

# MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

---

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 22. februára 2018

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

Február 2018

## **NÁVRH UZNESENIA**

Kód uznes. 1.5.6.  
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

### **berie na vedomie**

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

Správa č. 12/2017	
<b>1 Hlavné mesto SR Bratislava - kontrola verejného obstarávania „Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave, referenčné číslo: MAGS OVO 42829/2017 zverejneného pod č. 7663 - MSS Vestník č. 106/2017 – 30.05.2017“.</b>	
Kontrolovaný subjekt	Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám. č. 1, 814 99 Bratislava (ďalej len "hlavné mesto") IČO: 00603481
Poverenie	č. 12/2017 zo dňa 7.9.2017
Počet členov kontrolnej skupiny	4
Čas výkonu kontroly	Od 7.9.2017 do 9.2.2018 s prerušením
Kontrolované obdobie	Od roku 2016 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	uznesenie MsZ hl. m. SR Bratislavy č. 888/2017 časť 2 zo dňa 24.8.2017

Mestské zastupiteľstvo Hlavného mesta SR Bratislavy prijalo dňa 24.8.2017 uznesenie číslo 888/2017 časť 2, ktorým žiada mestského kontrolóra vykonať kontrolu verejného obstarávania „**Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave, referenčné číslo: MAGS OVO 42829/2017 zverejneného pod číslom 7663 – MSS Vestník č. 106/2017 – 30.05.2017**“.

### **1.1 Posúdenie súčasného stavu verejného osvetlenia**

Na výzvu bol kontrolnému orgánu predložený audit pod názvom „Posúdenie súčasného stavu verejného osvetlenia“, vypracovaný spoločnosťou Deloitte 31.7.2016. Zameranie auditu bolo nasledovné:

V súčasnosti hlavné mesto plní službu verejného osvetlenia verejných priestranstiev a komunikácií na základe dlhoročného kontraktu s treťou stranou. Úlohou tretej strany je dodávka komplexnej služby verejného osvetlenia pre hlavné mesto zahŕňajúc starostlivosť o majetok v celom jeho životnom cykle (nákup, prevádzka, údržba, obnova, vyradenie). Cieľom auditu bolo popísanie skutkového stavu verejného osvetlenia, realizácia auditu technického stavu, posúdenia prevádzkového modelu a definovania odporúčaní pre budúce nastavenie optimálneho fungovania služby osvetlenia. Výstup je rozdelený na tri časti:

1. Analyza prevádzkového modelu zabezpečenia služby verejného osvetlenia. Analyza pozostáva z posúdenia majetkovo - právneho vzťahu, auditu súčasných procesov vo vzťahu hlavné mesto – dodávateľ a posúdenia personálno-organizačného a technologického zabezpečenia prevádzky osvetlenia.
2. Audit verejného stavu osvetlenia. Audit pozostáva z posúdenia stavu technickej dokumentácie sústavy verejného osvetlenia a analýzy technických prostriedkov a technológií z pohľadu požadovaných parametrov. V závere sú navrhnuté racionalizačné opatrenia s odhadom možných úspor a zistenia vyplývajúce z analýzy.
3. Návrhová časť budúceho modelu prevádzky verejného osvetlenia v Bratislave. Poslednú časť tvorí popis strategických očakávaní hlavného mesta, aktuálne požiadavky na osvetlenie v súvislosti so SMART-CITY riešeniami a príklady prevádzky verejného osvetlenia v okolitých municipalitách. Súčasťou je ďalej predstavenie a popis modelov zabezpečenia prevádzky verejného osvetlenia, ich ekonomická analýza a vyhodnotenie. V závere sú identifikované možnosti financovania modernizácie verejného osvetlenia v Bratislave.

### **1. Analýza prevádzkového modelu**

Na základe posúdenia majetkovo - právnych vzťahov, t.z. prevádzkovaní VO v Bratislave boli identifikované neštandardné ustanovenia a z nich vyplývajúce riziká, medzi ktoré patrí najmä:

**banková záruka** – z poskytnutej dokumentácie nie je možná identifikácia bankovej inštitúcie, výška záruky a nie je zrejma ani skutočnosť, či už došlo k plneniu záruky,

**nakladanie s demontovanými časťami zariadenia VO** – rozpor so zásadami efektívneho nakladania s majetkom hlavného mesta,

- prevádzkovateľ má podľa zmluvy bod 3.1.8. právo bezodplatne prevziať všetky demontované časti zariadenia do svojho vlastníctva s cieľom jeho následného nakladania a likvidácie. Dané dojednanie nie je v súlade so zásadami efektívneho nakladania s majetkom hlavného mesta. Je potrebné zosúladiť režim nakladania s nadbytočným majetkom, ktorý vyplýva z bodu 3.1.8. zmluvy s § 7 a nasl. zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ako aj všeobecne záväzným nariadením hlavného mesta č. 18/2011.

- v audite je ďalej uvedené, že podľa informácii z magistrátu v súčasnosti neprebíha vyradovanie neupotrebitelných zariadení verejného osvetlenia z evidencie majetku. Problémom môže byť evidencia jednotlivých zariadení verejného osvetlenia, ktoré nie sú evidované ako samostatné komponenty v evidencii majetku, ale ako celky – stavebné objekty z príslušných investičných akcií (napr. verejné osvetlenie na ulici xy).

Kontrola konštatuje, že v súťažných podkladoch č. 10 z mája 2017 je uvedený návrh zmluvy. Nakladanie s majetkom je riešené v ustanovení článku VIII. ods. 8.8. zmluvy cit. „, *ak sa zmluvné strany nedohodnú inak, zhotoviteľ je povinný s pôvodnými už inak nevyužitelnými svietidlami, stožiarimi alebo inými časťami sústavy verejného osvetlenia na základe predchádzajúceho rozhodnutia objednávateľa – (hlavného mesta), ktoré boli modernizáciou odstránené zo zariadení verejného osvetlenia, alebo ktoré boli nahradené pri riadnej alebo mimoriadnej údržbe naložiť spôsobom a v súlade podľa platných právnych predpisov...*“ K uvedenému predkladáme v závere správy opatrenie.

**uzatvorené dodatky k zmluve** – ktorých predmetom boli dohody o modernizácii, resp. rekonštrukcii je možné posúdiť aj ako zmenu (navýšenie predmetu plnenia podľa zmluvy, čo môže byť považované ako rozpor so základnými princípmi verejného obstarávania ),

**účinnosť zmluvy** – nejasný dátum nadobudnutia účinnosti v zmysle nemožnosti verifikácie splnenia všetkých podmienok nadobudnutia účinnosti, čo má dopad aj na stanovenie dátumu ukončenia zmluvného vzťahu,

**budúce využitie vyvinutých softvérových riešení** – zmluva neupravuje práva na úpravu, šírenie a nakladanie s programom, čo obmedzuje hospodársku súťaž v oblasti informačno-komunikačných technológií. Zároveň je obmedzené nakladanie a šírenie vyvinutého počítačového softvéru, čo znemožňuje jeho možné budúce úpravy iným prevádzkovateľom.

## 2. Audit technického stavu verejného osvetlenia

Časť dokumentácie je spracovaná elektronicky, ale značná časť je dostupná len v papierovej podobe. Problémom je dostupnosť dokumentácie, najmä pasportu pre potreby hlavného mesta, pretože je interne spracovaná prevádzkovateľom verejného osvetlenia pre vlastné potreby. Pasport sústavy verejného osvetlenia je pritom nevyhnutným predpokladom pre jej štandardné riadenie.

Technická časť auditu verejného osvetlenia bola zameraná na zistenie technologickej úrovne osvetľovacích prostriedkov, technický stav osvetľovacích prostriedkov, energetickú efektívnosť a hospodárnosť osvetlenia a úroveň starostlivosti o sústavu verejného osvetlenia. Informácie boli získané štúdiom podkladov, vizuálnou prehliadkou, terénnym a laboratórnym meraním fotometrických a elektrických parametrov.

Sústava verejného osvetlenia bola komplexne modernizovaná a rekonštruovaná v období 1996- 2003. Stále však existuje nemalá časť pôvodnej osvetľovacej sústavy, ktorej vek je ďaleko za hranicou predpokladanej životnosti, niekedy až dvojnásobne. Technická úroveň modernizovaných osvetľovacích prostriedkov je vysoká. Na osvetlenie sú použité vysokokvalitné svietidlá s účinnou optikou a s použitím sodíkových výbojok. Osvetľovacie stožiare sú zo žiarovo pozinkovanej ocele podobne ako výložníky na týchto stožiaroch. Stožiare sú napájané podzemnými káblami s medeným jadrom. Technický stav modernizovaných osvetľovacích zariadení a kvalita osvetlenia je na veľmi dobrej úrovni.

Nedostatky v modernizovanej časti sústavy verejného osvetlenia predstavujú prevádzkovanie parkových svietidiel s neefektívnymi ortuťovými výbojkami, nižšia kvalita osvetlenia na komunikáciách, kde sú

inštalované parkové svietidlá namiesto uličných, kde sú stožiare ďalej od kraja osvetľovanej komunikácie alebo kde sú svietidlá inštalované len na každom druhom stožiarovi distribučnej siete.

Vážnym problémom sú pôvodné časti osvetľovacej sústavy. Ide o ocelové osvetľovacie stožiare a k nim prislúchajúce napájacie podzemné káble. Stožiare sú v havarijnom stave. Staré káblové vedenia vykazujú početné káblové poruchy. Vek stožiarov a vedení je až dvojnásobne za hranicou životnosti, nie sú prevádzkyschopné.

Vzhľadom na dnešnú technologickú úroveň a perspektívy, je jednoznačným trendom nasadzovanie LED svietidiel. Výhody zahŕňajú vyšší merný výkon (účinnosť), lepšie smerovanie a využitie svetelného toku, nižšie náklady na údržbu, veľké možnosti regulácie osvetlenia vrátane aplikácie adaptívneho osvetlenia, ponúka biele svetlo s rôznou teplotou chromatickosti. Nevýhodou je vyššia cena svietidiel, ale prevažujú benefity, nielen tie kvantifikovateľné.

V audite sú navrhnuté rámcové racionalizačné opatrenia s odhadom prípadných úspor energie a s odhadom finančnej náročnosti ich realizácie. Opatrenia zahŕňajú výmenu parkových a uličných svietidiel s ortuťovými a sodíkovými výbojkami za moderné LED svietidlá, výmenu všetkých pôvodných starých stožiarov, výmenu všetkých pôvodných starých podzemných káblov, výmenu všetkých výložníkov na distribučných stožiaroch a výmenu zostávajúcich holých vonkajších vedení na distribučných rozvodoch. Celková finančná náročnosť týchto opatrení je odhadnutá na 110 mil. eur. Značná časť opatrení sa týka infraštruktúry, ktorá neprináša priame úspory energie, ale je nevyhnutná na zaistenie prevádzkyschopného stavu verejného osvetlenia.

Audit takisto odporúča zavádzať sofistikované spôsoby riadenia osvetlenia. Súčasný spínací systém HDO je neperspektívny. LED technológia ponúka oveľa bohatšie možnosti stmievania osvetlenia s výraznejšími úsporami energie. Moderné osvetlenie by malo smerovať k adaptívnemu resp. inteligentnému riadeniu osvetlenia ako súčasť inteligentných dopravných systémov a v širších súvislostiach ako integrálna súčasť inteligentných miest, tzv. "smart cities".

Už pri výbere svietidiel však musia byť splnené niektoré technické predpoklady, preto už v štádiu prípravy budúcej modernizácie a rekonštrukcie verejného osvetlenia treba prijať strategické rozhodnutia o budúcom smerovaní verejného osvetlenia v Bratislave.

### 3. Návrhová časť – budúceho modelu prevádzky osvetlenia v Bratislave

Potreba zabezpečenia prevádzky verejného osvetlenia na nadchádzajúce obdobie dáva hlavnému mestu príležitosť zabezpečiť kvalitnú službu prevádzky verejného osvetlenia v súčasných štandardoch prislúchajúcich modernému hlavnému mestu. Smart – city riešenia sú v súčasnosti trendom pri rozvoji a skvalitňovaní služieb mesta pre obyvateľov a podnikateľské prostredie. Práve infraštruktúra verejného osvetlenia vzhľadom na jej početnosť, umiestnenie a prístupnosť je ideálnym prostriedkom pre implementáciu smart - city riešení. Budovanie infraštruktúry verejného osvetlenia ako nosnej infraštruktúry smart – city "komponentov" však musí byť koncepcie podchytené relevantnou "smart – city" stratégiou so zohľadnením ekonomickej náročnosti a socioekonomických prínosov. S tým súvisí aj voľba vhodného ekonomického modelu budúcej prevádzky verejného osvetlenia, ktorý umožní maximalizovať finančné úspory pri zachovaní definovaných štandardov v prospech výraznejších investícií do infraštruktúry.

V porovnaní možných prevádzkových modelov sa ako vhodná javí spolupráca so súkromným partnerom formou servisného EPC kontraktu (Energy Performance Contracting), kedy sa investície splácajú z budúcich garantovaných úspor energie pri zabezpečenej prevádzke VO. Tento model má potenciál priniesť vyššiu efektivitu do prevádzky VO, ako aj možnosti prefinancovať nevyhnutné investície. Prevádzkovateľ môže investície prefinancovať aj prostredníctvom externých zdrojov. Zároveň Deloitte odporučil posúdenie možných investícií do VO v rámci synergických efektov infraštruktúrnych projektov dopravy v rámci hlavného mesta.

**Odporúčanie spoločnosti Deloitte na najbližšie obdobie:** Vzhľadom na krátke časové obdobie do ukončenia súčasného zmluvného vzťahu a komplexnosť návrhu novej stratégie rozvoja verejného osvetlenia v kontexte smart-city riešení spoločnosť Deloitte navrhla posunúť termín vyhlásenia pripravovaného verejného obstarávania do doby, kedy budú dostupné všetky relevantné analytické a strategické dokumenty týkajúce sa smart-city stratégie hlavného mesta, definovaný EPC model a spracovaná zmluvná tendrová dokumentácia. V súvislosti s tým však bude potrebné zabezpečiť na prechodné obdobie dočasnú prevádzku verejného osvetlenia prostredníctvom zabezpečenia nového dodávateľa služby prevádzky verejného osvetlenia na prechodné obdobie prostredníctvom verejného obstarávania (cca 8-12 mesiacov).

Podľa písomného vyjadrenia riaditeľa sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebnej činnosti zo dňa 25.1. 2018 cit. "... uvedené odporúčanie bolo dodržané v plnom rozsahu. Spoločnosť Deloitte spracovala na základe objednávky hlavného mesta projekt "Poradenské služby v oblasti auditu a technickej asistencie pri tvorbe koncepcie verejného osvetlenia", ktorý realizovala v roku 2017 a výsledkom čoho bolo vyhlásenie verejného obstarávania a zverejnené dokumenty v rámci verejného obstarávania. Všetky dokumenty sa nachádzajú na oddelení verejného obstarávania."

## 1.2 Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave

Primátor hlavného mesta v súlade s § 12 ods. 4 zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave a v súlade s rozhodnutím č. 6/2013 primátora o príprave, schvaľovaní a vydávaní všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vydal Smernicu č. 1/2016 hlavného mesta SR Bratislavy o zadávaní zákaziek (ďalej len „Smernica“) s účinnosťou od 15.2.2016.

V súlade s ustanovením čl. II . ods. 3) pri zadávaní zákaziek je hlavné mesto povinné aplikovať princípy uvedené v odseku 2 tohto článku smernice (t.j. zmluvy o fungovaní Európskej únie, nediskriminácia z dôvodov štátnej príslušnosti, voľného pohybu tovaru, rovnosť občanov, sloboda podnikania ...) a kumulatívne tým zabezpečiť:

- a) **hospodárnosť** vynakladania verejných financií na vykonanie činnosti alebo obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite za najlepšiu cenu,
- b) **efektívnosť** v zmysle najvýhodnejšieho vzájomného pomeru medzi použitými verejnými financiami a dosiahnutými výsledkami,
- c) **účinnosť** v zmysle plnenia určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov vzhľadom na použité verejné financie,
- d) **účelnosť**, ktorou je vzťah medzi určeným účelom použitia verejných financií a skutočným účelom ich použitia.

Kontrola skontrolovala prípravnú dokumentáciu pri zadávaní zákazky v počiatočnej fáze verejného obstarávania. **V zmysle ustanovenia článku XV. a nasl. Smernice 1/2016 bola spracovaná Žiadosť o zadanie zákazky a Predpokladanej hodnoty zákazky (ďalej len „PHZ“)** (číslo spisu: MAGS OVO 42829/2017). Súčasťou žiadosti je aj referátnik ako neoddeliteľná súčasť spisu zo dňa 26.4.2017 (podľa príkazu riaditeľa magistrátu č.4/2015). K zákazke a PHZ sa vyjadrili vedúci odd. správy komunikácií (bez dátumu), riaditeľ sekcie správy komunikácií z 27.4.2017, vedúci odd. verejného obstarávania v zastúpení z 16.5.2017 a riaditeľ magistrátu z 16.5.2017. Žiadosť ďalej pokračuje textáciou:

**Časť I.** – odborným gestorom/žiadateľom sú sekcia správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností, oddelenie správy komunikácií a oddelenie stavebných činností. Od riaditeľa tejto sekcie sme obdržali listom zo dňa 27.4. 2017 písomné informácie, z ktorých uvádzame:

### 1. Všeobecná charakteristika zákazky

Názov zákazky: „Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave“

**1.2. Druh zákazky:** služby

**1.3. Predpokladaná hodnota zákazky (PHZ):** 143 697 471 Eur bez DPH

**1.4. Zdroj finančných prostriedkov:** rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy

### 2. Opis predmetu zákazky

#### 2.1. Účel predmetu zákazky:

Účelom predmetu zákazky je zabezpečiť zákonné povinnosti mesta v súlade s § 6a písm. g) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislavy s cieľom zníženia investičného dlhu na infraštruktúre verejného osvetlenia prostredníctvom investícií do jej modernizácie a rekonštrukcie.

#### 2.2. Funkčná špecifikácia predmetu zákazky:

Z funkčného hľadiska je cieľom zníženia energetickej náročnosti sústavy verejného osvetlenia ako príspevok k zníženiu emisií CO<sub>2</sub> v hlavnom meste, vytvorenie technických predpokladov na poskytnutie nových, inteligentných služieb pre obyvateľov mesta (Smart City) vrátane vybudovania a prevádzky komunikačnej siete umožňujúcej zabezpečenie týchto inteligentných služieb.

### **3. Technická špecifikácia predmetu zákazky:**

Realizácia zákazky musí z hľadiska technickej špecifikácie zodpovedať funkčným požiadavkám stanoveným v Opise predmetu zákazky.

### **4. Ďalšie osobitné požiadavky:**

Budú stanovené v Opise predmetu zákazky.

**5. Prílohy opisu predmetu zákazky** (textové, obrazové – nákres, obrázok, projekt, norma...prílohy sa predkladajú iba v elektronickej forme).

**6.1. Typ zmluvného vzťahu:** Zmluva o prevádzke systému verejného osvetlenia

**6.2. Dĺžka trvania zmluvného vzťahu:** 240 mesiacov

**7. Požadované miesto plnenia:** Hlavné mesto SR Bratislava

**8. Vynechaná**

**9. Zábezpeka:** 500 000 Eur – v súlade s § 46 ods. 1 písm. a)

**10. Návrh členov komisie:** na vyhodnotenie ponúk minimálne 7

**11. Neuplatňuje sa**

**12. Návrh obchodných podmienok** (nie kompletný návrh zmluvy) Zmluva o prevádzke systému verejného osvetlenia – uzatvorená v súlade s § 269 ods. 2 zákona č 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

Za odborného gestora/žiadateľa sú podpísaní dňa 5.5.2017 riaditeľ sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností a vedúci oddelenia stavebných činností.

### **Časť II. – Garant/zadávateľ**

Za garanta/zadávateľa je podpísaný vedúci odd. verejného obstarávania v zastúpení (bez dátumu). Riaditeľ magistrátu svojím podpisom vyjadril súhlas s dokumentom (bez dátumu).

1. Druh zákazky podľa finančného limitu: civilná nadlimitná zákazka
2. Postup zadávania zákazky: verejná súťaž
3. Konkrétne určenie návrhu na plnenie kritérií: v súlade s § 44 ods. 3 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní na základe najnižšej ceny
4. Použitie elektronickej aukcie: áno
5. Predbežný harmonogram: máj 2017 / marec 2018
6. CPV – hlavný slovník : 50232100 – 1 Údržba pouličného osvetlenia  
doplnkový slovník: 50232110 – 4 Prevádzka verejného osvetlenia  
34928500 – 3 Zariadenia pouličného osvetlenia  
34993000 – 4 Osvetlenie ciest
7. Kategória služieb: (v relevantnom prípade)
8. Rozdelenie predmetu zákazky na samostatné časti: nie

9. Podmienky účasti preukázania finančného a ekonomického postavenia (§33): áno
10. Podmienky účasti preukázania technickej alebo odbornej spôsobilosti (§34): áno
11. Najnižšia cena: áno

**Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky:** Súčasťou dokumentu je aj list riaditeľa sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností z 27.4.2017 adresovaný oddeleniu verejného obstarávania, obsahom ktorého je: Predpokladaná hodnota zákazky sa podľa § 6 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty a vychádza z ceny, za ktorú sa obvykle predáva rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky v čase, keď sa oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania posielala na uverejnenie. V tomto prípade ako pomôcka pre výpočet predpokladanej hodnoty zákazky boli použité údaje zo znaleckého posudku č. 21/2016 z 1.12.2016 vypracovaného súdnym znalcom JUDr. Ing. E. Jenčom, MBA, evidenčné číslo znalca: 914234, z odboru: elektrotechnika, odvetvia: riadiaca technika a výpočtová technika (hardvér), počítačové programy (softvér), bezpečnosť a ochrana informačných systémov. Ďalej boli použité analytické údaje, ktoré mala sekcia správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností k dispozícii v reálnom čase. Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na 240 mesiacov. Následne riaditeľ sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností doručil kontrolnému orgánu ďalší dokument k PHZ. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená pomocou ekonomickej analýzy vypracovanej z pohľadu prevádzkovateľa na základe dostupných podkladov tak, aby sa nasimuloval „business case“, pri ktorom si prevádzkovateľ vyhodnotí všetky svoje náklady súvisiace so zákazkou a stanoví sumu, pri ktorej je ochotný zákazku realizovať. Takto bolo možné vyhodnotiť ekonomické dopady predmetu zákazky z pohľadu nákladov a výnosov a stanoviť predpokladaný výsledok verejného obstarávania.

#### **Cena energií**

Cena za spotrebovanú energiu vyplývajúcu z ceny el. energie a všetkých súvisiacich poplatkov sa predpokladá za celé obdobie 20 rokov **52 463 426 Eur**.

Na základe princípu EPC (energy performance contract) je modernizácia sústavy verejného osvetlenia (výmena svietidiel, vybudovanie riadiaceho systému, dátovej a komunikačnej siete a výmena výložníkov) vyplácaná z dosiahnutých energetických úspor, ktoré vyvolá. „Z tohto dôvodu je vo vyššie uvedenej celkovej cene energií obsiahnutá už aj cena za modernizáciu, ktorej výška je stanovená na 27 257 700 Eur“ .

#### **Cena za prevádzku a údržbu osvetľovacej sústavy**

Do nákladov na prevádzku a údržbu osvetľovacej sústavy sú zahrnuté náklady na pravidelnú a mimoriadnu údržbu a opravy sústavy a ostatné náklady prevádzkovateľa (prevádzka vianočného osvetlenia, poistenie zodpovednosti za škodu a iné). Predpokladané náklady na prevádzku sú stanovené na **50 121 724 Eur**.

Cena za prevádzku a údržbu na 1 svetelný bod bola určená na základe ekonomickej analýzy (nastavenie cenovej úrovne, ktorá zabezpečí pri naplnení predpokladov (predpokladané parametre) očakávaný hospodársky výsledok budúceho prevádzkovateľa na konci zmluvného vzťahu – zisk (12 %).

#### **Cena za rekonštrukciu osvetľovacích stožiarov (výmena)**

Pri stanovení PHZ bola cena za rekonštrukciu 1 osvetľovacieho stožiara stanovená vo výške 1 400 Eur. Celková predpokladaná cena za výmenu 24 000 ks stožiarov pri zohľadnení predpokladanej inflácie je **41 112 322 Eur**.

#### **Predpokladaná hodnota zákazky**

Očakávaná hodnota zákazky predstavuje realisticky stanovenú cenu na základe ekonomickej analýzy prevádzkovateľa a je stanovená na **143 697 472 Eur**.

#### **Pri stanovení vyššie uvedených cien sa vychádzalo z nasledovných predpokladov:**

Všeobecné predpoklady: inflácia, nominálny rast miezd,

Financovanie modernizácie: bankový úver, vlastné zdroje, úrok, odklad splátky úveru, poplatok za poskytnutie úveru,



Predpokladané náklady na modernizáciu – zdroj svetla: ortuťové výbojky, sodíkové výbojky do 70 W, sodíkové výbojky nad 70 W, kompaktné žiarivky, lineárne žiarivky, halogenidové výbojky, LED,

Dátová a komunikačná sieť (bez kompaktných, lineárnych a halogenidových zdrojov): dvojúrovňové stmievanie, trojúrovňové stmievanie.

Ďalšou prílohou žiadosti o zadanie zákazky je doklad potvrdzujúci vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle ustanovenia článku XV. ods. 2 Smernice 1/2016. Základnú finančnú kontrolu vykonali dňa 27.4.2017 a svojim podpisom potvrdili: riaditeľ sekcie financií, za VO zamestnanec poverený zastupovaním ved. odd., vedúci oddelenia správy komunikácií, správca verejného osvetlenia (v zastúpení) a riaditeľ sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností. Kontrola konštatuje správnosť základnej finančnej kontroly, ktorá bola postúpená riaditeľovi magistrátu.

Oznámenie o vyhlásení VO: Vestník ÚVO č. 106/2017 zo dňa 30.05.2017, značka 7663 – MSS. Úrad pre vydávanie publikácií Európskej únie č. 2017/S 101-201943 zo dňa 27.5.2017.

Druh zákazky: civilná nadlimitná zmiešaná zákazka na poskytnutie služby, dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác podľa § 30 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní zadávaná podľa § 66 zákona o verejnom obstarávaní (verejná súťaž).

### Súťažné podklady

Podľa písomného vyjadrenia vedúceho odd. OVO z 18.1.2018 cit. ...“ *Spracovanie konečného znenia súťažných podkladov bolo vykonané na oddelení verejného obstarávania zo súboru informácií nadobudnutých z dokumentu – auditu spoločnosti Deloitte, ako aj poznatkov sekcie správy komunikácie, životného prostredia a stavebných činností.*“ Neoddeliteľnou súčasťou súťažných podkladov je 16 príloh. Kontrolou bolo zistené, že z auditu spoločnosti Deloitte bolo aplikovaných 105 strán odborného textu vrátane tabuľkovej časti, grafov, fotografií do prílohy č. 16 pod názvom – “Popis súčasného stavu verejného obstarávania”. V trojstranovej prílohe č. 1 je prevzatých 5 tabuliek z auditu. Zmluva o prevádzke systému verejného osvetlenia je súčasťou prílohy č. 10. Ďalšie prílohy tvoria Harmonogram a časový návrh modernizácie sústavy, požiadavky na pasport sústavy, technické špecifikácie, návrh osvetlenia pre vzorové miestne komunikácie, vzory, formuláre a pod.

Lehota na predkladanie ponúk alebo žiadostí o účasť - pôvodná lehota 10.7. 2017 bola následne predĺžená na 10.10.2017, 1.12.2017 a **12.2.2018.**

Podmienky na otváranie ponúk - pôvodný termín bol 21.07.2017 ďalší 23.10.2017, 14.12.2017 a **23.2.2018.**

Na písomnú otázku kontrolného orgánu z 12.1.2018, aký bol dôvod na predlžovanie lehôt a to štyrikrát, ved. odd. VO sa písomne vyjadril dňa 18.1.2018 cit. “ ... *bolo doručené značné množstvo žiadostí o vysvetlenie Súťažných podkladov. Vzhľadom na obsahovo široký rozsah zadania predmetu zákazky, záujemcovia priebežne uplatňujú žiadosti o vysvetlenie súťažných podkladov. V rámci limitujúcich, organizačných možností, technických a personálnych kapacít sú odpovede na otázky v žiadostiach o vysvetlenie, ktoré sú charakterovo, zložitost'ou, počtom otázok rozličné, priebežne spracovávané a zverejňované. Vysvetlenie otázok vo svojej výpovednej hodnote môže mať aj zásadný vplyv na spracovanie predkladaných ponúk. Podľa § 21 zákona o verejnom obstarávaní má povinnosť verejný obstarávateľ primerane predĺžiť lehotu na predkladanie ponúk.*“

### **Kontrola predkladá informáciu o rozpočte za verejné osvetlenie:**

#### **Rozpočet: VO**

#### **P r o g n ó z a**

<b>Ukazovateľ</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Bežné výdavky	8 139 236	5 248 334	5 500 000	7 000 000	7 000 000
Kapitálové výdavky	410 792	1 073 666	1 160 000	930 686	1 500 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>8 550 028</b>	<b>6 322 000</b>	<b>6 660 000</b>	<b>7 930 686</b>	<b>8 500 000</b>

### 1.3 Záver

Konanie o námietkach sa tradične začínalo hneď po ich podaní, pričom podanie námietok malo odkladný účinok. Po podaní námietok tak musel verejný obstarávateľ súťaž prerušiť a počkať na výsledok konania o námietkach. Až po rozhodnutí Úradu pre verejné obstarávanie o námietkach mohol v súťaži pokračovať (samozrejme za podmienky, že ÚVO na základe námietok súťaž nezrušil).

Novela zákona od 1.1.2016 namiesto toho zaviedla princíp koncentrácie námietkového konania. Znamená to, že o námietkach sa bude konať iba v dvoch štádiách súťaže. V praxi by celý proces mal vyzerat' nasledovne:

„Ak po zverejnení oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania niektorý z uchádzačov podá námietky proti podmienkam účasti, ÚVO o námietkach nezačne konať hneď, ale až po otvorení prvej časti ponúk, t.j. obálok s označením „Ostatné“ a po následnom vyhodnotení splnenia podmienok účasti. ÚVO bude v tomto štádiu konať naraz o všetkých námietkach, ktoré boli dovtedy podané, pričom o nich vydá len jedno rozhodnutie. Súťaž teda bude napriek podaným námietkam pokračovať a môže sa prerušiť až po otvorení prvej časti ponúk. Druhé časti ponúk označené ako „Kritéria“ bude môcť verejný obstarávateľ otvoriť až potom, čo ÚVO rozhodne o dovtedy podaných námietkach (alebo potom, ako márne uplynie lehota na podanie námietok). Po následnom vyhodnotení ponúk majú uchádzači právo podať proti ich vyhodnoteniu námietky. Po ich podaní sa začína druhé štádium konania o námietkach, pričom znova platí, že o všetkých námietkach podaných v tomto štádiu ÚVO rozhodne naraz jedným rozhodnutím. Zmluva s víťazným uchádzačom môže byť uzavretá až po právoplatnom rozhodnutí ÚVO o námietkach (resp. po márnom uplynutí lehoty na podanie námietok).“

### Námietky a podnety

Poslanec Ing. Martin Borguľa oznámil na MsZ konanom dňa 24.8.2017, že podal námietku na ÚVO k tomuto verejnému obstarávaniu, s čím súvisí aj zloženie kaucie vo výške 4 000 Eur. Námietka je zaregistrovaná na stránke ÚVO „Informácia o priebehu konaní o námietkach“ pod značkou vo VVO 7663-MSS, číslo konania 12375-6000/2017-ODI. V prípade podanej námietky, zo strany ÚVO doposiaľ nebolo začaté konanie. Na MsZ podali informáciu poslanci Ing. arch. Lucia Štasselová a Ing. Ján Mrva, že adresovali podnety na ÚVO. Informáciu o ich registrovaní na stránkach ÚVO sme nevedeli overiť. Členka kontrolnej skupiny telefonicky overovala na ÚVO - oddelení námietok informáciu, či obsah námietky môže byť zverejnený. Zamestnankyňa oddelenia jej potvrdila, že obsah námietky a podnetov v tomto štádiu konania nemôže byť zverejnený. Následne mestský kontrolór overoval tú istú otázku osobným rokovaním na ÚVO – oddelení metodiky a ÚVO potvrdilo informáciu, ktorú telefonicky získala členka kontrolnej skupiny. Pani poslankyňa Ing. arch. Lucia Štasselová a pán poslanec Ing. Ján Mrva informovali mestského kontrolóra o urgencii podaného podnetu na ÚVO dňa 9.2.2018.

Vzhľadom k tomu, že táto téma je medializovaná, kontrolný orgán požiadal dňa 24.1.2018 predsedu Úradu pre verejné obstarávanie, ako aj útvar námietok o odborné stanovisko, resp. právny výklad k vyššie uvedeným námietkam a podnetom, a to aj napriek vyššie uvedenému metodickému usmerneniu. Do ukončenia výkonu kontroly stanovisko resp. právny výklad Úradu pre verejné obstarávanie nebolo doručené kontrolnému orgánu.

### 1.4 Opatrenie

Právne doriešiť nakladanie s demontovanými časťami zariadenia verejného osvetlenia v súlade s návrhom Zmluvy o prevádzke systému verejného osvetlenia a právnymi normami (zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., VZN hlavného mesta č. 18/2011 a iné.)

Zodpovední: riaditeľ sekcie právnych činností, riaditeľ sekcie správy komunikácií, životného prostredia a stavebných činností

Termín: po ukončení verejného obstarávania

Správa č. 15/2017	
<b>2 Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 9/2013 a kontrola dodržiavania ustanovení § 3 ods. 1) písm. c) d) e) f) zákona o obecnej polícii č. 564/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.</b>	
<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy, Gunduličova 10, Bratislava
<b>Poverenie</b>	č. 15/2017 zo dňa 2.10.2017
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	4
<b>Čas výkonu kontroly</b>	Od 2.10.2017 do 30.1.2018
<b>Kontrolované obdobie</b>	Od roku 2017 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	II. polrok 2017 schválený uznesením č. 902/2016 MsZ hl. m. SR Bratislavy na rokovaní MsZ dňa 27.9.2017

### 2.1 Kontrola plnenia opatrení

Predchádzajúcou kontrolou bolo zistené, že zamestnancom je vyplácaný osobný príplatok, ktorý sa člení na príplatok motivačný, hodnotný a hliadkový, ktoré nemajú oporu v zákone č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

V Zápisnici z prerokovania kontroly č. 9/2013 zo dňa 11.11.2013 bolo náčelníčke Mestskej polícii hl. m. SR Bratislavy (ďalej MsP) uložené:

1/ Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 12.11.2013.

2/ Správu o plnení prijatých opatrení predložiť v termíne do 30.6.2014

3/ Určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a vyvodit' voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr.: Zákonník práce).

V stanovenom termíne prijala náčelníčka 1 opatrenie na odstránenie uvedeného nedostatku: Osobný príplatok vyplácaný v zmysle zákona č. 553/2003 Z.z. odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme bude v platovom výmere zamestnancov MsP uvedený jednou čiastkou.

Termín: 30.6.2014

V Správe o plnení prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zo dňa 29.1.2014 náčelníčka uviedla, že dňom 1.1.2014 boli vydané zamestnancom nové platové výmery, v ktorých je osobný príplatok vyplácaný v zmysle zákona č. 553/2003 Z. z.

Kontrola plnenia prijatého opatrenia: náhodným výberom bolo odkontrolovaných 37 platových výmerov zamestnancov s rôznym pracovným zaradením napr.: vedúci zamestnanci, policajti, starší policajti okrskári, starší policajti odťahovej služby, zamestnanci vykonávajúci kuričské a upratovacie práce, operátori a pod. Kontrola skonštatovala, že zamestnancom sú platy vrátane príplatkov priznané v súlade so zákonom (osobný, riadiaci, príplatok za zmenu a za vedenie a starostlivosť o služobné motorové vozidlo). Osobný príplatok pozostáva z jednej sumy, kontrolovaným zamestnancom bol poskytnutý v závislosti od dosahovaných pracovných výsledkov, mimoriadnych osobných schopností, za vykonávanie práce nad rámec pracovných povinností a pod. v rozpätí od 87,- eur do 795,- eur. Pri úpravách tohto príplatku sa nachádzajú návrhy na jeho úpravu. Opatrenie bolo splnené.

## 2.2 Stav zamestnancov k 1.10.2017

<b>Stav zamestnancov:</b>	<b>k 1.1.2016</b>	<b>k 1.1.2017</b>	<b>k 1.10.2017</b>
plánovaný počet	310	310	330
fyzický stav	302	303	295
z toho:			
policajti	262	262	246
administratívni zamestnanci	19	19	19
operátori kamerového systému	5	4	5
upratovanie	5	5	4
stajníci	3	4	4
strážnici, kuriči, informátori	8	9	9
zúčastňujú sa odbornej prípravy	-	-	8

Mimo evidenčného stavu boli k 1.1.2016 3 zamestnankyne na rodičovskej dovolenke, k 1.1.2017 to boli tiež 3 zamestnankyne a k 1.10.2017 sú to 3 zamestnanci na rodičovskej dovolenke a 2 na materskej dovolenke. Celkový počet vedúcich zamestnancov je 17: náčelník MsP, 2 zástupcovia náčelníka, 1 vedúci ekonomického oddelenia, 1 vedúci vnútroorganizačného oddelenia, 5 veliteľov okrskových staníc, 5 zástupcov veliteľov okrskových staníc, 1 veliteľ stanice jazdeckej polície a kynológie a 1 jeho zástupca. Mestské zastupiteľstvo hl.m.SR Bratislavy schválilo uznesením č. 1215/2013, v záujme zosúladenia všeobecne záväzného nariadenia hl. m. SR č. 3/1991 o MsP hl. m. SR Bratislavy (ďalej VZN) so zákonom, návrh nového VZN o mestskej polícii, ktoré nadobudlo účinnosť od 1.11.2013.

## 2.3 Dodržiavanie § 3 ods. 1 Zákona o obecnej polícii za mesiace január - august 2017

Podľa poskytnutých podkladov „Informácia o plnení úloh Mestskou políciou hl. m. SR Bratislavy“, ktoré materiály sú mesačne predkladané na rokovania MsZ, kontrola konštatuje, že za obdobie január – august roku 2017 bolo zistených a nahlásených celkom 51 305 udalostí, z ktorých bolo riešených 40 461 priestupkov. Z ostatných udalostí sa v 10 069 prípadoch po preverení oznámenia nepotvrdili skutočnosti nasvedčujúce, že bol spáchaný priestupok. Z riešených priestupkov bolo napr.: napomenutím riešených celkom 11 615 priestupkov, na dopravné inšpektoráty a iné útvary PZ bolo oznámených 287 prípadov, v riešení je 353 priestupkov, niektoré priestupky boli odstúpené hasičskému zboru, slobode zvierat a pod. Podľa nahlásenia mestskej polície bolo od mája roku 2016 riešených pred Starou tržnicou 551 deliktov, v roku 2017 bolo za celý rok 731 deliktov. V januári v roku 2018 mestská polícia riešila pred Starou tržnicou 47 prípadov. V rámci kontroly § 3 ods. 1, písm. c, d, e, f zákona č. 564/1991 Zb. kontrola konštatuje, že:

c/ v rámci ochrany životného prostredia (vraky, kontajnery, nepovolené skládky, nepovolené stavby) bolo riešených 412 priestupkov

d/ na úseku poriadku, čistoty a hygieny v uliciach a verejných priestranstvách to bolo 1 628 priestupkov

e/ v rámci kontroly dodržiavania VZN bolo riešených celkom 4 037 priestupkov

f/ najvyšší počet priestupkov bol zaznamenaný v rámci bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky, a to v 35 109 prípadoch.

Poznámka: údaje sú vrátane mestských častí. Na území mesta (bez MČ) bolo za uvedené obdobie uložených 17 221 blokových pokút v celkovej sume 332 220,- eur. V rámci MČ bolo uložených 7 014 pokút v sume 102 095,- eur.

## 2.4 Výkon súčasnej kontroly (Súčasná kontrolné zistenia)

Pri výkone kontroly, ktorej súčasťou okrem dodržiavania vybraných ustanovení § 3 ods. 1 zákona č. 564/1991 Zb. bola aj kontrola dodržiavania VZN č. 15/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva a č. 8/2016 o dani za ubytovanie, spolupracovali s príslušníkmi jednotlivých okrskových staníc mestskej polície aj zamestnanci útvaru mestského kontrolóra.

## **A/ Dodržiavanie zákona o obecnej polícii č. 564/1991 Zb. § 3 ods. 1, písm. f/ - zákaz vjazdu, státia a parkovanie na vyhradených parkoviskách**

**1/ Nám. SNP, Klobučnícka ul. a nám. SNP pri Starej tržnici** - dňa 23.11.2017 v čase od 8,30 h. do 10.30 h. bola v súčinnosti s príslušníkom Okrskovej stanice Staré mesto uskutočnená akcia zameraná na parkovanie vozidiel na parkoviskách: v dolnej časti nám. SNP, kde je počas pracovnej doby povolené parkovanie len s povolením Magistrátu hl. m. SR Bratislavy, na parkovanie vozidiel na Klobučníckej ul. – vjazd povolený len vozidlám s povolením magistrátu a kartou obyvateľov pešej zóny a na komunikácii pred Starou tržnicou na nám. SNP, kde platí zóna s dopravným obmedzením státie. Státie je povolené len na vyznačených parkovacích boxoch. Počas akcie bolo zistených 6 priestupkov, z toho 2 v spodnej časti nám. SNP (2 imobilizéry, z toho 1 prípad vyriešený na mieste blokovou pokutou), 1 imobilizér bol nasadený na Klobučníckej ul. a následne riešený blokovou pokutou a 3 priestupky boli riešené na nám. SNP pri Starej tržnici, v rámci ktorých bol 1 riešený blokovou pokutou. Celková suma na pokutách bola 40,- eur. Tri priestupky zákazu parkovania boli riešené napomenutím.

**2/ Rača** – na úseku Račianskej ulice dňa 6.11.2017 bola uskutočnená akcia zakladania imobilizérov. Obmedzených bolo 5 automobilov, nerešpektujúcich pokyn vyplývajúci zo značky a parkovali na trávnikoch. Akcia vznikla na základe podnetov od občanov. Počas výkonu kontroly nebol ani v jednom prípade imobilizér odstránený.

## **B/ Dodržiavanie VZN č. 15/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva**

**1/ Obytný súbor Škultétyho na Račianskej ul.** - dňa 3.11.2017 vykonala hliadka dodržiavanie vyššie uvedeného VZN. Ku kontrole bol prizvaný projektový manažér, ktorý predložil projektovú dokumentáciu k stavbe a príslušným priestranstvám – chodníky v správe hlavného mesta. Rozkopanie chodníkov bolo zistené na úseku Kominárska po Legerského. Za úsek Kominárska – Kraskova predložil úhradu poplatkov za obdobie od 23.10.2017 – 29.10.2017, ale ešte 3.11.2017 prebiehali stavebné práce. Uvedeným došlo k porušeniu § 3 ods.1, písm. h/ VZN. Chodník na úseku Kraskova – Legerského je rozkopaný, prebiehajú na ňom práce, je súčasťou staveniska a je verejne prístupný. Chodník nie je riadne označený na zabránenie pohybu chodcov, ktorí sa pohybujú po stavenisku. Zodpovedná osoba nevedela na tento úsek predložiť potrebné povolenie a úhradu poplatkov. Menovaný bude uzročený o zistených skutočnostiach a upozornený formou úradného záznamu, ktorý bude odstúpený na doriešenie príslušným orgánom (magistrát). Dodatočné povolenie a úhradu poplatkov je potrebné predložiť na MsP BA III, Háľkova 11. Dňa 7.11.2017 bolo na magistrát odstúpené „Odvzdanie vecí podľa § 60 ods. 3 zákona č. 372/1990 ZB. o priestupkoch“, nakoľko MsP nie je oprávnená objasňovať uvedené priestupky.

## **C/ Dodržiavanie VZN č. 8/2016 o dani za ubytovanie**

**1/ Ubytovňa Doma, Pri trati 21/A** - prevádzkovateľ mal vydanú živnosť na ubytovacie služby bez pohostinských činností ešte v r. 2009. Vznik činnosti však Oddeleniu miestnych daní, poplatkov a licencií (ďalej OMDPaL) na magistrát neohlásil a ani daň mestu nikdy neplatil. Táto skutočnosť bola uvedená už v správach z predchádzajúcich kontrol, vykonaných pracovníkmi útvaru mestského kontrolóra. V rámci miestneho zisťovania vykonaného OMDPaL dňa 26.7.2017 (jedno z uložených opatrení z predchádzajúcej kontroly dane za ubytovanie) bol vyzvaný na podanie vzniku činnosti. Následne dňa 8.8.2017 zaslal na OMDPaL zánik činnosti a zároveň z Okresného úradu, odbor živnostenského podnikania potvrdenie o ukončení podnikania, t.j. zánik živnostenského oprávnenia s tým, že podnikateľskú činnosť nie je možné vykonávať.

V čase kontroly dňa 26.10.2017 o 13,30 hod. vykonanej 2 príslušníkmi polície bola ubytovňa uzamknutá tak, ako aj pri predchádzajúcich kontrolách. Napriek tomu bol telefonický kontakt pre záujemcov o ubytovanie umiestnený na vstupných dverách a informácia o cene za ubytovanie. Zverejnené telefónne číslo je identické ako telefónne číslo používané v minulosti. Z ulice, pri vstupe do areálu bola upevnená reklamná tabuľa s názvom ubytovacieho zariadenia, adresou a telefónnym číslom. Na ich parkovisku boli zaparkované motorové vozidlá s evidenčnými číslami z okresu Prešov, Spišská Nová Ves a Sobrance. V uvedenom čase nebolo vidieť osoby, ktoré by do ubytovne vchádzali alebo vychádzali a tiež osoby pohybujúce sa v ubytovni. Cez okno jednej z izieb však bolo vidieť na stole rozložené zvyšky potravín, neupratanú posteľ, rozvešané uteráky a

pod. Na základe vyššie uvedeného kontrola konštatovala, že zariadenie je jednoznačne v prevádzke. Podľa informácií zverejnených na internete k vybaveniu objektu patrí chladnička, mikrovlnná rúra, rýchlovarná kanvica, televízor, internet, na posteliach je pripravené posteľné prádlo a k dispozícii je aj parkovisko. Ubytovanie je možné zabezpečiť iba na základe telefonického kontaktu, nakoľko zariadenie má mobilnú recepciu. Podľa písomného vyjadrenia zodpovednej zamestnankyne OMDPaL zo dňa 5.12.2017 a 31.1.2018 nikto zatiaľ neohlásil prevádzkovanie ubytovne.

**2/ Penzión Sedliacky dom, Mramorová č. 3** – kontrolou na mieste, ktorú vykonali zamestnanci OMDPaL dňa 26.7.2017 bolo zistené, že penzión bol mimo prevádzky. V čase kontroly dňa 26.10.2017 za účasti 2 príslušníkov mestskej polície, bolo zariadenie už premenované na „Biskupská piváreň“. Priestory zariadenia nachádzajúce sa na prízemí sú v prenájme a poskytujú reštauračné služby bez ubytovania. Priestory na poschodí neboli kontrole sprístupnené, nakoľko vlastníci budovy sa v čase kontroly v priestoroch nenachádzali, nepodarilo sa zistiť akému účelu slúžia a nájomca sa vyjadril, že on nemá vedomosť o prevádzkovaní ubytovania.

**3/ Botel Grácia, Rázusovo nábrežie** – kontrola zameraná na dodržiavanie ustanovení VZN č. 8/2016 bola vykonaná dňa 18.10.2017. Na požiadanie hliadky mestskej polície jej boli poskytnuté všetky požadované dokumenty a vyhotovené kópie. Fyzicky bolo umožnené skontrolovať náhodným výberom určené izby, ktoré mali byť podľa knihy ubytovaných v čase kontroly voľné. Pri výkone kontroly bola prítomná osoba zodpovedná za prevádzku zariadenia, ktoré má kapacitu 32 izieb. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

**4/ Botel Pressburg, Rázusovo nábrežie** – kontrola bola taktiež vykonaná dňa 18.10.2017. Účastníkom kontroly boli poskytnuté požadované doklady a vyhotovené kópie, sprístupnené boli niektoré izby, ktoré v čase kontroly neboli obývané. Zariadenie má 28 izieb. Pri výkone kontroly bola prítomná osoba zodpovedná za prevádzku zariadenia. Nedostatky neboli zistené.

**5/ Botel Marína, Rázusovo nábrežie** – obdobne ako pri kontrolách uvedených v bodoch 3 a 4 bola kontrola s rovnakým zameraním zrealizovaná dňa 18.10.2017 aj v boteli Marína, ktoré zariadenie má v rámci poskytovania ubytovacích služieb kapacitu 30 izieb. Kontrolou, pri ktorej bol prítomný zamestnanec zodpovedný za prevádzku zariadenia, neboli zistené nedostatky.

**6/ Ubytovňa Riazanská, Riazanská 108** – kontrola príslušníkmi mestskej polície v tomto zariadení bola vykonaná dňa 7.11.2017. Zariadenie má kapacitu 30 lôžok, ktoré však nebývajú plne obsadené. Ubytovňa má svoju činnosť ohlásenú na OMDPaL a každý mesiac odvádza podľa mesačného vyúčtovania hlavnému mestu daň. Kniha ubytovaných je vedená v papierovej forme a obsahuje predpísané údaje. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

**7/ Ubytovňa Tarif, Stará Vajnorská 39** – obdobne v tomto zariadení bola vykonaná kontrola dňa 7.11.2017. Ubytovacie zariadenie s počtom izieb 150 a počtom lôžok 648 má prevádzkovateľ v nájme. V zariadení sú ubytovaní prevažne zamestnanci vykonávajúci robotnícke povolania spravidla od pondelka do piatka. Podľa vyjadrenia nájomcu je v priebehu týždňa využiteľnosť kapacit cca 60% a počas víkendov cca 30%. Kniha ubytovaných za mesiac september bola zaslaná v elektronickej podobe na útvár mestského kontrolóra a táto obsahuje meno, priezvisko, číslo izby, dátum narodenia, číslo pasu alebo občianskeho preukazu, štát, dátum príchodu a odchodu, počet dní a nocí ubytovania. V niekoľkých prípadoch však pri mene ubytovaného chýbalo č. dokladu, dátum narodenia a presná adresa trvalého bydliska. Zaslaná kniha ubytovaných v závere neobsahovala napr.: počet prenocovaní všetkých ubytovaných v danom mesiaci a počet všetkých ubytovaných v danom kalendárnom mesiaci. Prevádzkovateľ zariadenia vystavuje mesačne vyúčtovanie dane, v ktorom sú uvedené všetky predpísané náležitosti a odosiela ho v stanovenom termíne OMDPaL magistrátu. Kniha ubytovaných bola odstúpená OMDPaL na ďalšie konanie.

**8/ INTRADE UBYTOVANIE, s.r.o, Vlčie hrdlo 20** - kontrola bola vykonaná dňa 15.11.2017. Zariadenie bolo do februára 2017 evidované pod názvom Zinal. Ide o robotnícko turistickú ubytovňu, ktorá má podľa predložených podkladov kapacitu 154 lôžok. Klientami zariadenia sú robotníci, ale aj rodiny z celého Slovenska, ktorí uhrádzajú platby vopred za počet nocí ubytovania. Kontrole bola predložená v elektronickej podobe kniha ubytovaných, obsahom ktorej je meno a priezvisko, číslo osobného dokladu, dátum nástupu a odchodu, počet prenocovaní a výška dane. Jej súčasťou sú údaje o počte ubytovaných celkom, z toho

cudzinci, domáci, počet prenocovaní celkom, počet oslobodených od dane a pod. Ďalej bola poskytnutá „denná kniha“, ktorá obsahuje počet ubytovaných v jednotlivých dňoch príslušného mesiaca a dopĺňa evidenciu ubytovaných o číslo izby, dátum narodenia, adresu trvalého bydliska, štát. Ubytovňa každý mesiac v stanovenom termíne zasiela OMDPaL mesačné vyúčtovanie dane. K tomuto zariadeniu patrí aj Hostel STAR na Beckovskej ulici 42, ktoré zariadenie sa tiež nachádza v evidencii OMDPaL. Fyzická kontrola v tomto zariadení nebola vykonaná, ale kontrole boli poskytnuté k nahliadnutiu mesačné výkazy o úhrade dane za ubytovanie.

**9/ Ubytovňa Robinson – Vlčie hrdlo 935/58** – robotnícko-turistickú ubytovňu prevádzkuje spoločnosť Exreal s.r.o. V ubytovni nebol v čase výkonu kontroly nikto z kompetentných prítomný. Mestská polícia vykoná kontrolu opakovane.

**10/ Ubytovňa Javorina – Vlčie hrdlo 54** – kontrola navštívila zariadenie, ktoré patrí Slovnaftu dňa 15.11.2017. Spravovanie zariadenia zabezpečuje STRABAG Property. Podľa vyjadrenia prítomnej zamestnankyne kapacita zariadenia je 222 izieb a 547 lôžok. Zariadenie 15.3.2017 ohlásilo na OMDPaL ukončenie činnosti a odvtedy daň za ubytovanie neplatia. Naďalej však fungujú ako ubytovňa. Mestskej polícii sa nepodarilo zistiť z akého dôvodu zariadenie prestalo platiť daň.

Odporúčanie: kontrola odporúča zistenie riešiť na úrovni riaditeľa sekcie financií magistrátu a náčelníka mestskej polície.

**11/ Ubytovňa a Penzión Raki, Kopčianska 82/D** – kontrola bola vykonaná na mieste dňa 16.11.2017. Ubytovacie zariadenie pozostáva z 2 budov, z penziónu a ubytovne, ktorých kapacita je 23 izieb. V čase kontroly bolo voľných 12 izieb (z toho 1 rezervovaná), obsadených bolo 11 izieb, v ktorých bolo ubytovaných 37 osôb. Zariadenie vedie knihu ubytovaných v papierovej forme, ktorá však bola podľa platného VZN č. 8/2016 vyplnená neúplne. Obsahovala meno, priezvisko, číslo dokladu, dátum príchodu a odchodu, v rámci adresy trvalého bydliska bol uvedený iba štát – napr.: Poľsko, Litva a pod. – chýbal názov obce, ulice, časť obce a súpisné číslo. Hliadka zistila mnohonásobné porušenia v 2 knihách ubytovaných a to v č. 001031 – 001133 a č. 0006696-0006798/207. Tieto knihy recepčná na požiadanie odovzdala hliadke Mestskej polícii za účelom ďalšieho šetrenia vo veci. Zároveň hliadka preverila jednu ubytovaciu jednotku určenú pre 10 osôb, kde sa v čase kontroly nachádzali 4 osoby uvedené v knihách ubytovaných. Recepčná bola informovaná o výsledku kontroly a o ďalšom postupe bola poučená.

**12/ Melrose apartmens, Betliarska 12** - zariadenie bolo kontrolované dňa 16.11.2017. Obdobne, ako v roku 2015 zariadenie nevedie knihu ubytovaných a nie je u správcu dane prihlásené k odvádzaniu dane za ubytovanie. Osoba prítomná na recepcii (legitimovaná MsP) uviedla, že zariadenie neposkytuje krátkodobé ubytovanie a ponúka iba prenájom nehnuteľností na základe nájomných zmlúv. Ako ďalšie služby, ktoré sú k dispozícii ubytovaným uviedol, že nájomníci môžu využívať bezplatne bazén, parkovisko, zapožičanie vysávača, upratovanie a iné. Čistenie posteľnej bielizne zabezpečuje zariadenie dodávateľsky. Hliadke nebola predložená kniha ubytovaných, nakoľko ju nevedú. Uzatvorené nájomné zmluvy však neboli k dispozícii. Manažér, ktorý má nájomné zmluvy v kompetencii, v zariadení prítomný nebol. Podľa písomného vyjadrenia z OS BA V zo dňa 5.12.2017 recepčný bol informovaný o výsledku kontroly a o ďalšom postupe bol poučený. Do ukončenia výkonu kontroly prípad nebol vyriešený.

**13/ Ubytovňa Thorin a.s., Nejedlého 51** – kontrola v uvedenom zariadení bola vykonaná dňa 13.12.2017. V predloženej knihe ubytovaných boli nesprávne vedené záznamy o dni príchodu a odchodu ubytovaných. Fotokópie dokladov - časť knihy ubytovaných s nesprávnymi záznamami, ako aj mesačné vyúčtovania dane za mesiace január, február a marec 2017 boli odovzdané kontrolnému orgánu. Pri kontrole bol prítomný zamestnanec spoločnosti a v priebehu kontroly sa dostavila aj vedúca ubytovne, ktorá sa vyjadrila, že zariadenie má hotelový a nehotelový typ izieb. Za nehotelový typ izieb daň z ubytovania neplatia, nakoľko tento má iný štandard a poskytuje iné služby. Ďalším argumentom bol list zo dňa 5.4.2017 z OMDPaL hlavného mesta, v ktorom sa ved. oddelenia odvoláva na stanovisko MF SR a zastáva názor, že pokiaľ ide o zariadenia typu “ubytovňa“ aj napriek tomu, že poskytujú ubytovacie služby vo forme odplátného ubytovania nie sú platiteľmi dane za ubytovanie. Podľa Záznamu z vykonanej kontroly zo dňa 3.1.2018 nedostatok v knihe ubytovaných bude oznámený hlavnému mestu.

**14/ Ubytovňa ROSI, Pod násypom 13** – prevádzkovateľom a daňovým subjektom k zariadeniu je BB servis s.r.o, Hálova 9. Pri výkone kontroly dňa 13.12.2017 prítomný recepčný na požiadanie o predloženie knihy ubytovaných uviedol, že túto nemá k dispozícii a tiež nedisponuje dokladmi, ktoré má kontrolovaný subjekt ako povinnosť predložiť ku kontrole. Zistenie chýbajúcej knihy ubytovaných bude oznámené hlavnému mestu SR.

**15/ Ubytovňa Junes, s.r.o, Tranovského 51** – správcom objektu je VSD s.r.o. Kontrola sa mala uskutočniť dňa 14.12.2017. Zariadenie, prezentované na internetových stránkach, v skutočnosti nie je označené a nič z vonkajšej strany budovy nenapovedá tomu, že by išlo o ubytovacie zariadenie. Prístup je absolútne znemožnený. Až po uplynutí dlhšej doby jeden z ubytovaných umožnil kontrole vstup do izby. Ubytovaný cudzí štátny príslušník sa snažil vysvetliť, že v zariadení sú ubytovaní klienti zo Slovenska, ako aj poľskí občania a nikto z kompetentných sa v zariadení nezdržiava. Telefonický kontakt na prevádzkovateľa zariadenia má príslušník MsP. Do ukončenia výkonu kontroly prípad nebol vyriešený.

**16/ Hostel Ilkovičova 2961/3A - Unimo**, obdobne aj toto zariadenie zverejnené na internete bolo dňa 14.12.2017 uzamknuté a kontrole neprístupné.

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča MsP kontrolu opakovať.

**17/ Ubytovňa CREZAR – Dlhé Diely, Eudovíta Fullu 2** - kontrolou dňa 14.12.2017 bolo zistené, že zariadenie vedie 2 knihy ubytovaných. V jednej sú evidovaní domáci klienti a v druhej cudzí štátni príslušníci. Zariadenie má 26 izieb s kapacitou 95 lôžok. Prítomný recepčný kontrole objasnil, že ceny za ubytovanie, prípadné poskytovanie zliav a pod. rieši agentúra, ktorá zabezpečuje ubytovanie. Kontakt na agentúru sprostredkujúcu ubytovanie sa nachádza u príslušníka MsP vykonávajúceho kontrolu. V zmysle záverečného odporúčania bude kontrola vykonaná opakovane.

#### **D/ Dodržiavanie VZN č. 9/2016 o používaní pyrotechnických výrobkov na území hl. mesta**

Nakoľko výkon kontroly prebiehal aj na prelome rokov 2017 a 2018 preverili sme tiež dodržiavanie vyššie uvedeného VZN. Podľa písomného vyjadrenia z mestskej polície zo dňa 11.1.2018 bolo na telefonickej linke č. 159 počas silvestrovskej noci prijatých 103 telefonátov týkajúcich sa rušenia nočného pokoja, z toho 68 v súvislosti s používaním zábavnej pyrotechniky. V blokovom konaní riešili príslušníci 2 priestupcov v celkovej výške 40,00 eur. Na Vajanského nábřeží bola uložená pokuta vo výške 30,- eur (priestupca zistený pri výkone činnosti príslušníkov) a na nám. Slobody na základe telefonického upozornenia občana vo výške 10,- eur.

V priebehu výkonu kontroly bol mestskou políciou vypracovaný Príkaz náčelníka č. 01/2018 – Zjednotenie postupu pri realizácii kontroly ustanovení VZN hl. mesta, ktorého prílohou je vzor Záznamu o kontrole podľa VZN hl. mesta.

### **2.5 Odporúčanie**

Nakoľko počas výkonu kontroly sa nepodarilo doriešiť všetky zistené nedostatky, odporúča sa mestskej polícii vykonať opakovane kontrolu v ubytovacích zariadeniach uvedených v časti C/ pod bodmi: č. 2 - Biskupská piváreň (Mramorová 3), č. 9 – Ubytovňa Robinson (Vlčie hrdlo 935/58), č. 12 – Melrose apartmens (Betliarska 12), č. 15 – Ubytovňa Junes s.r.o (Tranovského 51), č. 16 – Hostel Ilkovičova 2961/3A – Unimo, č. 17 – Ubytovňa CREZAR (Ľudovíta Fullu 2).



Čiastková správa č. 21/2017

### **3 Bratislavská integrovaná doprava, a.s. - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2012 a dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.**

<b>Kontrolovaný subjekt</b>	<b>Bratislavská integrovaná doprava, a.s., Jašíkova č. 2, Bratislava</b>
<b>Poverenie</b>	č. 21/2017 zo dňa 16.11.2017
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	5
<b>Čas výkonu kontroly</b>	Od 16.11.2017 do 12.12.2017
<b>Kontrolované obdobie</b>	Od roku 2016 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	II. polrok 2017 schválený uznesením č. 902/2016 MsZ hl. m. SR Bratislavy na rokovaní MsZ dňa 27.9.2017

Podľa poverenia hlavného kontrolóra BSK č. 37/2017kpo z 15. 11. 2017 a poverenia mestského kontrolóra zo 16. 11. 2017 (príloha č. 1) v súlade s plánom kontroly vykonali 2 pracovníci útvaru hlavného kontrolóra BSK a 3 zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v dňoch 20. 11. 2017 až 12. 12. 2017 (s prerušeniami) overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontroly správnosti a oprávnenosti použitia finančných prostriedkov, nakladania a hospodárenia s majetkom samosprávneho kraja a vykonaním kontroly dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami poskytnutými Bratislavským samosprávnym krajom a mestom Bratislava v spoločnosti Bratislavská integrovaná doprava, a. s., vyplývajúcich zo správy o výsledku kontroly vykonanej na základe poverenia hlavného kontrolóra BSK (č.37/2012) a mestského kontrolóra (č.15/2012) za obdobie od 1. 1. 2011 do 30. 6. 2012 v organizácii Bratislavská integrovaná doprava, a. s., Jašíkova 2, 821 03 Bratislava (ďalej BID, resp. povinná osoba).

#### **3.1 Kontrola opatrení**

Na základe správy o výsledku kontroly bola povinnej osobe uložená povinnosť:

1. Prijat' opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich útvaru hlavného kontrolóra BSK (ďalej len „ÚHK“) a útvaru mestského kontrolóra (ďalej len „ÚMK“) v termíne do 15. 1. 2013.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť hlavnému kontrolórovi BSK a mestskému kontrolórovi hlavného mesta SR Bratislavy v termíne do 31.1.2013.
3. Určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. Zákonník práce) v termíne do 31. 1. 2013.

**K bodu 1:** Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a oznámila ich ÚHK (prijaté opatrenia, spolu so sprievodným listom, boli doručené do podateľne BSK 15. 1. 2013 - ev. č. záznamu 598/2013) a ÚMK. Uvedeným listom prijala povinná osoba päť opatrení, s určením zodpovednosti a termínu ich plnenia. **Termín predloženia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol dodržaný.**

**K bodu 2:** Povinná osoba predložila na ÚHK (listom č. 10/2013 z 30. 1. 2013) a ÚMK správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku, ktorú vypracovalo predstavenstvo spoločnosti. List bol doručený do podateľne BSK 31. 1. 2013 (ev. č.

záznamu 1386/2013). **Termín predloženia správy o splnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol dodržaný.**

**K bodu 3:** Predstavenstvo spoločnosti dňa 20. 12. 2012 určilo zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou (účtovník, pokladník, personalista a právnik). Uvedení zamestnanci boli na zistené nedostatky upozornení a poučení o ich náprave formou realizovaných opatrení.

S výsledkom kontroly bolo predstavenstvo spoločnosti oboznámené na svojom zasadnutí 8. 1. 2013. Informáciu o vykonanej kontrole podal predseda predstavenstva a. s. (príloha č. 2).

Overením plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo zistené:

**Zistenie č. 1 zo správy z kontroly vykonanej v roku 2012 uvedené v bode 1) Kontrola vedenia pokladničnej hotovosti a účtu 211 – pokladnica**

Kontrolná skupina zistila, že účtovná jednotka nekonala v súlade s § 8 zákona č. 431/2002 o účtovníctve tým, že používala rôzne číselné označenia účtovných dokladov a na dokladoch chýbali podpisové záznamy osoby zodpovednej za účtovný prípad ako aj osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie.

**1. Opatrenie prijaté povinnou osobou**

„1.1 Dopracovať smernicu o vedení účtovníctva o časť obeh účtovných dokladov, ich presné označovanie a podpisovanie osobami zodpovednými za účtovný prípad a osobami zodpovednými za jeho zaúčtovanie.“

Termín: do 31. 1. 2013

Zodpovední: účtovníčka a predstavenstvo

1.2 V smernici o vedení účtovníctva stanoviť vykonávanie inventarizácie pokladničnej hotovosti v súlade s § 29 zákona o účtovníctve, najmenej štyrikrát za účtovné obdobie a povinné osoby zodpovedné za vedenie pokladničnej hotovosti. Termín: do 31. 1. 2013

Zodpovední: účtovníčka, pokladník a predstavenstvo

1.3 Povinnosť vysporiadať nezrovnalosti v pokladničnej hotovosti a účtovníctva za kontrolované obdobie. Termín: ihneď

Zodpovední: účtovníčka, pokladník a predstavenstvo“

**Plnenie prijatého opatrenia:**

**K bodu 1.1**

Povinná osoba prijaté opatrenie zapracovala do smernice pre vedenie účtovníctva č. S-02 (článok 18 Obeh účtovných dokladov), ktorá nadobudla účinnosť od 3. 7. 2013 (príloha č. 3).

Povinná osoba opatrenie splnila po termíne.

**K bodu 1.2**

Uvedená povinnosť (v súlade so zákonom o účtovníctve) je stanovená v článku 11 smernice pre vedenie účtovníctva. V kontrolovanom roku 2016 bola inventúra pokladničnej hotovosti vykonaná dňa 3. 3., 4. 7., 3. 10. a 23. 12. (príloha č. 4).

Povinná osoba opatrenia splnila.

**K bodu 1.3**

Povinnosť vysporiadať nezrovnalosti v pokladničnej hotovosti a účtovníctve za kontrolované obdobie bola zrealizovaná 8. 1. 2013. Príjmovým pokladničným dokladom č. 13HP002 bola čiastka 32,45 €, ako prebytok pokladničnej hotovosti zistený pri inventúre, zaúčtovaná na účet 648000 (príloha č. 5).

Povinná osoba opatrenia splnila.

**Zistenie č. 2 zo správy z kontroly vykonanej v roku 2012 uvedené v bode 2) Mzdové náklady**

Kontrolou osobných spisov zamestnancov BID, a. s. bolo zistené, že organizácia uzatvorila dohody o pracovnej činnosti, v ktorých bola dohodnutá pravidelne sa opakujúca (nie príležitostná) práca. Týmto konaním došlo k porušeniu ustanovenia § 223 Zákonníka práce, podľa ktorého zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh výnimočne uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, ak ide o príležitostnú pracovnú činnosť vymedzenú druhom práce.

## 2. Opatrenie prijaté povinnou osobou

2.1 Pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru postupovať v súlade s § 223 Zákonníka práce.

Termín: ihneď

Zodpovední: personalista, právnik a predstavenstvo spoločnosti

### Plnenie prijatého opatrenia:

Povinná osoba v roku 2017 uzatvorila 70 dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru z toho 4 dohody o pracovnej činnosti, 2 dohody o vykonaní práce a 64 dohôd o brigádnickej práci študentov. Oprávnená osoba zistila, že pri 4 dohodách o pracovnej činnosti povinná osoba nepostupovala pri uzatváraní týchto zmlúv v súlade s § 223 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, a to tým, že bola dohodnutá pravidelne sa opakujúca činnosť a nie príležitostná činnosť, čo preukazuje „dohodnutá práca (vymedzenie – opis pracovnej činnosti)“ vymedzená v pracovnej zmluve ako aj výkaz odpracovaných hodín jednotlivých zamestnancov, kde je pravidelne vykazovaných 10 hodín týždenne (príloha č. 6) a takisto aj časové obdobie trvania týchto dohôd, ktoré boli uzatvárané v období rokov 2015 až 2017, resp. 2016 -2017 (príloha č. 7) na tie isté činnosti.

V § 223 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce sa uvádza, že zamestnávateľ môže na plnenie svojich úloh alebo na zabezpečenie svojich potrieb výnimočne uzatvárať s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (dohodu o vykonaní práce, dohodu o pracovnej činnosti a dohodu o brigádnickej práci študentov), ak ide o prácu, ktorá je vymedzená výsledkom (dohoda o vykonaní práce) alebo, ak ide o príležitostnú činnosť vymedzenú druhom práce (dohoda o pracovnej činnosti, dohoda o brigádnickej práci študentov). V predmetných prípadoch kontrolná skupina vzhľadom na časové obdobie (dva, resp. tri roky), opis pracovnej činnosti, výkaz odpracovaných hodín a pravidelne sa opakujúce pracovné činnosti vyhodnotila uzatvorenie zmlúv v rozpore s predmetným paragrafom Zákonníka práce.

Povinná osoba opatrenie nesplnila.

## 3. Opatrenie prijaté povinnou osobou

3.1 Vypracovať správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku.

**Plnenie prijatého opatrenia:** Povinná osoba opatrenie splnila. (Vid' komentár k bodu 2. str. 2 zápisu z overovania ...)

### ZHRNUTIE VÝSLEDKOV OVEROVANIA:

Povinná osoba na základe zistení útvaru hlavného kontrolóra BSK a útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR uvedených v správe z kontroly zo 17. 9. 2012, vykonanej za obdobie od 1. 1. 2011 do 30. 6. 2012, prijala päť opatrení, pričom jedno z opatrení kopírovalo úlohy a termíny stanovené v zápisnici z prerokovania správy o výsledku kontroly. Plnenie týchto úloh je uvedené v úvodnej časti tohto zápisu (so stanovením termínu a zodpovednosti) vrátane termínu zaslania správy o splnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrolná skupina overením plnenia prijatých opatrení konštatuje, že z uvedených piatich opatrení boli 3 opatrenia splnené, jedno opatrenie bolo splnené po termíne a jedno opatrenie splnené nebolo.

Z kontroly plnenia opatrení neboli navrhnuté opatrenia. Kontrola bude ešte pokračovať v časti „*dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola*“.

Správa č. 22/2017	
<b>4 Hlavné mesto SR Bratislava a Správa telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy - kontrola zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri spravovaní a zabezpečovaní prevádzky objektu Zimného štadióna Ondreja Nepelu.</b>	
<b>Kontrolovaný subjekt</b>	Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava a Správa telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy, Junácka 4, 831 04 Bratislava, IČO 00179663 (ďalej len STARZ)
<b>Poverenie</b>	č. 22/2017 zo dňa 28.11.2017
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	9
<b>Čas výkonu kontroly</b>	Od 28.11.2017 do 1.2.2018
<b>Kontrolované obdobie</b>	Od roku 2014 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	uznesenie MsZ hl. m. SR Bratislavy č. 987/2017 zo dňa 20.11.2017

#### **4.1 Kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol**

Útvar mestského kontrolóra (ďalej len ÚMK) vykonal v roku 2014 kontrolu č. 7/2014 – plnenie opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2010 a kontrolu správy objektu Zimného štadióna Ondreja Nepelu (ďalej len ZŠ alebo ZŠON). Na základe výsledkov kontroly prijal riaditeľ STARZ-u dve opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré boli aj v stanovenom termíne splnené.

1. Zabezpečiť dodržiavanie Rámcovej zmluvy medzi hlavným mestom a SZLH zo dňa 20.4.2011, článok 2, ods. 9, prípadne iniciovať zmenu zmluvy v tomto ustanovení.

SZLH a hlavné mesto uzatvorili dňa 10.11.2014 dodatok č. 1 k Rámcovej zmluve o spolupráci, ktorým sa zmenilo znenie čl. 2 ods. 9 zmluvy tak, že v prípade organizovania medzištátnych hokejových stretnutí seniorskej reprezentácie SR mužov v ľadovom hokeji a v prípade ostatných reprezentácií po vyčerpaní dohodnutého rozsahu 100 hodín ročne v zmysle čl. 2 ods. 3 zmluvy na ZŠON bude SZLH platiť prevádzkovateľovi ZŠ dohodnuté nájomné a cenu za služby spojené s nájmom v súlade s platným cenníkom organizácie.

2. Dodatkom k zmluve zosúladiť právny stav umiestnenia reklamy na budove ZŠ so zistením kontroly. STARZ uzatvoril dňa 1.9.2014 so SZLH Dodatok č. 6 k zmluve o nájme nebytových priestorov č. 29/2011. Týmto sa doplnil reklamný priestor v exteriéri o reklamný priestor nad vstupom pre imobilných o 2,12 m<sup>2</sup> a reklamný priestor na sklenenej fasáde v blízkosti hlavného schodišťa o 12 m<sup>2</sup> a zároveň sa zvýšilo, po rozšírení reklamnej plochy v exteriéri, aj nájomné za reklamné priestory.

V správe z kontroly bolo konštatované aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2014 Z.z. o rozpočtových pravidlách, písm. b) a j) tým, že vtedajší primátor mesta podpísal dňa 20.4.2011 na obdobie 10 rokov, t.j. do 30.4. 2021 so SZLH zmluvu, ktorou sa mesto zaviazalo poskytnúť priestory ZŠON a služby spojené s ich užívaním bezodplatne. Ďalej bolo v správe uvedené porušenie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, § 9a tým, že zmluva nebola predložená na rokovanie a schválenie MsZ.

Taktiež bolo konštatované nepostupovanie podľa § 26 ods. 1) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách, podľa ktorého „rozpočtová a príspevková organizácia poskytuje svoje výkony odplatne v súlade s osobitnými predpismi. Rozpočtové organizácie mesta si navzájom poskytujú výkony vo svojej pôsobnosti bezplatne, ak o tom rozhodne obecné zastupiteľstvo tejto obce“.

V správe z kontroly (ktorá bola v roku 2014 prerokovaná na MsZ) je uvedené, že k uvedeným nedostatkom bude prijímať opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku hlavné mesto. Dňa 26.8.2015 vedúci legislatívno – právneho oddelenia magistrátu zaslal na OKŠŠ list – informáciu o plnení úloh pre zriaďovateľa z kontroly ÚMK. V liste okrem iného navrhuje, aby hlavné mesto pristúpilo k iniciovaniu rokovaní so Slovenským zväzom ľadového hokeja, predmetom ktorých bude uzatvorenie dodatku k zmluve. Ďalej je v závere listu uvedené, že „ak by navrhované riešenie nevedlo k požadovanému výsledku, pripadá do úvahy možnosť napadnúť platnosť problematických ustanovení rámcovej zmluvy a podať návrh na súd o určenie čiastočnej neplatnosti zmluvy“. V Zápise z pravidelnej porady primátora zo dňa 3.11.2015, v úlohe pre Sekciu sociálnych vecí, kultúry, školstva a športu (ďalej len OKŠŠ), bod 13.1 je okrem iného uvedené „PPP žiada prerokovať problematiku so sekciou právnych činností a predložiť informáciu o riešení riaditeľovi magistrátu“.

V roku 2016 ÚMK vykonal v STARZ-e ďalšiu kontrolu, ktorej súčasťou bola aj kontrola plnenia odstraňovania nedostatkov zistených kontrolou v roku 2014, zo strany hlavného mesta. V správe z kontroly je okrem iného uvedené, že „komunikácia medzi hlavným mestom a SZLH začala v druhej polovici roku 2015. V mesiaci január 2016 sa uskutočnilo pracovné stretnutie medzi zástupcami hlavného mesta a prezidentom SZLH za účelom urovnania zmluvných vzťahov. Mesto dňa 11. júla 2016 zaslalo SZLH na pripomienkovanie návrh dodatku k rámcovej zmluve. Tento nebol do konca výkonu kontroly podpísaný“. Dňa 11.1.2018 sa uskutočnilo rokovanie na Sekcii školstva, kultúry, športu a sociálnych vecí, za účasti riaditeľa Sekcie legislatívno – právnej a členov kontrolnej skupiny, ohľadne riešenia nedostatkov uvedených v správe z kontroly, týkajúcich sa hlavného mesta. Bolo dohodnuté, že Sekcia legislatívno – právna podá písomné stanovisko o spôsobe riešenia nedostatkov uvedených v správe z kontroly, týkajúce sa hlavného mesta. Listom zo dňa 17.1.2018 adresovanom primátorovi mesta vedenie SZLH konštatuje vôľu a eminentný záujem vyriešiť protiprávny zmluvný vzťah. V závere listu prezident SZLH uvádza, že v najbližšej dobe SZLH očakáva dohodu, ktorá bude výhodná pre všetky zainteresované strany. Na Pravidelnej porade primátora mesta dňa 30.1.2018 v bode 7.3.3. bola riaditeľka sekcie sociálnych vecí, kultúry, školstva a športu v spolupráci s riaditeľom STARZ-u požiadaná „pravidelne predkladať na každú PPP informácie týkajúce sa prevádzkyschopnosti ZŠON a postupu rokovania so SZLH k MS v ľadovom hokeji 2019 (konkrétne informácie k rokovaniu s SZLH o zmluve k prenájmu ZŠON, Host city agreement a Rámcovej zmluve)“.

#### **4.2 Kontrola zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri spravovaní a zabezpečovaní prevádzky objektu ZŠON**

Protokolom č. 11 88 290 11 00 zo dňa 13.4.2011 o zverení správy nehnuteľného majetku hlavného mesta SR Bratislavy a jeho dodatkami č.1 a č. 2 bola STARZ-u zverená stavba ZŠON v celkovej hodnote 96 577 519,84 eur. ZŠON pozostáva z troch ľadových plôch, 19 šatní, sauny, posilňovne, telocvične, hľadiska s kapacitou 9 953 divákov, v rámci ktorého je prevádzkovaných 12 bufetov. K investícií patrí aj podzemná garáž s 372 parkovacími miestami. V roku 2016 bolo na ZŠON organizovaných celkom 314 podujatí, z toho 290 športových podujatí, najmä hokejových stretnutí a 24 kultúrno – spoločenských podujatí, ktorých bolo o 14 viac ako v roku 2015.

Počet prevádzkových hodín (ZŠON je otvorený denne cca 12 až 13 hodín) v roku 2016 bol celkom 11 936, z toho obsadených (využívaných) bolo 8 238, čo bolo o 314 hodín viac ako v roku 2015. Tri ľadové plochy boli využité spolu na 69,02 %, najviac bola využívaná ľadová plocha v hlavnej hale. Prenajaté hodiny predstavovali 7 425 hodín (v roku 2015 7 057 hodín), hodiny pre verejnosť 246 (v roku 2015 315 hodín) a bezplatne poskytnuté hodiny (na základe Rámcovej zmluvy o spolupráci popísanej na str. 2) predstavovali 567 hodín (v roku 2015 552 hodín). Na základe prepočítaných skutočných nákladov na zabezpečenie prevádzky za rok 2016 predstavovala hodnota poskytnutých hodín bezodplatne za ZŠON sumu 106 082,79 eur. Predpokladaná hodnota poskytovaných hodín bezodplatne za rok 2017 pri počte hodín 555 predstavuje čiastku 103 929,30 eur. Podľa písomného vyjadrenia riaditeľa STARZ-u, náklady na bezplatne poskytnuté hodiny hradí organizácia z vlastných zdrojov na úkor realizovania opráv, údržby a modernizácie priestorov ZŠ. Zároveň treba uviesť, že bezplatné hodiny poskytuje STARZ na základe už spomínanej Rámcovej zmluvy aj na zimnom štadióne na Harmincovej ul., kde nepokryté náklady predstavujú ročne cca 70 000,- eur až

80 000,- eur.

Do roku 2012 bol odpisový plán ZŠON stanovený na 20 rokov. Od roku 2013, na základe Rozhodnutia primátora hlavného mesta č. 18/2013 o evidencii, vyradovaní a odpisovaní majetku, nastala zmena odpisového plánu (na základe odporúčenia audítorov hlavného mesta), ktorým sa predĺžila doba účtovného odpisovania budov a stavieb z 20 rokov na 50 rokov. Ročný odpis ZŠON za rok 2012 predstavoval výšku 5 311 948,36 eur a za rok 2017 2 997 446,97 eur. Podľa uvedeného bude hlavná hala, ktorá bola zaradená do majetku STARZ-u v roku 1993 (začiatok 50 – ročnej doby odpisovania) v hodnote 10 341 781,17 eur a v roku 2011 bola zhodnotená o sumu 68 453 067,06 eur odpisovaná do roku 2043. Tréningová hala bola zaradená do majetku STARZ-u v roku 2011 (začiatok 50 – ročnej doby odpisovania) v hodnote 22 058 069,28 eur a do roku 2017 bola zhodnotená o 222 066,17 eur a odpisy sú stanovené taktiež na 50 rokov od zaradenia, t.j. do roku 2061. Predĺženie doby odpisovania má významný vplyv najmä na ceny prenájmov, nakoľko podľa VZN hlavného mesta č. 18/2011 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta, § 7 ods. 7, „Prenajať majetok možno najmenej za také nájomné, za aké sa v tom čase a na tom mieste obvykle prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci, najmenej však vo výške odpisov“. Z uvedeného vyplýva, že výška odpisov výrazne klesla, čo umožnilo stanovovať nižšie ceny prenájmov, ako tomu bolo do prijatia Rozhodnutia primátora č. 18/2013.

Za obdobie rokov 2011 až 2017 STARZ obdržal z rozpočtu mesta príspevok na bežné výdavky v celkovej výške 14 192 714,74,- eur a na kapitálové výdavky 2 771 161,60 eur. Z poskytnutých finančných prostriedkov bolo na financovanie prevádzky ZŠON použitých na bežné výdavky 1 518 888,46 eur, čo predstavuje 9,34 % a na kapitálové výdavky 1 071 149,48 eur, čo predstavuje 38,65 %.

V rámci bežných výdavkov bolo v rokoch 2011 až 2017 na opravu a údržbu ZŠON použitých celkom 1 331 151,- eur. Najvyššie výdavky boli v roku 2017, a to vo výške 553 817,- eur. Tieto predstavovali cca 42 % z celkových výdavkov na opravy a údržbu za obdobie 7 rokov od rekonštrukcie ZŠON. Opravy a údržba sa týkali technologických zariadení, strojov, motorových vozidiel a mechanizmov, výmeny poškodených skiel, výbojok v osvetľovacích telesách, filtrov vo vzduchotechnických zariadeniach, kamier kamerového systému, servisu protipožiarneho zariadenia, vzduchotechniky a ďalšie.

	ZŠON - zdroje			ZŠON - použitie zdrojov		HV ZŠON
Rok	Príspevok BV	Vlastné výnosy	Súčet zdroje	Nákl. bez odpisov	Odpisy VM	HV ZŠON
2011	428 299,00 €	1 126 710,16 €	1 555 009,16 €	1 577 244,42 €	18 158,76 €	- 40 394,02 €
2012	145 117,19 €	1 752 084,06 €	1 897 201,25 €	1 931 054,20 €	23 615,04 €	- 57 467,99 €
2013	238 299,19 €	1 699 356,08 €	1 937 655,27 €	1 983 512,67 €	30 229,26 €	- 76 086,66 €
2014	76 227,41 €	1 923 216,48 €	1 999 443,89 €	1 980 888,09 €	14 495,91 €	4 059,89 €
2015	142 220,52 €	1 923 956,26 €	2 066 176,78 €	2 045 259,25 €	20 916,71 €	0,82 €
2016	3 236,10 €	2 365 543,76 €	2 368 779,86 €	2 235 058,27 €	36 292,62 €	97 428,97 €
2017	485 489,05 €	2 212 601,87 €	2 698 090,92 €	2 658 500,82 €	38 116,84 €	1 473,26 €

Rok	Prísp. KV ZŠON	KV ZŠON	Bilancia
2011	274 942,00 €	996 596,48 €	- 721 654,48 €
2012	721 654,48 €	111 681,32 €	609 973,16 €
2013	- €	21 910,23 €	- 21 910,23 €
2014	13 353,00 €	15 593,00 €	- 2 240,00 €
2015	- €	66 306,00 €	- 66 306,00 €
2016	61 200,00 €	215 232,49 €	- 154 032,49 €
2017	55 700,00 €	130 693,55 €	- 74 993,55 €

Investície vložené do ZŠON v rokoch 2011 a 2012 súviseli s jeho dovybavením.

V roku 2011 najvyššiu položku kapitálových investícií predstavovali dve vozidlá na úpravu ľadu v celkovej hodnote 197 519,87 eur, v roku 2012 najvyššiu položku predstavovalo dovybavenie tréningovej haly ice covertanom (materiál používaný na izoláciu ľadovej plochy, počas využitia haly na iné podujatia) v hodnote 25 757,31 eur, v roku 2015 najvyššiu položku predstavovala optimalizácia systému monitoringu úniku

amoniaku vo výške 60 939,- eur, v roku 2016 najvyššiu položku predstavovala vstavba šatní v tréningovej hale vo výške 178 114,52 eur, na ktorú bola poskytnutá dotácia z Ministerstva školstva SR a v roku 2017 to bola vstavba šatní vo výške 30 868,58 eur.

Pri súčasnom spôsobe nastavenia financovania ZŠON je nie len z dlhodobého, ale aj zo strednodobého pohľadu nemožné riešiť morálne a fyzické opotrebenie tohto rozsiahleho objektu z vlastných zdrojov STARZ-u, obzvlášť je nemožné zabrániť technologickému zaostávaniu IT vybavenia (vybavenie velína, monitorovacie zariadenia, software a informačná kocka). Konkrétne to kontrola dokumentuje na nasledovnom príklade:

### LED Kocka – elektronické multimediálne zariadenie

Podľa údajov STARZ –u cena kocky bola 822 665,12 eur. Podľa Cenníka STARZ-u č. 1/2014 je táto prenajímaná v cene 100,- eur/hodina, resp. 510,- eur na jeden deň. Za rok 2015 bola fakturácia za prenájom LED kocky vo výške 24 175,- eur, v roku 2016 vo výške 30 980,- eur a v roku 2017 vo výške 30 650,- eur. Súčet fakturovaných hodín za tri roky predstavuje cca 820 hodín. Podľa prepočtu zrealizovaného na základe kúpnej ceny kocky, jej ročných nákladov na energiu a údržbu spolu s reálnymi ročnými odpismi, vychádza podľa platného VZN minimálna cena prenájmu na cca 600,- eur za hodinu.

Počas výkonu kontroly rozhodol riaditeľ STARZ-u o zmene cenníka. Od 1.2.2018 je v platnosti Dodatok č. 1 k cenníku č. 1/2014, ktorým bola zmenená aj cena prenájmu videokocky na 120,- eur na hodinu a taktiež bol doplnený o nové typy prenájmu kocky – vysielanie reklamných klipov.

Cenník č. 1/2014 je síce zverejnený na webovej stránke STARZ-u, avšak nie medzi ostatnými cenníkmi, ale v sekcii Kalendáru podujatí ZŠON.

ZŠON bol STARZ-u zverený jednou sumou, bez bližšej špecifikácie jednotlivých technologických a iných zariadení a súčastí budovy zimného štadióna. Tento je v súvislosti s uvedeným aj odpisovaný ako jeden celok na obdobie 50 rokov.

LED Kocka je špeciálne elektronické zariadenie, ktorého doba odpisovania by aj vzhľadom na predpokladané morálne opotrebenie mala byť podstatne nižšia, avšak na už vyššie uvedené je odpisovaná v rámci celej stavby ZŠON ako jej súčasť 50 rokov, čo nezodpovedá jej reálnemu opotrebeniu. Ku kontrole bol zo strany STARZ-u predložený prehľad o nákladoch a výnosoch ZŠON za obdobie od roku 2011 do 31.12.2017. V rokoch 2011, 2012 a 2013 bol výsledok hospodárenia mínusový a to od - 40 394 eur až po - 76 087 eur. Od roku 2014 po rok 2017 bol výsledok hospodárenia kladný a najvyšší bol 97 429 eur v roku 2016. Najvyššie náklady predstavovali odpisy dlhodobého majetku, spotreba energie a osobné náklady (mzdové náklady). Zároveň však treba uviesť, že do nákladov a výnosov strediska ZŠON neboli započítané pomerné náklady strediska Riaditeľstvo STARZ-z a naopak do výnosov strediska ZŠON nie sú započítané prijaté finančné prostriedky za sankcie za oneskorenú úhradu nájomného za prenájom ZŠON.

Na základe predložených prehľadov o čerpaní mzdových prostriedkov od roku 2011 po rok 2016 za stredisko STARZ-u ZŠON možno konštatovať ich každoročný nárast, v roku 2017 došlo k miernemu poklesu. K zvýšeniu čerpania mzdových prostriedkov došlo z dôvodu valorizácie plátov v jednotlivých rokoch, z dôvodu zabezpečenia strážnej služby (dozor), a to prijatím piatich zamestnancov a postupným ďalším zvýšením počtu zamestnancov na zabezpečenie celkového chodu prevádzky. V roku 2017 došlo k zníženiu čerpania mzdových prostriedkov z dôvodu, že 3 zamestnanci skončili pracovný pomer na stredisku v priebehu roka a zatiaľ nie sú ich pracovné miesta obsadené. **Prehľad počtu zamestnancov na ZŠON:**

rok	A		B		C			
	zamestnanci na pracovnú zmluvu	index A	mzdové náklady (PZ)	index B	zamestnanci na dohodu	osobné náklady (dohody)	mzdové náklady (spolu)	index C
2011	26	-	240 421,08 €	-	90	28 076,17 €	268 497,25 €	-
2012	35	34,6%	296 294,59 €	23,2%	85	48 516,98 €	344 811,57 €	28,4%
2013	41	17,1%	414 287,98 €	39,8%	68	35 569,00 €	449 856,98 €	30,5%
2014	44	7,3%	455 905,73 €	10,0%	36	21 176,57 €	477 082,30 €	6,1%
2015	49	11,4%	530 665,20 €	16,4%	51	33 882,09 €	564 547,29 €	18,3%
2016	50	2,0%	577 914,48 €	8,9%	48	38 344,50 €	616 258,98 €	9,2%
2017	47	-6,0%	561 715,74 €	-2,8%	49	46 444,76 €	608 160,50 €	-1,3%

## Reklamácie

Zimný štadión O. Nepelu bol v máji 2011 na základe kolaudačného rozhodnutia daný do užívania STARZ-u. Po jeho prevzatí a na základe 5 – ročnej záručnej doby STARZ zabezpečil záručné servisy na jednotlivé technologické zariadenia. Po ukončení MS v ľadovom hokeji v roku 2011 a začatí prevádzkovania štadióna si STARZ začal uplatňovať u generálneho zhotoviteľa stavby INGSTEEL spol. s r.o. odstránenie zistených väd a nedorobkov v rámci záruky. K 15.11.2017 bolo uplatnených celkom 154 reklamácií. Z toho bolo 104 uznaných a odstránených. Z 50 reklamovaných väd bolo 13 uznaných, išlo o občasný kanalizačný zápach SO201 VIP vstup, vlhnutie stien v šatniach, zatečený strop, dilatácia – hlavná plocha sa odlepuje, vypadávanie osvetľovacích telies, odtok zo steny v tréningovej hale tečie. Ďalších 21 bolo neuznaných a 16 bez podania stanoviska. Reklamované vady a nedorobky, ku ktorým neboli zo strany zhotoviteľa stavby podané stanoviská a neohrozovali bezpečnosť prevádzky, boli aj vzhľadom na nedostatok časového priestoru (vyťaženosť ZŠ) odstránené v rámci bežnej údržby vlastnými zamestnancami STARZ-u. Táto skutočnosť však nezbavuje subjekt zodpovednosti doriešiť financovanie odstránenia závad, uplatnením si vložených nákladov od dodávateľa stavby. STARZ predložil ku kontrole list zo dňa 22.1.2018, ktorým GIB-u oznamuje, že zaslal spoločnosti INGSTEEL, spol. s r.o. 4 výzvy na úhradu nákladov vo výške 40 784,83 eur v súvislosti s reklamáciami týkajúcich sa rekonštrukcie ZŠON.

Z 21 neuznaných reklamácií bolo, podľa písomného stanoviska m.p.o. GIB zo dňa 13.11.2015, 12 neuznaných z dôvodu, že práce boli zrealizované v zmysle schválenej projektovej dokumentácie. Odhadované náklady na odstránenie týchto 12 závad predstavujú čiastku cca 170 000,- eur bez DPH. Z neodstránených väd STARZ vzhľadom na závažnosť problému na vlastné náklady zabezpečil opravu hydraulického zariadenia (nebola uznaná závada) a narušené požiarne prestupy (uznaná závada). Náklady na ich odstránenie budú, podľa písomného vyjadrenia STARZ-u, v prípade že nedôjde k dohode s dodávateľom stavby, uplatnené na súde. Kontrola odporúča pokračovať v uplatňovaní nákladov voči dodávateľom najmä v súčinnosti s m.p.o. GIB.

## Nájomné zmluvy uzatvorené medzi HC SLOVAN Bratislava a.s. a STARZ-om

Za kontrolované obdobie uzatvoril STARZ s HC SLOVAN Bratislava a.s. celkom 6 nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov:

**1/ Zmluva č. 14/2011**, vrátane jej 7 dodatkov – účelom nájmu je užívanie nebytových priestorov a zabezpečenie prevádzkovania hokejového tréningového centra pre hokej.

**2/ Zmluva č. 17/2011**, vrátane jej 10 dodatkov – účelom nájmu je užívanie nebytových priestorov na zabezpečenie prevádzkovania 14 bufetov a poskytovania stravovacích služieb v halách I a II.

**3/ Zmluva č. 27/2011**, vrátane jej 11 dodatkov – účelom nájmu zmluvy je užívanie nebytových priestorov a zabezpečenie prevádzkovania a poskytovania cateringového servisu pre VIP klientov v priestoroch označovaných tiež ako „VIP priestor, VIP, Golden VIP, Sky Boxov, Sky Lounge“ počas hokejových zápasov extraligy, kultúrno – spoločenských a iných podujatí s počtom 406 sedadiel.

Zmluva bola uzatvorená od 15.6.2011 na dobu 20 rokov, ročné nájomné bolo stanovené vo výške 72 726,38 eur bez DPH. V Článku III. ods. 12. sa „Zmluvné strany dohodli, že v prípade, ak nájomca po dohode s prenajímateľom počas zmluvného vzťahu nebude užívať priestory alebo ich časť, pretože budú poskytnuté ďalším nájomcom na organizovanie športových, kultúrnych, spoločenských podujatí, resp. hokejových stretnutí organizovaných inými subjektmi, prenajímateľ nebude nájomcovi účtovať nájomné. Uvoľnenie predmetu nájmu alebo jeho časti si zmluvné strany dohodnú v osobitnej písomnej dohode“.

Podľa Článku IV. ods. 12 „Nájomca sa zaväzuje na základe písomnej výzvy prenajímateľa v lehote v tejto výzve uvedenej, uvoľniť celý predmet nájmu alebo jeho časť bez nároku na finančnú náhradu podľa písomnej dohody s prenajímateľom počas konania všetkých podujatí na základe Zmluvy o podmienkach poskytnutia finančných prostriedkov na rekonštrukciu, podmienkach rekonštrukcie a podmienkach prevádzkovania ZŠON č. 0586/2009 zo dňa 1.7.2009 uzatvorenej medzi hlavným mestom SR Bratislava a Ministerstvom školstva SR“.

Podľa Článku V „Zmluvné strany berú na vedomie, že nájomca na vlastné náklady bezodplatne, to znamená bez nároku na odpočítanie z ceny nájmného, stavebne dokončil prenajaté priestory. Prenajímateľ odsúhlasil rozpočtové náklady na dokončenie predmetu nájmu v sume 1 640 423,- eur bez DPH. Nadobudnutie



vlastníctva technického zhodnotenia predmetu nájmu v hodnote vopred odsúhlasenej prenajímateľom sa uskutoční prevodom za odplatu vo výške zostatkovej účtovnej hodnoty nadobudnutého majetku ku dňu skončenia nájomného vzťahu bez nároku nájomcu na náhradu nákladov vynaložených na stavbu. Zmluvné strany sa dohodli, že náklady nájomcu vynaložené na dokončenie predmetu nájmu nebude prenajímateľ započítavať so splatným nájomným. Nájomca nie je oprávnený vykonávať odpisy z predmetu nájmu. Odpisy je oprávnený vykonávať len z vecí na predmete nájmu ním financovaných a vybudovaných v zmysle účelu nájmu, pokiaľ budú technickým zhodnotením predmetu nájmu podľa § 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Podľa Článku VI., odsek 1 „Nájomca je oprávnený prenechať predmet nájmu alebo jeho časť do podnájmu tretiemu subjektu bez predchádzajúceho písomného súhlasu prenajímateľa. Nájomca sa zaväzuje do 10 dní od uzatvorenia podnájomnej zmluvy písomne oznámiť prenajímateľovi túto skutočnosť s označením podnájomcu“.

Dodatkom č. 3 zo dňa 21.11.2012, bolo ročné nájomné stanovené vo výške 73 900,50 eur na základe upravenej výmery prenajatých priestorov, v súlade so skutočným stavom podľa zamerania. Dodatkom č. 6 zo dňa 21.6.2013 bolo ročné nájomné upravené na sumu 76 560,91 eur v súvislosti s mierou inflácie.

Ostatné neuvádzané dodatky k zmluve sa týkajú úpravy prehodnotenia spotreby nájomcu a cien energií súvisiacich s predmetom nájmu.

Podľa Čl. IV ods. 12 a 13 „Nájomca sa zaväzuje na základe písomnej výzvy prenajímateľa v lehote v tejto výzve uvedenej, uvoľniť celý predmet nájmu alebo jeho časť bez nároku na finančnú náhradu podľa písomnej dohody s prenajímateľom počas konania všetkých podujatí. Nájomca sa zaväzuje na základe písomnej výzvy prenajímateľa uvoľniť časť predmetu nájmu – VIP tribúnu, počas konaní športových, kultúrno – spoločenských a iných podujatí organizovaných resp. spoluorganizovaných hlavným mestom a STARZ-om. Kontrolná skupina si vyžiadala od agentúry, ktorá v roku 2017 organizovala kultúrno-spoločenské podujatia na ZŠON, údaje o počte predaných vstupeniek do priestorov, týkajúcich sa vyššie uvedenej nájomnej zmluvy. Počet predaných vstupeniek sa pohyboval od 50 po 187, tzn., že nebola zaplnená ani polovica sedadiel nachádzajúcich sa v predmete nájmu nájomcu. V budúcom období, by bolo vhodné ponúknuť neobsadené – nepredané miesta napr. žiakom ZUŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta a pod.

**4/ Zmluva č. 28/2011**, vrátane jej 10 dodatkov – prenájom nebytových priestorov:

- a) za účelom tréningového procesu v ľadovom hokeji ľadové plochy haly I. a II. s príslušenstvom,
- b) za účelom konania hokejových stretnutí extraligy, dorasteneckej ligy ľadová plocha haly I. s príslušenstvom, nebytové priestory o ploche 13 379,35 m<sup>2</sup>,
- c) regeneračné priestory, šatňové, skladové, hygienické priestory a predajňa športových suvenírov o ploche 1 033,53 m<sup>2</sup>.

Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 15. júna 2011 na dvadsať rokov. Podľa Článku V. zmluvy, zmluvné strany berú na vedomie, že nájomca na vlastné náklady bezodplatne, to znamená bez nároku na odpočítanie z ceny nájomného, stavebne dokončil časť predmetu nájmu v sume 660 249,- eur. Nadobudnutie vlastníctva technického zhodnotenia predmetu nájmu v hodnote vopred odsúhlasenej prenajímateľom sa uskutoční prevodom za odplatu vo výške zostatkovej účtovnej hodnoty technického zhodnotenia predmetu nájmu ku dňu skončenia nájomného vzťahu, bez nároku nájomcu na náhradu nákladov vynaložených na dostavbu.

Podľa Článku VI. zmluvy nájomca nie je oprávnený prenechať predmet nájmu alebo jeho časť do podnájmu tretiemu subjektu bez predchádzajúceho písomného súhlasu prenajímateľa.

**5/ Zmluva č. 29/2011**, vrátane jej 9 dodatkov – prenájom nebytových priestorov – reklamných plôch na ZŠON.

**6/ Zmluva č. 30/2011**, vrátane jej 9 dodatkov – účelom nájmu je užívanie nebytových priestorov ako kancelárskych priestorov na umiestnenie sídla spoločnosti. Doba nájmu bola dohodnutá od 15.6.2011 na dobu určitú 20 rokov. Podľa Článku V. zmluvy zmluvné strany berú na vedomie, že nájomca na vlastné náklady bezodplatne, to znamená bez nároku na odpočítanie z ceny nájomného, stavebne dokončil predmet nájmu, ktoré prenajímateľ odsúhlasil v sume 344 664,- eur bez DPH. Nadobudnutie vlastníctva technického zhodnotenia predmetu nájmu v hodnote vopred odsúhlasenej prenajímateľom sa uskutoční prevodom za odplatu vo výške zostatkovej účtovnej hodnoty technického zhodnotenia predmetu nájmu ku dňu skončenia nájomného vzťahu.

Kontrolná skupina požiadala počas kontroly SLOVAN Bratislava a.s. o zaslanie informácií ohľadne spôsobu odpisovania vložených investícií do ZŠON. Z predloženej informácie vyplýva, že doba ich odpisovania je stanovená na 30 rokov. V súvislosti s uvedeným je potrebné doriešiť ustanovenia jednotlivých zmlúv v časti týkajúcej sa nadobudnutia vlastníctva technického zhodnotenia. Kontrola odporúča rokovať o upresnení textu zmlúv medzi STARZ a SLOVAN Bratislava a.s. v súvislosti s článkom o odovzdaní investície SLOVAN Bratislava a.s. do majetku STARZ po uplynutí 20 - ročnej spolupráce pri využívaní zhodnoteného majetku, a v prípade potreby aj uzavretím dodatkov k zmlúvám.

### **Pohľadávka voči spoločnosti HC SLOVAN Bratislava a.s.**

Podľa predložených dokladov ku kontrole, neuhradené faktúry od spoločnosti HC SLOVAN Bratislava a.s. predstavovali k 31.12.2017 výšku 821 027,80 eur. V predchádzajúcich obdobiach bol tento dlh cca o polovicu nižší. Dňa 6.7.2017 a 22.9.2017 boli uzatvorené s dlžníkom dohody o uznaní a zaplatení dlhu v splátkach, pričom dlh z dohôd predstavuje výšku 357 935,02 eur. Na ďalšiu časť dlhu vo výške 372 767,83 eur boli dlžníkovi zaslané zo STARZ-u predžalobné výzvy a na neuhradené faktúry za december 2017 vo výške 90 324,95 eur boli dlžníkovi zaslané v mesiaci december dve upomienky.

Dňa 8.1.2018 zaslal STARZ predsedovi predstavenstva HC SLOVAN Bratislava a.s. a aj samotnej spoločnosti predžalobné výzvy na uhradenie dlžnej sumy z prenájmov ZŠON.

Dňa 10.1.2018 zaslal riaditeľ STARZ-u písomné stanovisko k uznaniu dlhu a dohodám o zaplatení dlhu v splátkach HC SLOVAN Bratislava, a.s. Vo svojom stanovisku okrem iného uvádza, že HC SLOVAN Bratislava, a.s. od začiatku spolupráce v roku 1983 je v omeškaní splácania faktúr za nájom a služby. Za celé obdobie spolupráce až doteraz táto doba nikdy nepresiahla dobu jedného kalendárneho roku, tým omeškanie nemalo priamy dopad na hospodársky výsledok. V roku 2017 sa vývoj dlhu výrazne zhoršil a dlžník nebol schopný uhradiť dlh z predchádzajúcej sezóny 2016/2017 do začiatku sezóny 2017/2018. Dňa 8.1.2018 STARZ vyzval dlžníka k úhrade dlhu a uznaniu dlhu a dohôd o zaplatení dlhu a predžalobných výziev s tým, že ak nepríde k úhrade dlhu v lehote do 31.1.2018, pristúpi STARZ k ochrane svojich práv súdnou cestou.

Kontrolná skupina očakávala na základe priebežných informácií, že k termínu ukončenia kontroly HC SLOVAN Bratislava a.s. uhradí aspoň časť pohľadávky, Tento 31.1.2018 informoval mailom STARZ, že sa zaväzuje k 14.2.2018 uhradiť minimálne 500 000,- eur. Zároveň uvádza, že „V rámci konsolidácie nášho financovania sa budeme v budúcnosti snažiť o lepšiu platobnú disciplínu, ktorá snáď dá do budúcnosti základ na rokovania s mestským zastupiteľstvom v rámci zohľadnenia výnimočnej pozície nášho klubu reprezentujúce naše mesto v KHL, ako aj mládeže, ktorá je neodmysliteľnou súčasťou našej práce o cene prenájmu Zimného štadióna“.

Celkový dlh HC SLOVAN Bratislava a.s. predstavoval k 31.1.2018 výšku 1 028 484,33 eur. Z toho po lehote splatnosti 913 943,97 eur a v lehote splatnosti 114 540,36 eur.

Dňa 1.2.2018 STARZ celý dlh po lehote splatnosti predložil na vymáhanie advokátskej kancelárií.

Ku kontrole boli predložené na požiadanie 3 náhodne vybrané nájomné zmluvy na prenájom nebytových priestorov ZŠON za účelom usporiadania kultúrno – spoločenskej akcie:

#### **1/ Nájomná zmluva XL ten s.r.o. (Andrea Bocelli)**

STARZ uzatvoril so spoločnosťou XL ten s.r.o. dňa 13.11.2017 nájomnú zmluvu č. 260/2017/P na prenájom nebytových priestorov nachádzajúcich sa v objekte ZŠON o celkovej výmere 16 472,78 m<sup>2</sup>. Tieto pozostávali z hracej plochy o výmere 2 968,39 m<sup>2</sup>, hľadiska, prístupového schodišťa, chodby, hygienických zariadení spolu o výmere 12 960,68 m<sup>2</sup> a 8 šatní, presscentrum, atď. o výmere 543,71 m<sup>2</sup>. Účel nájmu bol dohodnutý na organizovanie a uskutočnenie koncertu „Andrea Bocelli“ na obdobie od 18.11.2017 od 15:00 hod do dňa 20.11.2017 do 01:00 hod. Nájomné podľa Čl. III. zmluvy bolo stanovené na základe zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách a dohodou zmluvných strán vo výške 11 400,- eur bez DPH a pozostávalo z týchto položiek:

a) prenájom priestorov 9 900,- eur bez DPH

b) príprava a likvidácia priestorov pred a po podujatí v rozsahu 10 hodín á 150 eur/hod., spolu 1 500,- eur bez DPH.

Poskytnuté služby spojené s užívaním predmetu nájmu boli stanovené vo výške 5 711,37 eur bez DPH. Cena prenájmu bola stanovená v súlade s Cenníkom č. 1/2014 na prenájom priestorov Zimného štadióna O. Nepelu na veľké podujatia STARZ-u zo dňa 31.12.2013.

## 2/ Nájomná zmluva č. 137/2017/P Náboženská spoločnosť Jehovovi svedkovia v Slovenskej republike

Zmluva bola uzatvorená dňa 26.6.2017 na účel nájmu „Zjazd Náboženskej spoločnosti Jehovovi svedkovia“. Doba nájmu bola dohodnutá odo dňa 6.7.2017 od 7:00 hod do dňa 9.7.2017 do 24:00 hod.

Na základe Článku II bod 1 Cenníka 1/2014 bola náboženskej spoločnosti poskytnutá zľava z nájomného vo výške 50%, a to za prvý deň nájmu 4 950,- eur, za ďalšie dva dni nájmu celkom vo výške 4 400,- eur a za nájom na prípravu a likvidáciu priestorov pred a po podujatí v rozsahu 17 hodín á 75,- eur/hod, spolu 1 275,- eur. Následne po konštatovaní kontrolnej skupiny, že cena nájmu je pod výškou odpisov, riaditeľ organizácie s účinnosťou od 1.2.2018 vydal Dodatok č. 1 k cenníku č. 1/2014, ktorým zrušil bod II. cenníka: Zrážky – zľavy z ceny nájomného.

## 3/ Nájomná zmluva NOGUP Agency Slovakia, s.r.o. (M. Žbirka)

Dňa 15.11.2017 uzatvoril STARZ zmluvu č. 268/2017/ P na prenájom nebytových priestorov celkom o výmere 16 472,78 m<sup>2</sup>, pozostávajúcich z hracej plochy haly I a jej okolia, hľadiska, prístupového schodišťa, chodby, hygienických zariadení a 8 šatní s príslušenstvom. Doba nájmu bola dohodnutá odo dňa 13.12.2017 od 00:01 do dňa 14.12.2017 do 04:00 hod na organizovanie a uskutočnenie koncertu „Miro Žbirka – Vianočné symphonic tour 2017“. Nájomné bolo dohodnuté vo výške 9 450,- eur bez DPH a pozostávalo z:

- a) prenájom priestorov 8 910,- eur bez DPH
- b) príprava a likvidácia priestorov pred a po podujatí v rozsahu 4 hodiny á 135,- eur/hod., spolu 540 eur bez DPH.

Nájomné bolo stanovené podľa Cenníka č. 1/2014 z 31.12.2013 a nájomcovi bola poskytnutá zľava v súlade s bodom II/2, podľa ktorého v prípade, ak jeden právny subjekt – nájomca si prenajíma priestory ZŠON na päť a viac podujatí v roku, poskytuje sa zľava 10 % z ceny nájomného.

Poskytnuté služby spojené s užívaním predmetu nájmu boli stanovené vo výške 10 588,93 eur bez DPH.

K nájomným zmluvám boli vyžiadané aj Zápisy o odovzdaní a prevzatí nájmu – odovzdávací a preberací protokol, ktoré boli vyhotovené vedúcim ZŠON na základe ustanovení nájomných zmlúv. V protokoloch nie je uvedená hodina odovzdania a prevzatia predmetu nájmu, uvedené sú len dátumy. Na základe takto vyhotovených protokolov nie je možné určiť, či boli dodržané ustanovenia zmluvy o čase odovzdania a prevzatia, taktiež nie je jasné, ako bola vyhotovená fakturácia za prenájmy, bez riadne určených hodín.

Počas kontroly zamestnanci STARZ-u začali vyhotovovať z odovzdávania a preberania prenajímaných priestorov foto – dokumentáciu s uvedením hodín. Táto má byť súčasťou odovzdávacích a preberacích protokolov.

Za obdobie rokov 2015 až 2017 bolo na ZŠON organizovaných celkom 41 kultúrno spoločenských podujatí a príjmy z prenájmu predstavovali celkom 909 787,83 eur. Kontrolná skupina vykonala porovnanie cien s cenníkom AEGON ARÉNY spoločnosti NTC a.s., ktorá taktiež využíva svoje priestory na organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí. Možno konštatovať, že cena prenájmu ZŠON je relatívne nižšia. AEGON ARÉNA je podľa zverejneného cenníka prenajímaná na koncertné akcie pri počte miest na sedenie 3 052 vo výške 12 000,- eur bez DPH, vrátane poskytnutých služieb, ZŠON ponúka cca 2 a 1/2 krát viac miest na sedenie, čomu však nezodpovedá stanovená cena prenájmu. Problematické a nezdokladované je aj stanovenie výšky ceny za prenájom na prípravu a likvidáciu priestorov pred a po podujatí.

## Nájomné zmluvy z vonkajšej časti budovy ZŠON

Na nebytové priestory vonkajšej časti ZŠON uzatvoril STARZ 10 zmlúv na základe obchodnej verejnej súťaže. Nájomné zmluvy boli uzatvorené na obdobie 9 rokov a 10 mesiacov s účinnosťou od apríla resp. mája 2011. Prenájom jednej časti – predajňa športových suvenírov o výmere 37,73 m<sup>2</sup> je súčasťou nájomnej zmluvy č. 28/2011 s HC SLOVAN Bratislava a.s. Celkový ročný prenájom za všetky vonkajšie priestory o výmere 1 055,92 m<sup>2</sup> predstavuje čiastku 136 232,22 eur.

## Údržba

V znení **prevádzkového manuálu údržby** (ďalej len manuál) zimného štadióna Ondreja Nepelu

dodaného správcovi po jeho rekonštrukcii sa okrem iného uvádza, že „správca vyhotoví plán údržby a opráv stavebného objektu. O vykonanej údržbe a opravách musí viesť evidenciu, v ktorej zaznamená dátum realizácie údržby a opravy, meno pracovníka, čas potrebný na daný úkon, použitý materiál.“<sup>1</sup> Na základe tohto ustanovenia si kontrola vyžiadala materiály, ktoré mali túto požiadavku dokumentovať.

Na základe žiadosti bol kontrole zaslaný elektronicky **Plán údržby ZŠ ON**, ktorý bol zostavený správcom štadióna, poskytuje súpis 38 technologických celkov a informáciu o zabezpečení dodávateľskej a vlastnej údržby jednotlivých celkov v období rokov 2011 – 2017. Tento plán detailnejšie rozvíja dokument **Plnenie vybraných úloh stanovených v prevádzkovom manuáli**. Obsahuje dodatočné informácie o 38 technologických celkoch, ako sú kontakty na servisné firmy, interval a pomenovanie konkrétnych úkonov údržby servisných firiem i prevádzky štadióna.

K označeniu technologických celkov je v manuáli uvedené: „Každá z konštrukcií, priestorov a technických častí má svoje číslovanie. Manuál údržby stavebného objektu ... nadväzuje na toto číslovanie.“ a s plánom údržby sa nezhoduje. Kontrole neboli doručené záznamy, ktoré by zodpovedali požiadavke z prevádzkového manuálu. Podľa kontrolných návštev na štadióne a vyjadrení zodpovedných zamestnancov je nepochybné, že údržba sa vykonáva, i keď nie presne podľa označení celkov v manuáli. Vplyv na úroveň údržby majú podľa vyjadrení zodpovedných zamestnancov tiež ťažkosti v zabezpečovaní ľudských zdrojov ovplyvňované odbornou náročnosťou práce v spojení s príslušnou mzdovou úrovňou na týchto pracoviskách. **Zhrnutie:** administratívna kontrola nie je schopná získať detailný prehľad a vyhodnotiť úroveň a dostatočnosť údržby zimného štadióna v súlade s manuálom. Podľa predložených dokumentov je zrejmé, že prevádzkovateľ ZŠON nevyhotovil Plán údržby a opráv stavebných objektov v znení predloženého Manuálu údržby. Nebolo možné skontrolovať, či sa vykonávali všetky kontroly a merania v požadovaných termínoch v súlade s prevádzkovým manuálom údržby.

### Chladienie ľadových plôch ZŠ ON – opis situácie

**Problémy v systéme čpavkového hospodárstva** sa po prvý krát objavili koncom októbra 2014, kedy prevádzka štadióna zaznamenala problémy s chladením niekoľkých pásov tréningových plôch. Tento stav bol na základe navigácie servisnej firmy odstránený pracovníkmi ZŠ ON a boli prijaté dočasné opatrenia, najmä pravidelné odvzdušňovanie systému.

V júni 2015 sa pri odstraňovaní závad na kotvení bránkovísk zistilo, že uzatváracie ventily NH3 ľadových plôch sú nefunkčné, prepúšťajú čpavok aj pri ich uzatvorení. Správa o odbornej prehliadke zo dňa 17.6.2015, vykonaná spoločnosťou P.P. Omnia, s.r.o, konštatuje konkrétne nedostatky.<sup>2</sup> Táto skutočnosť bola oznámená<sup>3</sup> GIB-u dňa 8.7.2015.

Na základe doručenej dokumentácie spoločnosť Brnofrost, s.r.o. odpovedala STARZ-u listom z 10.7.2015, ktorým uvedenú reklamáciu na základe vyjadrenia ich revízneho technika a konateľ'a odmietla. Vyjadrila sa tiež, že ich spoločnosť „... nesúhlasí so zistením“ správy o odbornej prehliadke zo dňa 8.7.2015. Nie je jasné, prečo servisná firma kontaktovala listom o neuznaní STARZ a GIB m.p.o. Podľa v súčasnosti evidencie reklamácií je táto reklamácia stále neuznaná a STARZ podľa nej „...znovu vyzve INGSTEEL na opravu. Ak sa oprava neuskutoční do 30.6.2018, zabezpečí ju STARZ na vlastné náklady a bude žiadať refundáciu týchto nákladov od generálneho dodávateľ'a stavby.“

Koncom februára 2016 sa skončila záručná doba rekonštrukcie štadióna Ondreja Nepelu. V predstihu objednal STARZ na Ústave stavebnej ekonomiky, s.r.o. posudok, ktorý mal objektívne zaznamenať stav štadióna v období skončenia záručnej doby. Tento posudok dodaný na základe objednávky na „vypracovanie znaleckého posudku na posúdenie súčasného stavu stavebnej a technologickej časti“ vo veci systému chladienia neposkytol nové významnejšie technické informácie prevádzkovateľ'ovi ZŠON.

<sup>1</sup> Prevádzkový manuál údržby ZŠ ON, spracovateľ Architekt Branislav Somora, s.r.o., zodpovedný riešiteľ: doc. Ing. Viera Somorová, PhD., Bratislava, apríl 2011, strana s. 3

<sup>2</sup> Zistená nefunkčnosť 2 ks ventilov na uzatvorenie ľadovej plochy, prepúšťanie tlaku v expanznej nádobe z dôvodu nefunkčnosti klapky, ktorú nie je možné uzatvoriť.

<sup>3</sup> STARZ svojím listom č. 858/2015 adresovaným GIB-u reklamovalo systém chladienia ľadových plôch na ZŠ ON. Ďalej v liste STARZ informuje, že „pri výmene spätnej klapky na výtlaku kompresora K2 v strojovni chladienia bolo spoločnosťou GEA GRASSO zistené, že je nefunkčný ručný uzatvárací ventil pred kompresorom K2, čím bolo znemožnené spätnú klapku vymeniť.“ STARZ žiadal o urýchlené odstránenie predmetných záručných závad do 20.7.2015 (podľa záverov správy o odbornej prehliadke zo 17.6.2015). List bol poslaný na vedomie i zhotoviteľ'ovi predmetných prác spoločnosti INGSTEEL, s.r.o., spoločnosti Brnofrost s.r.o. a spoločnosti TECHTEAM, s.r.o.

Prevádzka štadióna komunikovala so servisnou firmou o zisteniach, ktoré sa počas bežnej prevádzky objavili, ako napríklad v prípade zistenia korózie chladiacich veží. Zodpovedný pracovník zasielal fotodokumentáciu a konzultoval postupy údržby. Vážnejšie zistenie funkcie chladenia ľadovej plochy vzniklo koncom apríla 2017, kedy prevádzka kontaktovala<sup>4</sup> servisnú firmu a žiadala o stanovisko k popísanému problému. K pretrvávajúcim problémom si STARZ vyžiadal návrh potenciálneho riešenia, ktoré bolo servisnou firmou oficiálne zaslané v auguste 2017. Návrh riešenia sa týkal odstránenia problému s nechladením určitej časti (pásov) hlavnej ľadovej plochy ZŠ ON, kondenzátora a stavu jednotlivých zariadení a komponentov strojovne. Servisná firma upozornila na potrebu bezpečnostného uzavretia štadióna pri prípadnej rekonštrukcii kvôli manipulácii s čpavkom a tiež o uzatvorenie štadióna na minimálne 5 týždňov pri prípadnej realizácii celého rozsahu navrhovaných opráv.

Nutnosť urýchlenej opravy čpavkového hospodárstva - systému chladenia plôch bola zvýšená podozrením na únik čpavku, ktorý bol zaznamenaný 29. septembra 2017. Na základe tejto skutočnosti prevádzka štadióna prijala bezpečnostné opatrenia, ktoré boli prerokované na porade riaditeľstva 2.10.2017, na ktorom vedenie STARZ-u a prevádzka vyhodnotili situáciu podľa monitorovania úrovne čpavku<sup>5</sup>. Záverom rokovania bolo i zachovanie prijatého bezpečnostného opatrenia z 29.9.2017 až „do odstránenia úniku, resp. poruchy.“

STARZ na základe potreby ďalšieho priblíženia situácie objednal dňa 11.12.2017 posúdenie technického stavu technologických zariadení zimného štadióna Ondreja Nepelu v Bratislave. Posudok<sup>6</sup> popisuje obsiahnejšie súčasný stav technologického vybavenia. V závere sumarizuje zistenia o súčasnom stave chladiaceho systému a označuje ho za „... opotrebovaný a morálne zastaraný.“

## **Oprava a repasácia chladiaceho systému ľadových plôch na ZŠON**

Podstatnou súčasťou pripravovaných opráv zimného štadióna je oprava systému chladenia ľadových plôch. Potreba opravy takéhoto rozsahu má viacero dôvodov – **dosluhovanie technológie, ktorej časti pochádzajú z prevádzky štadióna pred rekonštrukciou, opotrebovanie častí systému počas prevádzky štadióna a zistených závad v systéme čpavkového hospodárstva, ktoré môžu ohroziť bezpečnosť prevádzky štadióna.**

**Dosluhovaním technológie** sa myslí najmä končiacu životnosť kompresorov chladiaceho systému s rokom výroby 2006, ktoré podľa počtu motohodín vyžadujú generálnu opravu a repasáciu<sup>7</sup>. Súčasťou tejto položky je i výmena terajších riadiacich jednotiek, ktoré sa pri týchto typoch technológie už v súčasnosti nepoužívajú a zo servisného hľadiska sa ťažko udržiavajú z dôvodu nedostatku náhradných dielov. V tejto skupine potrebných opráv je i výmena čerpadiel, ktoré už prekročili prevádzkovú životnosť a ich výmena je potrebná na zabezpečenie spoľahlivého chodu strojovne. V strojovni sa tiež počíta s repasom regulačných prvkov po 7 rokoch prevádzky (tesnenia, ventily, snímače).

**Opravou opotrebovaných častí** systému chladenia sa rozumie oprava súčastí chladiacich veží a trubkovnice NH<sub>3</sub>, ktoré sú v nepretržitej prevádzke od prestavby štadióna a výrazne trpia koróziou. Na technickom stave týchto súčastí systému sa podpísala aj výstavba v okolitých oblastiach, ktorá značne ovplyvňuje čistotu ovzdušia. Nečistoty v prostredí spôsobili zvýšenie zanášanie veží, zvýšené opotrebenie

<sup>4</sup> Mail z 25.4.2017 od technika ZŠ ON adresovaný servisnej firme, ktorá odpovedala mailom až 19.5.2017.

<sup>5</sup> Podľa zápisu zo stretnutia k prijatým bezpečnostným opatreniam boli vyhodnotené výstupy monitoringu úrovne čpavku, ktorá sa pohybovala v intervale od 0 do 5 ppm, pričom limit pracovného prostredia podľa prílohy č. 1 Nariadenia vlády Slovenskej republiky o ochrane zamestnancov pred rizikami súvisiacimi s expozíciou chemickým faktorom pri práci č. 355/2006 Z.z. je pri priemerných hodnotách amoniaku 20 ppm, krátkodobých až 50 ppm. Kontrola má k dispozícii i výstup merania senzorov, ktoré v období od 7.11.2017 do 16.1.2018 zaznamenali úroveň čpavku v prostredí v hodnotách maximálne 3,5 mg/m<sup>3</sup> (limity podľa nariadenia vlády pri amoniaku – priemerné limity 14 mg/m<sup>3</sup>, krátkodobé 36 mg/m<sup>3</sup>).

<sup>6</sup> Znalecký posudok č. 4/2018, znalec Expert Group, k.s., zadávateľ Ústav stavebnej ekonomiky, s.r.o.

<sup>7</sup> Opis predmetu zákazky „Oprava a repasácia chladiaceho systému ľadových plôch na ZŠ ON“ doručený kontrole dňa 12.1.2018, špecifikácia 3. časti. Podľa stanoviska servisnej firmy GEA Czech Republic, s.r.o. zo dňa 14.8.2017 je „stav motohodín pri oboch cca 18 000 mth ... z hľadiska odprevádzkovaných hodín sú ... v 1/3 životnosti.“

obehových čerpadiel, ventilátorov, poškodenie ochrannej metalickej vrstvy trubkovnice<sup>8</sup> a opotrebenie dýz nástrekov<sup>9</sup>.

**Oprava zistených závad v systéme čpavkového hospodárstva** súvisí s viacerými vážnejšími problémami, zistenými počas prevádzky štadióna. Časť problému sa týka 6 upchatých nástrekových nerezových difúzorov, ktoré nedostatočne nastrekujú čpavok do ľadovej plochy. Problém úniku čpavku súvisí s trhlinou na zberači v kanáli hlavnej plochy.<sup>10</sup>

Podľa zápisu zo stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky boli práce potrebné na opravu a repasáciu chladiaceho systému ľadových plôch ocenené<sup>11</sup> sumou 430 000,- eur bez DPH. Postup verejného obstarávania predmetu zákazky bol konzultovaný s odborným oddelením magistrátu na spoločnom stretnutí<sup>12</sup>, ktorého výsledkom boli usmernenia pre ďalší postup verejného obstarávania. Jedným zo záverov bola nutnosť rozdelenia celkovej opravy na dve čiastkové zákazky:

1. oprava havarijného stavu na hlavnej ľadovej ploche a oprava nefunkčných sekcií pod hlavnou a vedľajšou plochou na ZŠ ON,
2. oprava a repasácia chladiaceho systému ľadových plôch na ZŠ ON.

V čase kontroly prebiehala súťaž na prvú časť celkovej opravy, ktorej predpokladaná hodnota je stanovená na 49 350,- eur bez DPH a ktorej predmetom je odstránenie havarijného stavu – úniku NH3 z hlavnej ľadovej plochy a problému spojeného s nechladením určitej časti (pásov) ľadových plôch na ZŠ ON. Druhá časť opravy bude súťažaná po vyhodnotení prvej dňa 6.2.2017.

Kontrolná skupina pri výkone kontroly ZŠON skonštatovala vysokú energetickú náročnosť užívania ZŠ (elektrická energia a plyn) a má za to, že objekt je potrebné zefektívniť z hľadiska spotreby energií. Na dožiadanie kontrolnej skupiny o informácie ohľadne posudzovania energetickej náročnosti na magistráte, oddelenie energetickeho manažmentu hlavného mesta uviedlo, že aj objekt zimného štadióna je súčasťou projektu „Program energetickej efektívnosti budov a zariadení Bratislavy“. Pripravené je verejné obstarávanie a analýza súčasného stavu aj s návrhmi riešenia energetickej úspor a energetickej efektívnosti by mala byť predložená do konca roka 2018. Realizácia navrhnutých riešení je predpokladaná v roku 2019.

Ku kontrole bol dňa 31.1.2018 predložený Znalecký posudok č. 4/2018 – posúdenie technického stavu technologických zariadení zimného štadióna Ondreja Nepelu v Bratislave. Tento bol vypracovaný na základe objednávky zo dňa 11.12.2017 a bol vypracovaný ako podklad pre vyhodnotenie účelne vynaložených nákladov v súvislosti s opravami, prípadne rekonštrukciou a modernizáciou stávajúcich častí technologických zariadení ZŠON. V závere posudku je okrem iného uvedené „Súčasný stav chladiaceho systému je opotrebovaný a morálne zastaraný. Vzhľadom na zvýšené nároky podľa súčasnej legislatívy kladené na čpavkové chladiace systémy je na zvážení prevádzkovateľa či z ekonomického hľadiska nebude efektívnejšie súčasný chladiaci systém vyradiť z prevádzky a nahradiť ho modernými chladiacimi systémami“. Vzhľadom na skutočnosť, že v krátkom čase dôjde k značnému zhodnoteniu technologickej časti čpavkového chladenia, je v blízkej budúcnosti zmena spôsobu chladenia neaktuálna.

Znalecký posudok vo veci posúdenia stavu technologických zariadení ZŠ potvrdil opodstatnenosť požadovaných nevyhnutných prác na zabezpečenie chodu ZŠ. Cieľom je zabezpečiť bezpečnú prevádzku ZŠ aj v budúcich rokoch. Posudok konštatoval technickú opotrebovanosť a morálnu zastaranosť niektorých technologických zariadení.

V rozpočte na rok 2018 má STARZ schválené prostriedky na opravu chladiaceho systému v sume z bežných výdavkov vo výške 500 000,- eur a kapitálový transfer na obstaranie rolby a orezávača ľadu v sume 155 000 eur. Ďalšie požiadavky na minimálny rozsah nevyhnutných prác na zabezpečenie chodu ZŠON sú vo výške cca 250 tis. eur, ktoré nie sú zatiaľ finančne pokryté. Ide o dofinancovanie systému chladenia, opravy

<sup>8</sup> Opis predmetu zákazky „Oprava a repasácia chladiaceho systému ľadových plôch na ZŠ ON“ doručený kontrole dňa 12.1.2018, špecifikácia 1. časti: „... korózia sa v tomto štádiu nedá zastaviť, je otázkou času, kedy prenikne cez trubku, akonáhle sa to stane, nedá sa zabrániť úniku NH3 do okolitého prostredia.“

<sup>9</sup> Opis predmetu zákazky „Oprava a repasácia chladiaceho systému ľadových plôch na ZŠ ON“ doručený kontrole dňa 12.1.2018, špecifikácia 1. časti.

<sup>10</sup> Potrebu opravy difúzorov dokumentuje i stanovisko servisnej firmy GEA Czech Republic, s.r.o. zo dňa 14.8.2017, ktorá obsahuje návrh riešenia tohto problému. Potreba opravy trhliny vychádza zo zistenia prevádzky štadióna a je súčasťou Výzvy na predkladanie ponúk na civilnú zákazku s nízkou hodnotou zo dňa 29.1.2018, predmet zákazky „Oprava havarijného stavu na hlavnej ľadovej ploche a oprava nefunkčných sekcií pod hlavnou a vedľajšou ľadovou plochou na ZŠ ON“ v časti 2.4, písm. d).

<sup>11</sup> Podľa tohto zápisu zo dňa 22.12.2017 bola predpokladaná hodnota predmetu zákazky stanovená „z cenových ponúk servisnej organizácie GEA Czech Republic, s.r.o.“

<sup>12</sup> Zápis zo stretnutia STARZ, Hlavného mesta SR Bratislavy, VO SK za účasti kontrolóra UMK zo dňa 16.1.2018.

a repasácie riadenia a meranie regulácie objektu a pod. Kontrola disponuje aj podrobným tabuľkovým prehľadom. Tieto položky bude veľmi problematické zafinancovať z vlastných zdrojov STARZ-u vzhľadom na ich značný finančný objem.

Podľa názoru kontroly by niektoré finančne nepokryté práce mohol v súvislosti s Majstrovstvami sveta v ľadovom hokeji 2019 financovať SZLH z účelovej dotácie poskytnutej vládou SR. Môže ísť napr. o rekonštrukciu osvetlenia s predpokladanými nákladmi cca. 220 tis. eur, opravu turniketov s predpokladanými nákladmi 80 tis. eur. Pre zabezpečenie úspešného priebehu MS 2019 by bolo vhodné vykonať aj práce na zlepšenie funkčnosti videokocky a jej príslušenstva v odhadovanej výške 200 tis. eur.

### **4.3 Opatrenia**

1/ Prehodnotiť všetky v súčasnosti platné cenníky ZŠON.

Termín: 15.5.2018

2/ Na webovej stránke STARZ-u vytvoriť sekciu, v ktorej budú všetky cenníky organizácie.

Termín: ihneď

3/ Na odovzdávacích a preberacích protokoloch uvádzať aj presný čas odovzdania a prevzatia predmetu nájmu. Termín: ihneď

4/ Vypracovať plán údržby ZŠON v súlade s prevádzkovým manuálom údržby.

Termín: 15.5.2018

### **4.4 Odporúčania**

1/ Na základe náhodne vybraných nájomných zmlúv možno konštatovať, že síce cena za prenájom bola stanovená v súlade s platným cenníkom STARZ-u, ale v budúcnosti bude vhodné jej výšku prehodnotiť v porovnaní s cenami prenájmov iných spoločností (napr. NTC ale aj podobné objekty v Košiciach a Prahe) a reflektovať aj reálnym vývoj cien na trhu.

2/ Kontrolná skupina odporúča v zmysle záverov znaleckého posudku, zabezpečiť odstránenie konštatovaných nedostatkov a zároveň vyčleniť na to v rozpočte STaRZ - u resp. v rozpočte hlavného mesta potrebné finančné prostriedky.

3/ Zabezpečiť aktívny prístup zo strany zodpovedných zamestnancov STARZ-u pri tvorbe Programu energetickej efektívnosti budov a navrhovaných riešení energetickej úspor a energetickej efektívnosti.

Písomný záznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predloží riaditeľ STARZ-u mestskému kontrolórovi v lehote do 15.5.2018. Obdobne do 15.5.2018 predloží aj informáciu o plnení našich odporúčaní. Riaditeľ STARZ-u listom mestskému kontrolórovi oznámil, že k zisteným nedostatkom, k navrhnutým opatreniam, odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení nepodáva námietky.

## 5 Obsah správy

1	Hlavné mesto SR Bratislava - kontrola verejného obstarávania „Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave Referenčné číslo: MAGS OVO 42829/2017 zverejneného pod č. 7663 - MSS Vestník č. 106/2017 – 30. 05. 2017“.	3
1.1	Posúdenie súčasného stavu verejného osvetlenia	3
1.2	Zabezpečenie verejného osvetlenia v Bratislave	6
1.3	Záver	10
1.4	Opatrenie	10
2	Mestská polícia hlavného mesta SR Bratislavy - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 9/2013 a kontrola dodržiavania ustanovení § 3 ods. 1) písm. c) d) e) f) zákona o obecnej polícii č. 564/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.	11
2.1	Kontrola plnenia opatrení	11
2.2	Stav zamestnancov k 1.10.2017	12
2.3	Dodržiavanie § 3 ods. 1 Zákona o obecnej polícii za mesiace január - august 2017	12
2.4	Výkon súčasnej kontroly (Súčasnú kontrolné zistenia)	12
2.5	Odporúčanie	16
3	Bratislavská integrovaná doprava, a.s. - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2012 a dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola	17
3.1	Kontrola opatrení	17
4	Hlavné mesto SR Bratislava a Správa telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy - kontrola zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri spravovaní a zabezpečovaní prevádzky objektu Zimného štadióna Ondreja Nepelu.	20
4.1	Kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol	20
4.2	Kontrola zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri spravovaní a zabezpečovaní prevádzky objektu ZŠON	21
4.3	Opatrenia	31
4.4	Odporúčania	31
5	Obsah správy	32