

# **MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY**

---

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 7. marca 2019

## **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. Darina Gajdošová, v.r.  
Ing. Mária Velická, v.r.  
útvár mestského kontrolóra

**Marec 2019**

## **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. 15/2018	
<b>1 Hlavné mesto SR Bratislava - námatkové, čiže vopred neohlásené, kontroly zimnej údržby a v rovnakom režime pokračovanie aj v kontrole letnej údržby.</b>	
Kontrolovaný subjekt	Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám. č. 1, 814 99 Bratislava (ďalej len "hlavné mesto") IČO: 00603481
Poverenie	č. 15/2018 zo dňa 12.6.2018
Počet členov kontrolnej skupiny	4
Čas výkonu kontroly	Od 13.6.2018 do 21.1.2019
Kontrolované obdobie	rok 2018 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	Plán na 1.polrok 2018 predložený na rokovanie MsZ dňa 7. 12. 2017 a schválený na pokračujúcom MsZ dňa 15.3.2018 uznesením č. 1104/2018

## 1.1 Úvod

Kontrola vecne nadväzuje na niektoré z kontrol vykonaných útvaram mestského kontrolóra v minulosti, napríklad kontroly č. 17/2016, č. 10/2017, č. 23/2017.

Letná údržba komunikácií v hlavnom meste SR Bratislavy sa riadi podľa zmluvy na dodávku služieb údržby komunikácií, údržby dopravnej zelene, zimnej údržby komunikácií a nakladania s odpadmi na území hlavného mesta SR Bratislavy č. 01/2010 zo dňa 1.11.2010.

Podľa prílohy č. 1 tejto zmluvy sa letnou údržbou komunikácií rozumie „*vyčistenie komunikácií, vyčistenie peších zón, vyčistenie chodníkov, parkovísk, schodov a lávok, vyčistenie zastávok, splachovanie komunikácií, odstraňovanie buriny z obrubníkov, z prídlažieb ciest, z chodníkov a z dláždených priestranstiev, vyčistenie priekop a rigolov, zrezávanie krajníc, odstraňovanie nánosov, naplavenín, zosuvov, odstraňovanie žuvačiek a s tým súvisiace činnosti.*“

Podobne pod údržbou dopravnej zelene sa rozumie „*údržba trávnatých porastov, okopávanie stromov a kríkov, rez stromov, výrub stromov, vybratie pňov, výrub nevhodných drevín, zmladzovacie alebo presvetľovacie rezy krov, strihanie živých plotov a s tým súvisiace činnosti.*“

## 1.2 Fakturácia

V elektronickom systéme správy registratúry sa nenachádzajú kompletne zoskenované faktúry. Chýbajúca časť príloh faktúr sťažuje výkon nielen kontrolnej činnosti, ale zbytočne zamestnáva ďalších úradníkov mesta pri práci s faktúrami. V súčasnosti platnom príkaze riaditeľa č. 4/2016 o používaní informačného systému GINIS v čl. 2, ods. 2, písm. e) je ustanovenie, ktoré hovorí: „[Zamestnanec podateľne pri evidovaní doručených externých záznamov:] zoskenuje doručený záznam, na ktorom je nalepený prvotný identifikátor dokumentu aj s prílohami, ak sú vo formáte A4...“ Kontrola považuje za dôležité, aby sa tento príkaz a jeho vykonávanie v podmienkach magistrátu zmenilo podľa nasledujúceho opatrenia a následne sa zodpovedne dodržiavalo:

### Opatrenie:

**Upraviť príkaz riaditeľa Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy o používaní informačného systému GINIS tak, aby sa pri skenovaní príloh externých dokumentov nepožadovala podmienka formátu A4, ale boli skenované všetky externé dokumenty s prílohami vo všetkých formátoch.**

**Zodpovedný: riaditeľ magistrátu**

**Termín: 30.4.2019**

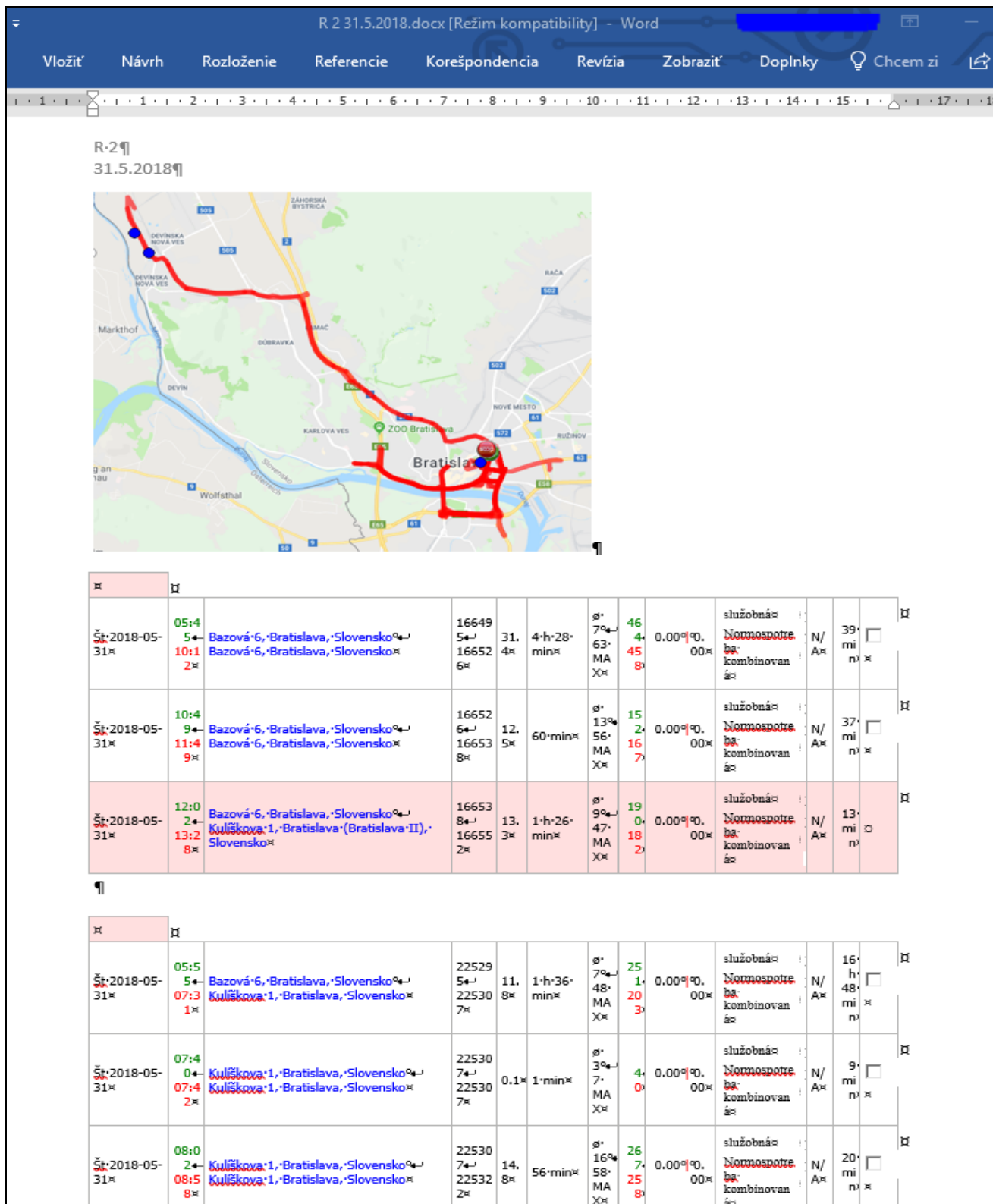
### 1.3 GPS

Kontrolná skupina na pracovisku dispečingu subdodávateľa spoločnosti A.R.K. technické služby, s.r.o. – spoločnosti FCC Slovensko, s.r.o. overila mapovanie pohybu vozidiel splachovania komunikácií systémom GPS. Pracovníčka dispečingu subdodávateľa záznam z pohybu vozidla pripravovala „manuálne“ do textového súboru tak, že mapu pohybu vozidla vystrihla z obrazovky, vložila ako obrázok do súboru, v prípade tabuľkovej sumarizovanej dátovej podoby pohybu túto jednoducho skopírovala do rovnakého súboru. Textový súbor pomenovala podľa rajónu a dátumu vykonania práce. Kontrolná skupina považuje tento spôsob vytvárania záznamov z pohybu vozidiel za nedostatočný a opakuje konštatácie z predchádzajúcich kontrol, v ktorých bola jednoznačne vyslovená požiadavka na databázovú formu spracovávanía týchto záznamov ako podkladu k fakturácii dodávaných služieb.

Týmto zisťovaním bol potvrdený predpoklad tohto procesu spracovávanía spomínaných podkladov, ktorý bol súčasťou znenia správy č. 23/2017. Kontrolná skupina v nej uviedla: „*Podklady sú vo forme textových súborov vo formáte .docx. Tieto súbory obsahujú obrázky a pravdepodobne prekopírovaný údaj z interného systému GPS monitoringu dodávateľa. Tento údaj vo forme tabuľky v textovom súbore sa však dá editovať, čo nepôsobí dôveryhodne a nedá sa vyhodnotiť jeho absolútna spojitosť so skutočnosťou, ktorú by mali exaktné dáta z elektronického výpisu jász z navigácie GPS poskytovať.*“ Ďalej je dôležité uviesť z rovnakej správy možné riešenie sledovania pohybu vozidiel údržby a jej následnej kontroly: „*Oveľa hodnovernejšie by pôsobil elektronický výpis jász vo forme databázy, ktorá by sumarizovala presné geografické polohy vozidla (zemepisná dĺžka a šírka) v určitých časových intervaloch (napr. minútových) spolu s ďalšími informáciami, ktoré sa týkajú skutočnej činnosti vozidla (posyp, pluhovanie). Jednotlivé časové body s údajmi o polohe by bolo možné online prenášať do webového prehliadača (geograficko-informačného portálu - GIS). Z popísaného riešenia procesu a špecifikácie databázy by sa dala vyhodnotiť celková dĺžka trasy vozidla a jednoznačná poloha vozidla v konkrétnom čase. Technicky by sa malo jednať o podrobný výpis jednotlivých bodov trasy vozidla s informáciou o činnosti prídavných zariadení, ktorý by mal byť vo formátoch .xml, .csv, .shp, .dbf tak, aby sa dala kontrolovať poloha a činnosť mechanizmu v jedinečnom čase a priestore.*“<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Správa o výsledkoch kontrol vykonaných ÚMK HM SR Bratislavy, rokovanie MsZ dňa 26.4.2018, str. 31-32. Materiál dostupný na webe mesta [tu](#).



Obrázok 1 Textový súbor ako podklad k fakturácii činnosti vozidla údržby – polievacie vozidlo

Správa č. 23/2017 uvádza takisto ideálne riešenie tejto problematiky, ktoré má však celomagistrálny presah a pre uskutočnenie takéhoto typu spracovania dát je potrebná výrazná systematická zmena nakladania s dátami mesta. Pre zaujímavosť zo správy uvádzame: „Rozvinutou možnosťou kontroly fakturovaných úkonov vo vzťahu k výstupom monitoringu GPS je prepojenie týchto výstupov vo forme databázy [...] s mapovou vrstvou spracovanou v GIS systéme mesta. V tomto prípade sa z databázy vytvorí mapová vrstva konkrétnej

trasy vozidla, ktorá by sa prekryla s vrstvou rajónov zimnej údržby. GIS systém by v tomto prípade automaticky generovali množstvo prejdených kilometrov, čas aktivity vozidla a dokázali by poskytnúť reálny podklad pre kontrolu údajov fakturácie rozdelené i podľa jednotlivých rajónov. Nadstavbou v tomto procese by bolo ďalšie porovnanie s vrstvou aktuálnych rozkopávok, uzávierok, rekonštrukcií (plochami zaujatia verejného priestranstva – komunikácií). Takúto vrstvu však GIS oddelenie nemá k dispozícii z dôvodu neexistencie databázového spracovania údajov na referáte cestného správneho orgánu. Preto takmer nie je možné ani dodatočne skontrolovať objem prác, ktoré podľa vyjadrení vedúcich zamestnancov budú následne riešené formou dobropisov zo strany dodávateľa.“<sup>2</sup>

Kontrola vyhodnotila GPS podklady k fakturácii opakovane ako nedostatočné pre potreby preukázateľnosti pohybu vozidiel a následnej kontroly fakturácie.

#### **Odporúčanie:**

Pre zvýšenie transparentnosti, kontrolovateľnosti a preukázateľnosti je nevyhnutné zapracovanie spomínaných technologických a dátových požiadaviek do podmienok verejného obstarávania podobných služieb.

### **1.4 Voda/splachovanie komunikácií**

Splachovanie komunikácií je súčasťou prác letnej údržby komunikácií hlavného mesta. Podľa vyjadrení kompetentných kolegov splachovanie komunikácií prebieha za účelom prípravy na strojové čistenie komunikácií, teda splachovacie vozidlo prúdom vody spláchnie nečistoty ku krajnici komunikácie a následne čistiace vozidlo nečistoty mechanicky odstráni. Pokyny na splachovanie a čistenie dispečing hlavného mesta nevydáva, ale prebiehajú podľa operačného plánu letnej údržby miestnych komunikácií<sup>3</sup> (OP LUK) a naň nadväzujúcich pravidelných denných hlásení doručovaných dispečingu pred každým dňom výkonu služby. Tieto hlásenia sú pravidelne zverejňované na webe mesta. Operačný plán letnej údržby uvádza, že „v prípade dažďa sa kropenie nevykonáva (môže sa odložiť na kropenie počas horúčav).“ V prípade potreby sa realizujú dodatočné kropenia, najmä v prípade kropenia počas extrémnych horúčav.

Kontrolná skupina sa oboznámila s výkonom služby v teréne, i s prípravnými prácami v areáloch subdodávateľov – spoločností FCC Slovakia, s.r.o. na Bazovej ulici a AII technické služby, s.r.o. na Kopčianskej ceste. OP LUK určuje množstvo vody na 1 m<sup>2</sup> v hodnote 0,7 litra. Kontrolná skupina chcela overiť spotrebu vody z vodných zdrojov, či je skutočne dodržaná táto úroveň spotreby na fakturovanú plochu. Kontrola od subdodávateľov nedostala požadovanú evidenciu spotreby. Od dodávateľa FCC dostala kontrolná skupina len informáciu o spotrebe vody v nasledovných mesiacoch:

<b>Obdobie</b>	<b>Výmery splachovania</b>	<b>Prepočítaná spotreba vody</b>
04/2018	11 482 986 m <sup>2</sup>	8,038 mil. litrov
05/2018	14 450 147 m <sup>2</sup>	10,115 mil. litrov
06/2018	12 450 139 m <sup>2</sup>	8,715 mil. litrov

<sup>2</sup> Správa o výsledkoch kontrol vykonaných ÚMK HM SR Bratislavy, rokovanie MsZ dňa 26.4.2018, str. 32. Materiál dostupný na webe mesta [tu](#).

<sup>3</sup> Operačný plán údržby miestnych komunikácií I. a II. triedy, prejazdnych úsekov ciest a dopravnej zelene na území Hlavného mesta SR Bratislavy na obdobie od 15.4. do 14.10.2018 je zverejnený na webe mesta [tu](#).





Obrázok 2 Vodný zdroj v areáli spoločnosti AII technické služby, s.r.o. na Kopčianskej ulici



Obrázok 3 Vodný zdroj v areáli spoločnosti FCC Slovensko, s.r.o. na Bazovej ulici

Podľa vyjadrení oboch subdodávateľov sa splachovacie vozidlá plnili z týchto vodných zdrojov podzemnej vody. Ten, kto spotrebúva podzemné vody nad 15 mil. litrov ročne, alebo 1,25 mil. litrov mesačne, alebo kto využíva osobitné vody na podnikateľskú činnosť, je podľa zákona o vodách<sup>4</sup> povinný oznamovať údaje o odberoch a údaje určené v povolení<sup>5</sup> raz ročne<sup>6</sup>.

Kontrolná skupina sa obrátila na Slovenský vodohospodársky podnik (SVP), Odštepny závod Bratislava so žiadosťou o spoluprácu v tejto veci. Kontrola obdržala informáciu o povolených vodných zdrojoch podľa IČO spoločností:

FCC	Bazová ulica 1106/6	povolenie číslo 14573/2018 zo dňa 16.5.2018
AII	Panónska cesta 34/B	povolenie číslo 109504/2017 zo dňa 27.1.2017

<sup>4</sup> V čase podpisu zmluvy č. 01/2010 o údržbe komunikácií medzi hlavným mestom SR Bratislavou a spoločnosťou A.R.K. technické služby, s.r.o. platný zákon č. 364/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, § 6, ods. 5.

<sup>5</sup> Podľa § 21, ods. 2, písm. b) a c) zákona č. 364/2004 Z.z. o vodách v znení neskorších predpisov.

<sup>6</sup> Hlásenie sa podľa zákona o vodách podáva poverenej osobe, ktorá ich poskytne správcovi významných vodných tokov.

Z uvedeného je zrejmé, že povolenia na vodné zdroje konkrétnych subdodávateľov sa týkajú obdobia posledných dvoch rokov trvania 8-ročnej dodávateľskej zmluvy. SVP podľa doručených informácií nedisponuje ďalšími povolenými vodnými zdrojmi. Subdodávateľ FCC však podľa ich písomnej odpovede na otázky kontrolnej skupiny uvádza ďalšie vodné zdroje, ktoré používa na plnenie splachovacích vozidiel (okrem spomenutých i zdroj na Lieskovskej ceste – areál AZ stav a zdroj Na pántoch 18). Kontrolná skupina konštatuje, že nemá k dispozícii dostatok informácií, aby vyhodnotila efektivitu vynaložených výdavkov na splachovanie komunikácií hlavného mesta počas obdobia trvania uvedenej zmluvy. Na žiadosť o ďalšie informácie zaslanej kontrolnou skupinou Slovenskému vodohospodárskemu podniku, š.p. do ukončenia kontroly nebolo odpovedané.

### 1.5 Odpad

Súčasťou fakturácie dodávateľa za poskytnuté služby letnej údržby komunikácií je i čiastková faktúra za zneškodnenie odpadu z čistenia komunikácií. Jej prílohami sú faktúry subdodávateľských spoločností. Z čiastkových faktúr je viditeľná jednotková suma jednotlivých spôsobov zneškodnenia odpadu z čistenia komunikácií:

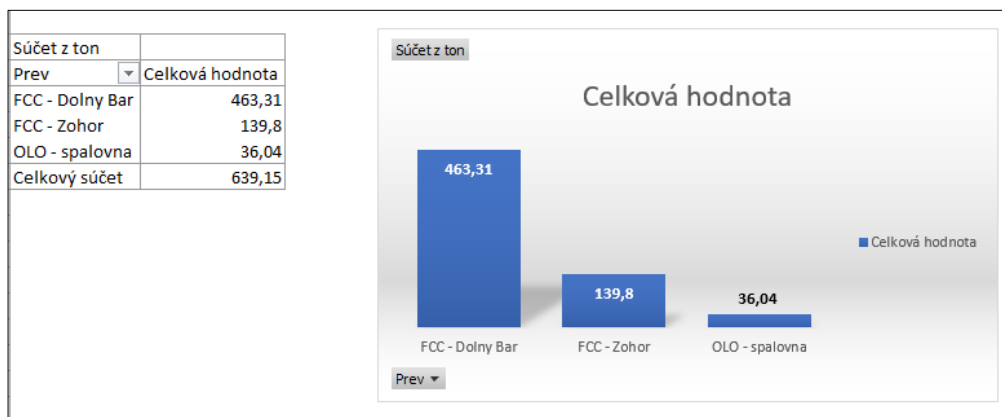
Zneškodňovacie zariadenie	Typ odpadu	Jednotková cena bez DPH
FCC Slovensko – prevádzkareň Zohor	200307, 230303	39,15 € (29,06 € + 10,09 €)
FCC Slovensko – prevádzkareň Zohor	230303	31,- €
OLO, a.s. – spaľovňa	200303	50,- €
FCC Slovensko – prevádzkareň Dolný Bar	200303	33,- €

Pozn.: 10,09 €<sup>7</sup> je zákonný poplatok za 1 t odpadu.

<sup>7</sup> Podľa súpisu faktúr je suma 10,09 € zákonný poplatok za 1 t odpadu. Podľa subdodávateľskej faktúry je táto položka nazvaná ako „ZKA Prech. Položka – Zák.popl.-KO“. Z uvedeného je pravdepodobné, že odpad z čistenia ulíc mal charakter komunálneho odpadu (pravdepodobne odpad zo smetných košov). V praxi sa všetok odpad z čistenia komunikácií (do ktorého patrí i odpad z vyprázdňovania košov v meste), označuje kódom odpadu 200303. Závisí len od subdodávateľa, ako s týmto odpadom ďalej nakladá. V niektorých faktúrach bol tento odpad zneškodnený v spaľovni (keďže odpad z vyprázdňovania košov má charakter komunálneho odpadu). V praxi teda dochádza k čiastočnej separácii odpadu z čistenia ulíc a zneškodnenie jej „spáliteľnej“ časti v spaľovni. Táto skutočnosť je zodpovednosťou každého zo subdodávateľov. Hlavnou motiváciou by mali byť ustanovenia zákona o odpadoch, či rozdielna cena jednotlivých spôsobov zneškodnenia odpadu.



Vo faktúre za zneškodnenie odpadu z čistenia komunikácií za obdobie 06/2018 je celková výška odpadu v mesiaci v objeme 639,15 ton. Pomer odpadov podľa druhu zneškodňovacieho zariadenia je nasledovný:



Faktúra za letnú údržbu mesiaca jún 2018 obsahovala okrem iného i položku zneškodnenie odpadu z čistenia ulíc, ktorý bol zneškodnený v zariadení FCC Slovensko, s.r.o., prevádzkareň Dolný Bar, v celkovej sume 15 289,23 €. Táto suma predstavuje množstvo 436,31 t.

Kontrola takúto výraznú položku mapovala po vyžiadaní si súhlasu na vykonávanie fotodokumentácie v areáloch subdodávateľov spoločnosti A.R.K. technické služby, s.r.o. Predmetom fotodokumentácie bola skládka inertného odpadu so zvyškami biologického materiálu (listy, halúzky) pochádzajúca z čistenia ulíc (ručného, strojového).

Odpad bol umiestnený v areáli na Bazovej ulici na voľnom priestranstve vo dvore. Bol priebežne dopĺňaný a odvázaný na skládku podľa potreby. Odvoz sa uskutočňoval nákladným automobilom s vlekom.

Počas kontrolovaného obdobia kontrola vykonala 7 fyzických kontrol areálu. Počas októbra 2018 kontrola požiadala od dodávateľa informáciu o budúcej nakládke a vývoze odpadu do Dolného Baru v predstihu tak, aby sa mohla nakládka zúčastniť osobne. Tak bolo vykonané v dňoch 11., 12., 15. a 19.10.2018, kedy sa kontrolór zúčastnil pri nakládke odpadu smerujúceho do Dolného Baru.



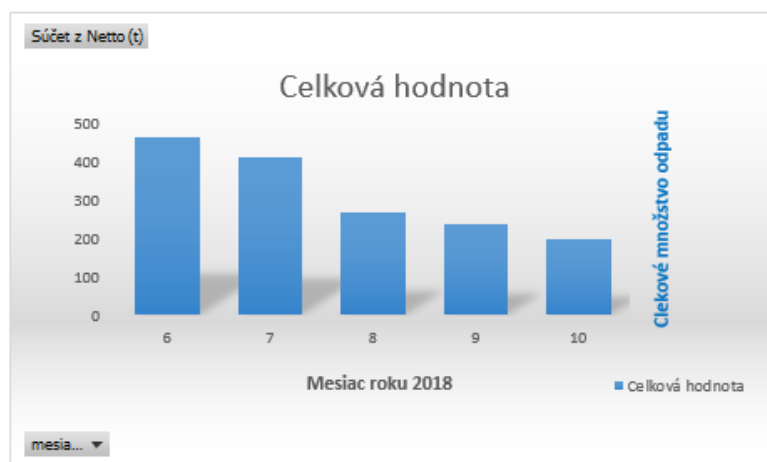
Obrázok 4 Skladba odpadu z čistenia ulíc, areál FCC - 5.10.2018



Obrázok 5 Nakládka odpadu z čistenia ulíc, areál FCC - 12.10.2018

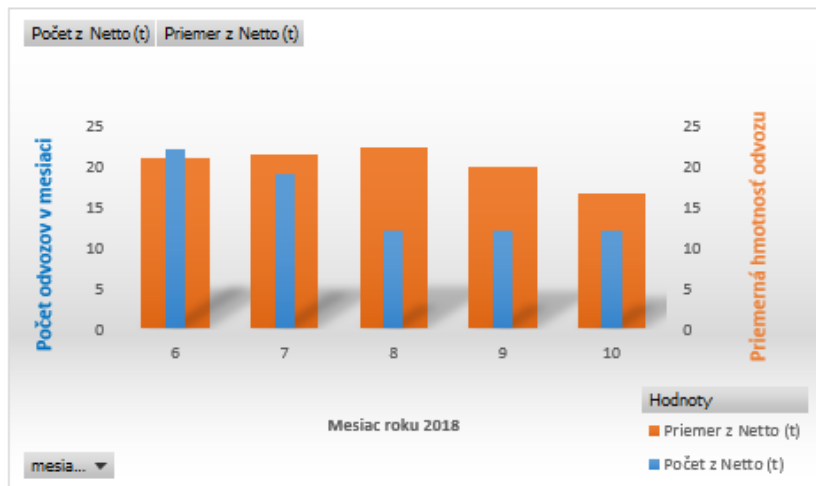
Kontrolná skupina v tejto kľúčovej položke odpadov zosumarizovala všetky vážne lístky z prevádzkarne Dolný Bar za obdobie 06-10/2018. Tieto údaje dokumentuje nasledujúce grafické spracovanie:

Označenia riadkov	Súčet z Netto (t)
6	463,31
7	409,15
8	268,81
9	238,09
10	199,72
<b>Celkový súčet</b>	<b>1579,08</b>



Graf celkového množstva odpadu v jednotlivých mesiacoch dopĺňa nasledujúci graf, ktorý zobrazuje počet odvozov na skládku Dolný Bar v konkrétnom mesiaci a priemernú hmotnosť odpadu na jeden odvoz. Z nasledujúceho grafu je viditeľné, že v mesiacoch 08-10 prišlo k významnému poklesu počtu odvozov v mesiaci. Znížila sa takisto priemerná hmotnosť odvozu, najmä v mesiaci október.

Označenia riadkov	Počet z Netto (t)	Priemer z Netto (t)
6	22	21,05954545
7	19	21,53421053
8	12	22,40083333
9	12	19,84083333
10	12	16,64333333
<b>Celkový súčet</b>	<b>77</b>	<b>20,50753247</b>



## Odporúčanie:

Vážne lístky vyžadovať po uzatvorení mesiaca takisto v elektronickej podobe.

### 1.6 Koniec zmluvy na zabezpečenie údržby komunikácií

Podľa Článku X ods. 1 Zmluvy č. 01/2010 na dodávku služieb letnej údržby, údržby dopravnej zelene, zimnej údržby a nakladania s odpadmi zo dňa 1.11.2010 “Zmluva sa uzatvára na osem rokov a nadobúda platnosť dňom jej podpísania obidvoma zmluvnými stranami s účinnosťou od 1.11.2010. Podľa ods. 3 Zmluvy “Platnosť Zmluvy končí vzájomným vyrovnaním záväzkov obidvoch zmluvných strán, čím sa rozumie uplynutie lehoty na ktorú bola uzavretá, alebo ak pred uplynutím lehoty súčet cien všetkých služieb dodaných na základe tejto Zmluvy dosiahne v priebehu zmluvného vzťahu 69 355 524,3184 eur bez DPH a 82 533 073,9389 s DPH.

Hlavné mesto vystavilo dňa 17.10 štyri objednávky pre spoločnosť A.R.K technické služby, s.r.o. na:

- Zimnú údržbu komunikácií v zmysle “Operačného plánu zimnej údržby miestnych komunikácií 2018/2019,
- Letné čistenie komunikácií v zmysle “Operačného plánu zimnej údržby miestnych komunikácií 2018/2019,
- Odvoz, uloženie a likvidáciu odpadu v zmysle “Operačného plánu zimnej údržby miestnych komunikácií 2018/2019,
- Údržbu dopravnej zelene v zmysle “Operačného plánu zimnej údržby miestnych komunikácií 2018/2019.

V čase ukončovania kontroly (23.11.2018) bol Operačný plán zimnej údržby miestnych komunikácií 2018/2019 zverejnený na webovej stránke hlavného mesta. Nie je však na ňom uvedený zmluvný partner na zabezpečenie jednotlivých činností.

Dňa 23.11.2018 bol od spoločnosti A.R.K. technické služby doručený hlavnému mestu list, v ktorom je okrem iného uvedené „Hneď v úvode Vášho listu sa odvolávate na osobné stretnutie, ktorého sa mala spoločnosť A.R.K. technické služby, s.r.o. zúčastniť a deklarovat’ na ňom nemožnosť plnenia objednávok, ktoré podľa Vášho tvrdenia mali byť spoločnosti A.R.K. technické služby s.r.o. doručené dňa 18.10.2018“. Ďalej sa v liste píše „Z týchto všetkých dokumentov jednoznačne vyplýva, že poskytovanie služieb bolo

dohodnuté maximálne do 1.11.2018, a teda po uvedenom dátume nebola spoločnosť A.R.K. technické služby bez podpory partnerov (s ktorými spoluprácu mala dohodnutú len k uvedenému dátumu), objektívne schopná zabezpečiť plnenie Zmluvy po tom, ako táto Zmluva zanikla. Vzhľadom na doručenie listu, ktorého sa táto odpoveď týka, sme preverovali existujúcu situáciu u našich bývalých partnerov, keďže k viacerým skutočnostiam nie sme spôsobilí sa vyjadriť“.

Na nasledujúce zimné obdobie 2018/2019 hlavné mesto SR Bratislava neuzatvorilo so spoločnosťou A.R.K. technické služby novú zmluvu.

### **1.7 Záver – vyhodnotenie opatrení z predchádzajúcej kontroly 23/2017**

Začiatkom roka 2018 vykonal útvar mestského kontrolóra námatkové kontroly činnosti vykonávané spoločnosťou A.R.K. technické služby, s.r.o. V správe č. 23/2017 z vykonanej kontroly sú okrem iného vyhodnotené aj opatrenia z kontroly č. 1/2016 a z kontroly č. 10/2017, ktoré sa týkali činnosti spoločnosti A.R.K. technické služby, s.r.o. pre hlavné mesto. Z vykonaných kontrol bolo celkom prijatých 8 opatrení. Ich vyhodnotením bolo zistené, že štyri z nich boli splnené, dve boli splnené čiastočne a dve neboli splnené. Na základe uvedeného a na základe výsledkov kontroly č. 23/2017 bolo prijatých celkom dvanásť opatrení, z toho štyri z predchádzajúcich dvoch kontrol. Správa bola predložená na rokovanie MsZ dňa 26.4.2018. V závere správy je uvedené „Písomný záznam splnených opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predloží riaditeľ magistrátu mestskému kontrolórovi v lehote do 15.7.2018“. Do ukončenia kontroly vyhodnotenie opatrení nebolo predložené.

Na základe uvedeného, tým že neboli v plnom rozsahu splnené opatrenia z predchádzajúcich kontrol a taktiež bolo navrhnuté nové opatrenie a odporúčania, útvar mestského kontrolóra navrhne do plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019 kontrolu plnenia opatrení a kontrolu dodržiavania zmlúv na zabezpečenie údržby komunikácií hlavného mesta.

### **1.8 Opatrenie**

Upraviť príkaz riaditeľa Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy o používaní informačného systému GINIS tak, aby sa pri skenovaní príloh externých dokumentov nepožadovala podmienka formátu A4, ale boli skenované všetky externé dokumenty s prílohami vo všetkých formátoch (časť 1.2 Fakturácia).

Zodpovedný: riaditeľ magistrátu

Termín: 30.4.2019

### **1.9 Odporúčania**

1/ Pre zvýšenie transparentnosti, kontrolovateľnosti a preukázateľnosti je nevyhnutné zapracovanie spomínaných technologických a dátových požiadaviek do podmienok verejného obstarávania podobných služieb (časť 1.3 GPS).

2/ Vážne lístky vyžadovať po uzatvorení mesiaca takisto v elektronickej podobe (časť 1.5 Odpad).

Záznam o plnení prijatého opatrenia predloží riaditeľ Magistrátu hlavného mesta SR mestskému kontrolórovi v termíne do 15.9.2019. Riaditeľ magistrátu nepodal námietky k navrhovanému opatreniu a odporúčaniam, ako aj k lehote na predloženie písomného zoznamu plnenia opatrenia a odporúčaní prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Správa č. 26/2018	
<b>2 MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy – kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2015 .</b>	
<b>Kontrolovaný subjekt</b>	<b>MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy, Šafárikovo námestie 3, 811 02 Bratislava, IČO: 17330190</b>
<b>Poverenie</b>	č. 26/2018 zo dňa 21.12.2018
<b>Počet členov kontrolnej skupiny</b>	3
<b>Čas výkonu kontroly</b>	Od 21.12. 2018 do 21.2.2019
<b>Kontrolované obdobie</b>	rok 2017 do ukončenia výkonu kontroly
<b>Plán kontrolnej činnosti</b>	Plán na 2.polrok 2018 predložený na rokovanie MsZ dňa 28. 6. 2018 a schválený na pokračujúcom MsZ dňa 27.9.2018 uznesením č. 1209/2018

### **2.1 Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2015**

Na základe výsledkov kontroly č. 15/2015 prijal riaditeľ MARIANUM-u dňa 18.3.2016 pätnásť opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

1/ Požiadať hlavné mesto SR Bratislavu o zmenu v zriaďovacej listine z dôvodu zmeny sídla organizácie.  
Termín: ihneď

S účinnosťou od 1. júla 2017 bol vydaný Dodatok č.3 Zriaďovacej listiny príspevkovej organizácie MARIANUM – pohrebníctvo mesta Bratislavy, ktorým sa mení v Čl. I Zriaďovacej listiny, a to sídlo organizácie na Šafárikovo námestie č. 3, 811 02 Bratislava..

#### **Opatrenie splnené.**

2/ Doučtovať predpisy platieb nájomného vyplývajúce zo zmluvy so spoločnosťou NG INVEST a.s.  
Termín: ihneď

Ku kontrole bol predložený účtovný doklad – opis salda, podľa ktorého boli doučtované predpisy platieb nájomného do 31.12.2018 (ukončenie nájomnej zmluvy).

#### **Opatrenie splnené.**

3/ Vyzvať spoločnosť NG INVEST a.s. o úhradu dlžného nájomného s príslušenstvom s určením lehoty splatnosti celej pohľadávky.

Termín: ihneď

Dňa 8.6.2017 uzatvorili spoločnosť NG INVEST a.s. a MARIANUM Dohodu o urovaní, predmetom ktorej bolo mimosúdne urovanie prebiehajúceho súdneho sporu a urovanie všetkých záležitostí vyplývajúcich zo Zmluvy o nájme. Vo veci vzájomného usporiadania pohľadávok sa účastníci dohodli, že dňom podpisu Dohody sa vzájomné pohľadávky v sume 218 239,08 eur započítavajú. Ďalej sa účastníci dohody dohodli, že zvyšok pohľadávky MARIANUM – u v sume 50 760,92 eur sa započíta na ďalšie splátky nájomného do 31.12.2018 účtované nájomcovi v zmysle Zmluvy o nájme.

Zároveň bol podpísaný Protokol o odovzdaní a prevzatí stavby – parkoviska v sume 269 000 eur, na základe ktorého bolo parkovisko zaradené do majetku organizácie.

#### **Opatrenie splnené.**

4/ Po uplynutí lehoty splatnosti pohľadávky, v prípade jej neuhradenia nájomcom spoločnosťou NG INVEST a.s., postúpiť vymáhanie na príslušný súd.

Termín: po uplynutí lehoty splatnosti pohľadávky podľa bodu 3/ Vid' opatrenie č. 3/

#### **Opatrenie splnené**



**5/ Zabezpečiť** protokolárne odovzdanie diela – rekonštrukcia Krematória a následne jeho zaradenie do majetku organizácie. Termín: do 30.6.2016

Ku kontrole bol predložený Zápis o odovzdaní a prevzatí diela – budovy Krematória zo dňa 30.5.2016 v hodnote 344 546,89 eur. Dielo bolo financované z transferu hlavného mesta v hodnote 283 385,08 eur a z vlastných zdrojov MARIANUM - u v hodnote 61 161,81 eur. Do majetku hlavného mesta bolo zaradené na základe zápisu o zaradení dlhodobého hmotného majetku zo dňa 23.11.2016.

**Opatrenie splnené**

**6/ Zabezpečiť**, aby objednávky boli vystavované s uvedením množstva objednávaných prác.

Termín: ihneď

Vykonanou kontrolou náhodne vybraných objednávok za kontrolované obdobie, bolo zistené, že tieto sú vystavované s uvedením množstva objednávaných prác.

**Opatrenie splnené**

**7/ Zabezpečiť**, aby boli uhrádzané len faktúry, ktoré obsahujú predpísané náležitosti, ako napríklad uvedenie jednotiek množstva fakturovaných prác, podpisy zodpovedných osôb za prevzatie prác a pod.

Termín: ihneď

Kontrolou dodávateľských faktúr za roky 2017 a 2018 bolo zistené, že tieto sú v súlade s platnými predpismi. Obsahujú všetky predpísané náležitosti.

**Opatrenie splnené**

**8/ Zabezpečiť** dodržiavanie ustanovenia zákona o účtovníctve ohľadne účtovania obstarávacej ceny majetku.

Termín: ihneď

Kontrolou účtovných dokladov bolo zistené, že do obstarávacej ceny majetku sú účtované všetky náklady súvisiace s jeho obstaraním, napr. náklady na dopravu, poštovné a pod.

**Opatrenie splnené**

**9/ Doriešiť** nájomný vzťah – prenájom bytu v objekte na Pažického ul. 4.

Termín: do 31.12.2016

Dňa 31.10.2016 bol vyhotovený Protokol o vecnom odovzdaní a prevzatí bytu na Pažického 4 v Bratislave, na základe ktorého ho nájomca odovzdal MARIANUM-u.

**Opatrenie splnené**

**10/ Zabezpečiť** vykonávanie finančnej kontroly v súlade s ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Termín: ihneď

Kontrolou účtovných dokladov súvisiacich s finančnou operáciou bolo zistené, že finančná kontrola je vykonávaná v súlade s ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

**Opatrenie splnené**

**11/ Doriešiť** s dodávateľom kvetín 50 %-nú zľavu, podľa platnej zmluvy.

Termín: do 30.6.2016

Kontrolou dodávateľských faktúr za nákup kvetín bolo zistené, že dodávateľ tieto fakturuje s 50 % - nou zľavou v súlade so zmluvou. K faktúram sú priložené aktuálne cenníky dodávateľa, z ktorého je uplatňovaná dohodnutá zľava.

**Opatrenie splnené**

**12/ Doriešiť** likvidáciu poisťnej udalosti – poškodenie osobného motorového vozidla.

Termín: do 30.6.2016

Zodpovednosť za škodu na osobnom motorovom vozidle ŠKODA FABIA riešila Škodová komisia MARIANUM – u dňa 15.4.2016. Navrhla zosobniť poisťnú udalosť v plnej výške 137,42 eur vedúcemu strediska dopravy zrážkou zo mzdy za mesiac apríl 2017. Zodpovedný zamestnanec svoju škodu písomne uznal a podpísal Dohodu o uznaní záväzku pracovníka škodu nahradiť, a to zrážkou zo mzdy.

**Opatrenie splnené**

**13/ Zabezpečiť** dodržiavanie zmlúv s určením finančného limitu plnenia.

Termín: ihneď



Zodpovedný zamestnanec pravidelne sleduje čerpanie finančného limitu vyplývajúceho z uzatvorených zmlúv.

#### **Opatrenie splnené**

**14/** Zverejňovať faktúry v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Termín: ihneď

Organizácia zverejňuje faktúry na svojej webovej stránke v súlade so zákonom.

#### **Opatrenie splnené**

**15/** Upozorniť na pracovnej porade riaditeľa zodpovedných zamestnancov na zistené nedostatky. V prípade ich neodstránenia, resp. ich opakovania vyvodit' voči nim finančné postihy.

Termín: priebežne

Na odstránenie zistených nedostatkov vydal riaditeľ organizácie dňa 24.11.2016 Príkaz č. 6/2016.

#### **Opatrenie splnené**

## **2.2 Kontrola využívania zvereného mestského majetku na Námestí SNP**

V súvislosti s medializovaným projektom Humanitárnej výstavy – Žltý stan pomoci, ktorý sa konal v dňoch 12.7. a 13.7.2018 na Námestí SNP, bol v rámci kontroly preverený aj postup pri využívaní verejného priestoru na Námestí SNP. Priestor bol MARIANUMU zverený hlavným mestom v roku 2012 o celkovej výmere 4 399 m<sup>2</sup>. Dňa 25.6.2018 požiadalo mailom Centrum Dianetiky a Scientológie, o.z. o konanie humanitárnej akcie v trvaní 2 dní. Žiadateľ zaslal MARIANUMU Oznámenie o konaní verejného kultúrneho podujatia, ktoré predtým predložil Miestnemu úradu mestskej časti Bratislava – Staré Mesto. Ďalej predložil Popis akcie a zakreslenie troch stanov o výmere 75 m<sup>2</sup> na predmetnom pozemku. Na základe uvedeného riaditeľ MARIANUM - u vydal dňa 6.7.2018 súhlas na konanie verejného kultúrneho podujatia Humanitárna výstava ŽLTÝ STAN POMOCI pri pamätníku SNP v dňoch 12. 7. a 13. 7. 2018. Podľa predloženého Popisu akcie, táto mala informačný a vzdelávací charakter. Priestor bol poskytnutý žiadateľovi bezplatne.

Fyzickou obhliadkou pracovníkom hlavného mesta bolo zistené, že organizátor akcie umiestnil stany nielen na pozemky, ktoré boli zverené MARIANUM – u, ale aj na príľahlé verejné priestory – námestie, ktoré je v správe hlavného mesta.

Podľa platného VZN č. 15/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva, § 3 ods. (1), písm. g) Osobitným spôsobom užívania verejného priestranstva sa rozumie umiestnenie propagačných, kultúrnych, športových, spoločenských a iných akcií. Podľa uvedeného VZN § 8 je daňovník povinný oznámiť svoj zámer osobitného užívania verejného priestranstva správcovi dane, najneskôr v deň vzniku daňovej povinnosti. Organizátor akcie si uvedenú oznamovaciu povinnosť voči hlavnému mestu nesplnil.

## **2.3 Opatrenia**

### **Opatrenie pre MARIANUM:**

Predložiť mestskému kontrolórovi zoznam všetkých akcií, ktoré boli uskutočnené na Nám. SNP, na ktoré vydalo MARIANUM povolenie za rok 2018, s uvedením dĺžky trvania akcie, charakteru akcie a výšky odplaty za poskytnutý priestor.

Termín: do 31.3.2019

### **Opatrenie pre hlavné mesto:**

Vydať pokyn – usmernenie pre mestské príspevkové a rozpočtové organizácie, aby pri udeľovaní súhlasu s užívaním verejného priestranstva tretím osobám tieto upozorňovali na oznamovaciu povinnosť v zmysle platného VZN o dani za užívanie verejného priestranstva.

Správu o plnení prijatého opatrenia predloží riaditeľ MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy mestskému kontrolórovi v lehote do 30.6.2019. Riaditeľ organizácie nepodal námietky k navrhovanému opatreniu, ako aj k lehote na predloženie písomného záznamu plnenia opatrenia prijatého na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

### 3 Obsah správy

1	Hlavné mesto SR Bratislava - námatkové, čiže vopred neohlásené, kontroly zimnej údržby a v rovnakom režime pokračovanie aj v kontrole letnej údržby.....	3
1.1	Úvod .....	3
1.2	Fakturácia .....	3
1.3	GPS.....	4
1.4	Voda/splachovanie komunikácií.....	6
1.5	Odpad .....	8
1.6	Koniec zmluvy na zabezpečenie údržby komunikácií.....	11
1.7	Záver – vyhodnotenie opatrení z predchádzajúcej kontroly 23/2017.....	12
1.8	Opatrenie .....	12
1.9	Odporúčania .....	12
2	MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy – kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2015 . .....	13
2.1	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 15/2015 ....	13
2.2	Kontrola využívania zvereného mestského majetku na Námestí SNP .....	15
2.3	Opatrenia .....	15
3	Obsah správy .....	16