

Materiál na rokovanie orgánu:

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy (2022 - 2026)

ktoré sa koná dňa: 20.02.2025

Správa o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru za rok 2024

Predkladateľ:

JUDr. Jana Bezáková mestská kontrolórka

Zodpovedný:

JUDr. Jana Bezáková mestská kontrolórka

Spracovateľ:

JUDr. Jana Bezáková mestská kontrolórka a UMK

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru za rok 2024

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

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

Správu o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky
hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy a jej útvaru za rok 2024

Dôvodová správa

Správu o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky a jej útvaru za rok 2024 predkladá mestská kontrolórka hlavného mesta SR Bratislavy v zmysle ustanovenia §18f ods.1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov mestskému zastupiteľstvu, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť v roku 2024 bola vykonaná na základe:

plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na I. polrok 2024 predloženého na rokovanie MsZ dňa 14.12.2023, schváleného uznesením č. 415/2023 a plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na II. polrok 2024, predloženého na rokovanie MsZ dňa 27. júna 2024 a schváleného uznesením č. 615/2024.

Správa o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru za rok 2024

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2024 mestská kontrolórka predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolná činnosť mestskej kontrolórky bola v roku 2024 vykonávaná na základe:

- plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na I. polrok 2024 predloženého na rokovanie MsZ dňa 14.12.2023 a schváleného uznesením č. 415/2023,
- plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na II. polrok 2024 predloženého na rokovanie MsZ dňa 27.06.2024 a schváleného uznesením č. 615/2024.

V rámci predkladanej Správy sú orgány HM SR Bratislavy a verejnosť informované predovšetkým o kontrolách, ktoré prebiehali v roku 2024 (**časť 2**) vrátane štyroch, ktoré boli zahájené v roku 2023 a predložené na prerokovanie do MsZ v roku 2024. Kontroly ukončené pred prvým riadnym rokovaním MsZ v roku 2025 sú predložené na rokovanie MsZ v samostatnej správe o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy. V **časti 3** Správy je informácia o neukončených kontrolách. V **časti 4** je uvedené plnenie úloh vyplývajúcich z ustanovenia § 18f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. a v **časti 5** Správy sa nachádzajú stručné informácie o ďalších aktivitách mestskej kontrolórky v roku 2024.

Mestská kontrolórka predložila na šesť rokovaní MsZ v priebehu roka 2024 spolu 10 správ o vykonaných kontrolách, ktoré boli vykonané v nasledovných subjektoch:

Magistrát hlavného mesta SR Bratislava: 5 kontrol

Príspevkové organizácie: 3 kontroly - Galéria mesta Bratislavy, Komunálny podnik Bratislavy, Mestská knižnica v Bratislave

Obchodné spoločnosti a iné organizácie/ právnické osoby: 2 kontroly - Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., Technické siete Bratislava, a.s.

Kontrolované subjekty prijali na základe odporúčaní spolu 101 opatrení. Opatrenia v počte 53 boli prijaté riaditeľom magistrátu, 37 opatrení bolo prijatých riaditeľkou a riaditeľmi príspevkových organizácií a 11 opatrení bolo prijatých riaditeľmi obchodných spoločností a iných organizácií/právnických osôb.

K 31.12.2024 bol stav plnenia opatrení nasledovný:

	Splnené	Čiastočne splnené	Nesplnené	Spolu
Magistrát HMBA	14	0	39	53
Príspevkové organizácie	17	5	15	37
Obchodné a iné spoločnosti	0	0	11	11

Nesplnené opatrenia sú z dôvodu termínu dodania správy o splnení opatrení, ktorým je rok 2025. V prípade čiastočne splnených opatrení, realizácia plnenia vyžaduje dlhší časový rámec riešenia.

Rozpočtové organizácie hlavného mesta SR Bratislava: 1 kontrola ukončená vo vybraných ZUŠ
17.12.2024

1 Správy o výsledkoch kontrol z plánu kontrolnej činnosti na rok 2024, ukončených v roku 2024 a 2025 a predložených na rokovanie MsZ dňa 20. februára 2025

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
7/2024	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA	Hlavné mesto SR Bratislava – Sekcia životného prostredia Sekcia financií	Návrh správy Správa	7
9/2024	Kontrola dodržiavania povinnosti výkonu základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo vybraných rozpočtových organizáciách hl. m. SR Bratislavy – Základných umeleckých školách	ZUŠ Jozefa Kresánka ZUŠ Exnárova 6 ZUŠ Jána Albrechta ZUŠ Eugena Suchoňa ZUŠ Vrbenského 1 ZUŠ Františka Oswalda	Návrh správy Správa pre všetky ZUŠ	8 1 5 1 4 1

2 Správy o výsledkoch kontrol ukončených a predložených na rokovanie MsZ v roku 2024

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
5/2023	Kontrola bežných a kapitálových výdavkov z rozpočtu na rok 2022 v podprograme 7.3	Hlavné mesto SR Bratislava – Sekcia digitalizácie	Návrh správy Správa	15

Správa z kontroly bola predložená a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 29.02.2024. <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/71561.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
8/2023	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v príspevkovej organizácii Galérii mesta Bratislavy	Galéria mesta Bratislavy	Návrh správy Správa	21
10/2023	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov	Hlavné mesto SR Bratislava - sekcia správy nehnuteľností	Správa	0

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 25.04.2024. <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/72367.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
9/2023	Kontrola zákonnosti a efektívnosti transformácie Komunálneho podniku mesta Bratislava na príspevkovú organizáciu	Komunálny podnik Bratislavy Hlavné mesto SR Bratislava	Návrh správy Správa	1 pre KPB 5 pre HMBA

Správa z kontroly bola predložená a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 23.05.2024. <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/73032.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
1/2024	Kontrola hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na realizáciu cyklotrasy na nábreží Dunaja	Hlavné mesto SR Bratislava – Sekcia správy a údržby ciest, Oddelenie pešej a cyklistickej dopravy, Oddelenie verejného obstarávania, Sekcia financií	Návrh správy Správa	11
3/2024	Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených Kontrolou hospodárenia s verejnými prostriedkami vynaloženými na externé služby pri vykonávaní činností v právnych veciach a veciach verejného obstarávania	Hlavné mesto SR Bratislava – Sekcia právnych služieb Sekcia financií, Oddelenie verejného obstarávania, Oddelenie ľudských zdrojov	Návrh správy Správa	5

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 26.09.2024.

<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/74429.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
5/2024	Kontrola – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v príspevkovej organizácii Mestská knižnica v Bratislave	Mestská knižnica v Bratislave	Návrh správy Správa	15

Správa z kontroly bola predložená a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 24.10.2024. <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/74886.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
2/2024	Kontrola v oblasti udelenia pokút kontrolovanému subjektu v súvislosti s kúpou spoločnosti Infra Services, a. s., podmienok verejného obstarávania a zoznamu subjektov, s ktorými kontrolovaný subjekt uzatváral zmluvy za obdobie rokov 2022 a 2023 a vynaložených výdavkov na realizáciu koncoročného večierka pre zamestnancov	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s.	Návrh správy Správa	4
4/2024	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami Rozpočtu hl. m. SR Bratislavy z prvku 3.2.1. „Kvalitné verejné osvetlenie“ a v obchodnej spoločnosti Technické siete Bratislava, a. s.	Hlavné mesto SR Bratislava Technické siete Bratislava, a. s.	Návrh správy Správa	8 pre HMBA 7 pre TSB

Správy z kontrol boli predložené a prerokované na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 12.12.2024.

<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75866.pdf>

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výsledok kontroly	Počet odporúčaní
6/2024	Kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy pri správe pohľadávok ako aj ďalších interných predpisov vyplývajúcich z plnenia uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 518/2024 zo dňa 25. 04. 2024	Hlavné mesto SR Bratislava – Sekcia správy nehnuteľností Sekcia financií	Návrh správy Správa	9

Správa z kontroly bola predložená a prerokovaná na zasadnutí MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 12.12.2024. <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75959.pdf>

3 Neukončené - prebiehajúce kontroly z roku 2024

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Ukončenie kontroly	MsZ 2025
8/2024	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov	Hlavné mesto SR Bratislava - sekcia správy nehnuteľností	Február 2025	1. polrok 2025
10/2024	Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 11/2021	Metropolitný inštitút Bratislava Hlavné mesto SR Bratislava	1. polrok 2025	1. polrok 2025
11/2024	Kontrola dotačného programu „Strategická podpora kultúrnych podujatí“ pre roky 2020 - 2023	Hlavné mesto SR Bratislava – oddelenie kultúry	1. polrok 2025	1. polrok 2025

4 Úlohy podľa § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Úlohy boli splnené nasledovne:

- správa o kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky a útvaru za rok 2023 bola predložená na rokovanie MsZ dňa 29.02.2024 a zobratá na vedomie uznesením č. 452/2024 zo dňa 29.02.2024, <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/71563.pdf>,
- Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky doručil hlavnému mestu SR Bratislava podnet na vykonanie kontroly pod č. Z-006422/2023/1300/JHB zo dňa 19.09.2023: Podnet na cyklopruh na nábreží Dunaja. Kontrola bola zaradená do plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky a jej útvaru na I. polrok 2024. Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do MsZ hl. m. SR Bratislavy konaného dňa 26.09.2024, <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/74429.pdf>
- v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, bola do plánu zaradená kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy pri správe pohľadávok ako aj ďalších interných predpisov vyplývajúcich z plnenia uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 518/2024 zo dňa 25. 04. 2024. Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do MsZ hl. m. SR Bratislavy konaného dňa 12.12.2024, <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75959.pdf>
- v zmysle znenia textu bodu A.2.2 v pláne kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024 bola do plánu doplnená kontrola v oblasti udelenia pokút kontrolovanému subjektu v súvislosti s kúpou spoločnosti Infra Services, a. s., podmienok verejného obstarávania a zoznamu subjektov, s ktorými kontrolovaný subjekt uzatváral zmluvy za obdobie rokov 2022 a 2023 a vynaložených výdavkov na realizáciu koncoročného večierka pre zamestnancov Správa z kontroly bola predložená na prerokovanie do MsZ hl. m. SR Bratislavy konaného dňa 12.12.2024, <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75866.pdf>
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta ako súčasť Návrhu rozpočtu hlavného mesta SR pre rok 2025 bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 12.12.2024 (uznesenie č. 737/2024 zo dňa 12.12.2024), <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75825.pdf>
- Stanovisko ako súčasť Návrhu záverečného účtu hlavného mesta SR za rok 2023, bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 27.06.2024 (uznesenie č. 581/2024 zo dňa 27.06.2024), <https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/73693.pdf>

- Mestská kontrolórka vypracovala jedno stanovisko k dodržaniu zákonných podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania v roku 2024,
<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/73034.pdf>
- Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na II. polrok 2024 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 27.06.2024 a schválený uznesením č. 615/2024,
<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/73562.pdf>
- Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky na I. polrok 2025 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 12.12.2024 a schválený uznesením č. 761/2024,
<https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/75779.pdf>
- v hodnotenom období bolo na ÚMK ku koncu roka 2024 celkovo 6,8 zamestnancov.

5 Iné činnosti

- upozorňovanie na potrebu aktualizácie interných predpisov hlavného mesta SR Bratislavy,
- upozorňovanie vedenia mesta na porušovanie zákonov a interných predpisov,
- vykonávanie konzultačnej a metodickej pomoci oddeleniam magistrátu a organizáciám zriadených hlavným mestom SR Bratislavou,
- rokovania s poslancami, funkcionármi hlavného mesta a ďalšími vedúcimi zamestnancami,
- pravidelná účasť na poradách primátora a zasadnutiach mestskej rady,
- pravidelná účasť na zasadnutiach Komisie finančnej stratégie a Komisie pre správu a podnikanie s majetkom mesta, ako aj na rokovaní ďalších komisií MsZ podľa potreby,
- výkon funkcie zodpovednej osoby podľa zákona o ochrane protispoločenskej činnosti a príprava Smernice o oznamovaní protispoločenskej činnosti po novele zákona č. 54/2019 Z.z. v podmienkach Hlavného mesta SR Bratislavy,
- rokovania s predsedníctvom Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR a Asociácie kontrolórov územnej samosprávy k aktuálnym témam.

Obsah správy

1	Správy o výsledkoch kontrol z plánu kontrolnej činnosti na rok 2024, ukončených v roku 2024 a 2025 a predložených na rokovanie MsZ dňa 20. februára 2025	5
2	Správy o výsledkoch kontrol ukončených a predložených na rokovanie MsZ v roku 2024	5
3	Neukončené - prebiehajúce kontroly z roku 2024	7
4	Úlohy podľa § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení	7
5	Iné činnosti	8
	Obsah správy	9