych dokumentov.

5. Pokračovať ďalej v dohľadaní majetku v historických archívnych záznamoch a zosúladiť skutočný stav majetku na účte obstarania s právnym a účtovným stavom, postupy naďalej konzultovať s gestorom, ktorý by koordinoval a riadil celý proces.

Prijaté opatrenie: GIB postupne vyhľadáva archívne podklady k historickým stavbám a projektom. Postupne budú tieto podklady predkladané na riešenie na zasadnutí pracovnej skupiny GIB a HMBA tak, aby boli zosúladené účtovné záznamy s právnym stavom. GIB

zároveň vykoná systematické vyhľadávanie v archívnych záznamoch a posúdi dostupnosť historických dokumentov.

Vzhľadom na to, že časť majetku je v súčasnosti predmetom vlastníckeho práva tretích osôb, GIB sa usiluje tieto osoby identifikovať tak, aby vedel na rokovaní pracovnej skupiny GIB a HMBA navrhnúť odstránenie historických nezrovnalostí v účtovníctve a protokoloch. Zároveň systematicky vyhľadáva archívne dokumenty týkajúce sa historických investícií. Tento proces je dlhodobý vzhľadom na rozsah a historický charakter dokumentácie. Jedná sa o veľký počet materiálov a vyhľadávanie bude pokračovať postupne.

6. Zabezpečiť v spolupráci s gestorom, aby boli stavby slúžiace verejnosti (napr. cestné komunikácie, vodovodná infraštruktúra) riadne odovzdané a prevzaté z dôvodu zabezpečenia údržby, rekonštrukcie a opravy majetku, identifikovať stavebníka a zabezpečiť ich majetkovo-práve vysporiadanie.

Prijaté opatrenie: GIB postupne poskytuje HMBA všetky potrebné podklady k stavbám slúžiacim verejnosti, aby došlo k ich identifikácii a následnému právnomu vysporiadaniu ako aj k zabezpečeniu ich riadnej evidencie. GIB a HMBA si poskytujú a budú si poskytovať maximálnu vzájomnú súčinnosť pri právnom vysporiadaní evidencie tohto majetku a pri usporiadaní vlastníckych vzťahov.

7. Zvážiť vykonanie mimoriadnej inventarizácie majetku v účtovnom období 2025.

Prijaté opatrenie: GIB vykonal preverenie evidencie majetku zamerané najmä na: identifikáciu historických investícií evidovaných v účtovníctve, porovnanie účtovného stavu evidovaného majetku s dostupnými podkladmi, identifikáciu rozdielov medzi evidenciou GIB a HMBA. Uvedená činnosť mala charakter analytického preverenia a zosúladenia evidencií majetku a nepredstavovala mimoriadnu inventarizáciu vykonanú v zmysle § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a interných predpisov organizácie.

Riadna inventarizácia majetku bola vykonaná ku dňu 31.12.2025, pričom pri inventarizácii majetku evidovaného vo vlastníctve alebo v správe GIB neboli zistené rozdiely medzi účtovným a skutočným stavom.

GIB uvádza, že významná časť položiek identifikovaných kontrolou je evidovaná na účte 042 – Obstaranie dlhodobého majetku, ktorý predstavuje nedokončené investície alebo projektovú dokumentáciu. Tieto položky nie je možné fyzicky inventarizovať spôsobom používaným pri majetku zaradenom do užívania. Ich vysporiadanie si vyžaduje najmä preverenie účtovných podkladov, archívnej dokumentácie a následné zosúladenie evidencií v súčinnosti s HMBA. Zároveň je potrebné uviesť, že významná časť položiek identifikovaných kontrolou je evidovaná na účte 042 – Obstaranie dlhodobého majetku, ktorý predstavuje nedokončené investície alebo projektovú dokumentáciu. Tieto položky nie je možné fyzicky inventarizovať spôsobom používaným pri majetku zaradenom do užívania. Ich vysporiadanie si vyžaduje najmä preverenie účtovných podkladov, archívnej dokumentácie a následné zosúladenie evidencií v súčinnosti s HMBA.

8. Účtovne doriešiť bytové domy na základe zmeny vlastníctva tretích osôb v súlade s § 6 Zásad hospodárenia z r. 2023, schválených uznesením MsZ č. 342/2023, interným predpisom č. 21/2007 Smernicou pre vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov účtovnej jednotky GIB (čl. 4 ods. 2 a čl.5), so zákonom o majetku obcí a s Štatútom HMBA.

Prijaté opatrenie: Identifikované boli historické investície do bytových domov vybudovaných VHMB približne vo výške 13,5 mil. Eur, ktoré sa podľa dostupných údajov nachádzajú v

súkromnom vlastníctve. Ich účtovné vysporiadanie je predmetom spoločného riešenia GIB s HMBA.

HMBA a GIB pripraví v rámci pravidelných rokovaní pracovných skupín návrh úprav na základe potvrdených údajov HMBA a GIB o prevode vlastníctva tretím osobám. Tieto zmeny budú následne riadne zaúčtované v účtovnom systéme GIB. Zároveň GIB identifikoval a vytipoval jednotlivé bytové domy určených na protokolárne odovzdanie HMBA, alebo na ďalšie riešenie v súčinnosti GIB a HMBA. Ide o obsiahlu oblasť viazanú na historické archívne dokumenty, preto je potrebné tieto podklady aj ďalej vyhľadávať a spracovávať v archíve.

9. Vysporiadať inventarizačné rozdiely na účtoch 042 a 355 tak, aby verne a pravdivo zobrazovali stav majetku a záväzkov organizácie.

Prijaté opatrenie: GIB vypracuje podrobnú analýzu rozdielov na účtoch a predloží návrh na ich účtovné vysporiadanie HMBA. Po odsúhlasení HMBA budú rozdiely odstránené. Kontrolou bol identifikovaný rozdiel medzi účtami 042 a 355 vo výške 141 485,30 Eur, ktorý vznikol historickým vývojom evidencie majetku. Pracovná skupina GIB – HMBA pripravuje metodiku odstránenia rozdielov.

10. Dodržiavať pri výkone ZFK § 7 ods. 1 až 3 zákona o finančnej kontrole.

Prijaté opatrenie: GIB zabezpečil dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. pri výkone základnej finančnej kontroly, a to najmä v oblasti správneho vyplňovania všetkých povinných údajov. Zamestnanci GIB boli poučení o povinnostiach vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a vnútorné procesy boli upravené tak, aby všetky finančné operácie obsahovali potrebné náležitosti.

11. Označovať výber z možností týkajúcich sa skutočností podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole.

Prijaté opatrenie: GIB zabezpečil dodržiavanie ustanovení odsek 4 zákona o finančnej kontrole, a to najmä pri označovaní výberu z možností. Zamestnanci GIB boli poučení o dodržiavaní zákona o finančnej kontrole pri označovaní výberu z možností.

12. Zaevidovať všetok zverený majetok a ako správca zvereného majetku evidovať v operatívnej evidencii presný pohyb zvereného majetku (zverenie, oprávky, odzverenie, zostatková cena) a odsúhlasiť zostatkovú cenu tohto majetku so zriaďovateľom.

Prijaté opatrenie: Evidencia zvereného majetku bola aktualizovaná a zavedený bol pravidelný proces jej odsúhlasovania s HMBA. Tento proces bude prebiehať každoročne a operatívne aj pri vykonávaní mimoriadnej inventarizácie majetku ako aj pri ďalších inventarizáciách podľa zákona o účtovníctve.

13. Postupovať v súlade s § 28 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Prijaté opatrenie: GIB pozastavil svoju podnikateľskú činnosť od 27.08.2025 a s účinnosťou od 28.08.2025 bola zrušená poisťná zmluva súvisiaca s podnikateľskou činnosťou.

Správu o plnení prijatých opatrení predložil kontrolovaný subjekt mestskej kontrolórke v termíne 31.08.2026.

Na základe kontrolou zistených nedostatkov bolo navrhnutých 5 odporúčaní pre HMBA, ku ktorým kontrolovaný subjekt prijal opatrenia.

1. Zabezpečiť plynulý proces preberania odovzdávaného majetku.

Prijaté opatrenie: Sekcia výstavby v danom období neeviduje žiadne protokoly týkajúce sa preberania majetku zo strany GIB.

2. Vysporiadať inventarizačné rozdiely na účtoch 042 a 355 tak, aby verne a pravdivo zobrazovali stav majetku a záväzkov organizácie.

Prijaté opatrenie: Za druhý kvartál 2026 neboli prijaté žiadne nové opatrenia vzhľadom na vyťaženosť požiadaviek pre NKÚ SR.

3. Prevziať všetky projekty (tzv. „Nové stavby II.“) od GIB, nakoľko aj projektová dokumentácia bola odovzdaná prechodom zamestnancov na sekciu výstavby HMBA.

Prijaté opatrenie: Sekcia výstavby v danom období zo strany GIB neeviduje predložené Protokoly k projektom (tzv. "Nové stavby II").

4. Aktualizovať Zriaďovaciu listinu GIB v súlade s aktuálnym stavom.

Prijaté opatrenie: Sekcia výstavby čaká na usmernenie zo strany KRM1.

5. Aktualizovať listy vlastníctva v súlade so skutočným stavom.

Prijaté opatrenie: Protokol bol zapísaný do údajov katastra nehnuteľností, čím úlohu považujeme za splnenú.

Kontrolovaný subjekt HMBA poslal aktuálny stav plnenia opatrení k 30.6.2026 v termíne 15.07.2026.

2. Kontrola hospodárnosti, účelnosti a spôsobu obstarávania určených zmlúv v Bratislavskej vodárenskej spoločnosti, a.s.

Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy konaného dňa 23.10.2025:

<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/c1c/109772.bab1db.pdf>

Na základe kontrolou zistených nedostatkov bolo navrhnutých 5 odporúčaní, ku ktorým kontrolovaný subjekt Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. prijal opatrenia.

1. Dodržiavať zákonný princíp transparentnosti s premietnutím predmetného princípu do interných predpisov BVS.

Prijaté opatrenie: BVS, a.s. upravila interné predpisy a to predovšetkým Smernicu o obstarávaní č. 01_P5, verzia 5.0 a Metodické usmernenie k postupu stanovovania predpokladanej hodnoty zákazky č. MU_01_P5 (ďalej spolu len „interné predpisy“) v lehote do 31.12.2025 súčinnosťou od 01.02.2026 tak, aby bola zabezpečená zrozumiteľnosť, predvídateľnosť a tiež preskúmateľnosť každého úkonu BVS, a.s. vykonaného v súvislosti s obstarávaním zákaziek, t.j. upravila interné predpisy s cieľom dôsledného uplatňovania princípu transparentnosti v súlade s § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zároveň do času nadobudnutia účinnosti noviel dotknutých interných predpisov zodpovední zamestnanci odboru nákupu pred každým vyhlásením obstarávania overili predpokladanú hodnotu zákazky a súvisiacu dokumentáciu založili do príslušných spisov.

2. Upraviť interným predpisom minimálny počet oslovovaných potenciálnych dodávateľov pri neverejnom obstarávaní bežne dostupných tovarov, služieb a stavebných prác.

Prijaté opatrenie: BVS, a.s. zapracovala do internej Smernice o obstarávaní, v postupe obstarávania neverejných zákaziek na bežne dostupné tovary, služby a stavebné práce, minimálny počet oslovovaných potenciálnych dodávateľov.

3. Zvážiť opätovné zavedenie možnosti požiadať potenciálnych dodávateľov o vyjadrenie indikatívneho záujmu o spoluprácu pri neverejnom obstarávaní do Smernice o obstarávaní BVS.

Prijaté opatrenie: BVS, a.s. zapracovala do internej Smernice o obstarávaní, v postupe obstarávania neverejných zákaziek, možnosť požiadať potenciálnych dodávateľov o vyjadrenie indikatívneho záujmu o spoluprácu.

4. Dbáť na jednotnosť a jednoznačnosť pojmov a termínov vo Výzve na predloženie cenovej ponuky a jej prílohách pri neverejnom obstarávaní.
5. Dôsledne uplatňovať pravidlá a podmienky stanovené vo Výzve na predloženie cenovej ponuky pri neverejnom obstarávaní.

Prijaté opatrenie spoločné k odporúčaniam č. 4 a č. 5: BVS, a.s. zabezpečila preškolenie zodpovedných zamestnancov tak, aby pri obstarávaní boli dôsledne uplatňované podmienky a postupy stanovené v súťažných podkladoch a v interných predpisoch a aby v súťažných podkladoch boli zapracované jednoznačné pojmy a termíny, ktoré nebudú obsahovať sporné formulácie a budú v súlade s internými predpismi. V prípade technicky/odborne komplexnejších predmetov zákaziek, kde nie je možné špecifikovať opis predmetu zákazky zo strany BVS, a.s. tak aby bol jednoznačný, úplný, nestranný a nediskriminačný, BVS, a.s. realizuje prípravné trhové konzultácie. Postup pri prípravných trhových konzultáciách bol zapracovaný do Smernice o obstarávaní.

Správu o aktuálnom splnení prijatých opatrení predložil kontrolovaný subjekt Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. mestskej kontrolórke v termíne 04.09.2026.

3. Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a transparentnosti vynakladania finančných prostriedkov v príspevkovej organizácii HMBA, Bratislavskom centre služieb.

Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy konaného dňa 11.12.2025:

<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/5a4/119756.0c188f.pdf>

Na základe kontrolou zistených nedostatkov bolo navrhnutých 6 odporúčaní, ku ktorým kontrolovaný subjekt Bratislavské centrum služieb prijal opatrenia.

1. Na webovej stránke BCS upraviť obsahové znenie popisu k linku odkazujúcemu na súhrnné správy tak, aby bolo z popisu zrejmé, že na danom linku sú v súčasnosti zverejnené len súhrnné správy týkajúce sa zákaziek s nízkou hodnotou podľa staršej právnej úpravy účinnej do 31.07.2024.

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 1 bolo prístupné k úprave informácií zverejnených na webovom sídle BCS, a to spôsobom, ktorý zabezpečuje jednoznačnú informovanosť verejnosti o mieste zverejňovania údajov o verejnom obstarávaní BCS v súlade s platnou právnou úpravou. Bolo zverejnené oznámenie, z ktorého výslovne vyplýva, že profil verejného obstarávateľa BCS je vedený na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie, kde

sú zverejnené všetky nadlimitné a podlimitné zákazky BCS od jeho vzniku, ako aj všetky súhrnné správy, ktoré sú podľa právnych predpisov povinne zverejňované / ďalej viď podstránku BCS pod týmto odkazom: <https://bcs.bratislava.sk/obstaravanie/>. Zvolený spôsob úpravy bol zameraný na odstránenie možnej nejednoznačnosti a na zosúladenie informovania verejnosti so systémovým nastavením verejného obstarávania, keďže zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viaže zverejňovanie týchto informácií primárne na profil verejného obstarávateľa vedený Úradom pre verejné obstarávanie. Uvedený postup je v súlade s právnou úpravou v oblasti verejného obstarávania a zabezpečuje vyššiu mieru právnej istoty a transparentnosti. Ako preventívne opatrenie bolo tiež prijaté zabezpečenie priebežnej kontroly obsahu webového sídla BCS zodpovedným organizačným útvarom BCS pri každej zmene relevantnej právnej úpravy.

2. Dodržiavať zmluvné dojednania vyplývajúce z uzatvorených právnych úkonov a dbať na úplné a správne uvádzanie údajov v objednávkach. [zákazka Poskytovanie právnych služieb]

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 2, ktoré sa týka zisteného pochybenia spočívajúceho v neúplnom a nesprávnom uvádzaní údajov v objednávkach v rozpore s bodom 3.2 Rámcovej dohody o poskytovaní právnych služieb 2023/ZML/0046, uzatvorenej so spoločnosťou NK Law Group, advokátska kancelária, s. r. o., so sídlom Suché Mýto 1, 811 03 Bratislava, IČO: 53 232 917, bolo vykonané poučenie zodpovedných zamestnancov o povinnosti dôsledne uvádzať všetky zmluvne požadované náležitosti v objednávkach, vrátane jednoznačného prepojenia objednávky na konkrétne ustanovenia uzatvorenej zmluvy. Zároveň bolo zdôraznené, že objednávka predstavuje realizačný nástroj zmluvného vzťahu a jej obsah musí byť v plnom súlade so zmluvnými dojednaniami. Súčasne bolo posilnené uplatňovanie ex ante finančnej kontroly v súlade s interným predpisom BCS o finančnej kontrole, a to so zameraním na kontrolu úplnosti a vecnej správnosti údajov uvádzaných v objednávkach pred ich odoslaním. Uvedené opatrenia boli prijaté a zavedené do aplikačnej praxe.

3. Dodržiavať ustanovenie § 5b ods. 1 písm. b), ods. 2 a ods. 4 zákona o slobode informácií riadnym a včasným zverejňovaním povinne zverejňovaných faktúr. [zákazka Nákup softvérových licencií]

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 3, ktoré sa týka zisteného porušenia povinností vyplývajúcich z § 5b ods. 1 písm. b), ods. 2 a ods. 4 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „zákon o slobode informácií“), spočívajúceho v nezverejnení prijatej faktúry v zákonom stanovenej lehote, bolo vykonané poučenie zodpovedných zamestnancov o povinnosti riadneho a včasného zverejňovania povinne zverejňovaných faktúr v súlade s právnymi predpismi. Zároveň bola predmetná faktúra č. OF20240397 od spoločnosti Unique People, s.r.o. dodatočne zverejnená na webovom sídle BCS v súlade s ustanoveniami zákona o slobode informácií. Uvedené opatrenia boli prijaté v lehote stanovenej na odstránenie zisteného nedostatku.

4. Dodržiavať zmluvné dojednania vyplývajúce z uzatvorených právnych úkonov a dbať na úplné a správne uvádzanie údajov v objednávkach. [zákazka Dizajn procesov a tvorba dokumentácie prostredníctvom externého procesného konzultanta]

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 4, ktoré sa týka zisteného pochybenia spočívajúceho v neúplnom a nesprávnom uvádzaní údajov v objednávkach v rozpore s článkom 2 ods. 1 a 4 Rámcovej zmluvy o poskytnutí služieb č. MAGTS2300040 zo dňa 22.02.2023,

uzatvorenej medzi HMBA a spoločnosťou QPC s. r. o., so sídlom Lesná 1987/3, 900 27 Bernolákovo, IČO: 50 020 196, ku ktorej dňa 01.09.2023 pristúpilo BCS prostredníctvom uzatvorenia Dohody o pristúpení k Rámcovej zmluve, bolo vykonané poučenie zodpovedných zamestnancov o povinnosti dôsledne uvádzať všetky zmluvne požadované náležitosti v objednávkach, vrátane jednoznačného prepojenia objednávky na konkrétne ustanovenia uzatvorenej zmluvy. Zároveň bolo zdôraznené, že objednávka predstavuje realizačný nástroj zmluvného vzťahu a jej obsah musí byť v plnom súlade so zmluvnými dojednaniami. Zároveň bol postup pri vystavovaní objednávok zosúladený s opatreniami prijatými podľa odporúčania č. 2, najmä pokiaľ ide o prepojenie objednávok na konkrétne zmluvné ustanovenia a dôsledné uplatňovanie ex ante finančnej kontroly.

5. Dôsledne uplatňovať práva BCS a vyžadovať od druhej zmluvnej strany dodržiavanie zmluvných podmienok súvisiacich s vystavovaním ako aj prípadným prepracovaním faktúr.

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 5, ktoré sa týka zisteného nedôsledného uplatňovania práv BCS, spočívajúceho v nevyužívaní práva na vrátenie faktúr a ich príloh poskytovateľovi na prepracovanie v prípadoch, keď neboli vystavené v súlade so zmluvnými podmienkami, bolo vykonané poučenie zodpovedných zamestnancov o povinnosti dôsledne uplatňovať všetky práva BCS vyplývajúce z uzatvorených zmlúv, vrátane práva na vrátenie faktúry a jej príloh na prepracovanie v prípade zistenia nesúladu so zmluvnými dojednaniami. Zároveň bolo posilnené uplatňovanie vecnej a formálnej kontroly faktúr v rámci ex ante finančnej kontroly, a to so zameraním na overenie súladu fakturovaného plnenia so zmluvnými podmienkami, vrátane rozsahu, náležitostí a preukázateľnosti plnenia. Ako preventívne opatrenie bolo tiež zavedené systematické vyžadovanie úplného súladu faktúr so zmluvnými podmienkami pred ich úhradou, aby sa zabezpečilo dôsledné dodržiavanie zmluvných práv BCS a predišlo sa opakovaniu obdobných pochybení v budúcnosti.

6. Dôsledne zverejňovať všetky údaje o povinne zverejňovaných faktúrach podľa § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií. [zákazka Dizajn procesov a tvorba dokumentácie prostredníctvom externého procesného konzultanta]

Prijaté opatrenie: V nadväznosti na odporúčanie č. 6, ktoré sa týka zisteného porušenia povinností vyplývajúcich z § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií, spočívajúceho v nedôslednom zverejňovaní všetkých údajov o povinne zverejňovaných faktúrach vystavených spoločnosťou QPC s. r. o., so sídlom Lesná 1987/3, 900 27 Bernolákovo, IČO: 50 020 196, bolo vykonané poučenie zodpovedných zamestnancov o rozsahu a obsahu povinne zverejňovaných údajov o faktúrach v zmysle zákona o slobode informácií. Zároveň bola vykonaná dodatočná úprava a úplné zverejnenie údajov o dotknutých faktúrach na webovom sídle BCS v súlade s právnymi predpismi.

Správu o splnení prijatých opatrení predložil kontrolovaný subjekt Bratislavské centrum služieb mestskej kontrolórke v termíne 30.01.2026.