

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

11. júna 2021

Priebežná informácia

**o výsledku kontrol vykonaných Útvárom hlavného kontrolóra Bratislavského
samosprávneho kraja od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021**

Materiál predkladá:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Priebežná informácia
3. Stanoviská komisií

Zodpovedný:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Mgr. Marian Mikula
riaditeľ Útvoru hlavného kontrolóra

Ing. Jozef Krnáč
vedúci oddelenia všeobecnej kontroly a kontroly hospodárenia
a nakladania s majetkom

Mgr. Ladislav Volný
vedúci oddelenia kontroly rozpočtových prostriedkov

Bratislava
jún 2021

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č./2021
zo dňa 11. 06. 2021

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

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

Priebežnú informáciu o výsledku kontrol vykonaných Útvárom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021.

Dôvodová správa

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja uznesením č. 90/2007 uložilo hlavnému kontrolórovi BSK po skončení každej kontroly informovať finančnú komisiu zastupiteľstva BSK o kontrolných zisteniach. Z dôvodu zistení uvedených v Priebežnej informácii o výsledku kontrol vykonaných Útvaram hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021 bol tento materiál predložený aj na komisii dopravy a komisii majetku, investícií a verejného obstarávania BSK.

Finančná komisia a komisia majetku, investícií a verejného obstarávania BSK odporučila svojim uznesením Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a schváliť v predloženej podobe. Z uvedeného dôvodu Vám týmto predkladám Priebežnú informáciu o výsledku kontrol vykonaných Útvaram hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021 na prerokovanie.

Priebežná informácia o výsledku kontrol vykonaných Útvarem hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021

Úvod

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja uznesením č. 90/2007 uložilo hlavnému kontrolórovi BSK po skončení každej kontroly informovať finančnú komisiu zastupiteľstva BSK o kontrolných zisteniach.

V čase od 01. 11. 2020 do 15. 05. 2021 boli ukončené nasledovné kontroly:

1. kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 v akciovej spoločnosti Regionálne cesty Bratislava, Čučoriedková 6, 827 12 Bratislava, IČO: 35947161

Oprávnená osoba vypracovala čiastkovú správu z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 z dôvodu nutnosti prijatia neodkladných opatrení na odstránenie nedostatkov v činnosti povinnej osoby. Predmetom kontroly bol postup pri zadávaní zákaziek právnickej osobe I.P.R., spol. s r.o. za roky 2017 až 2019.

Návrh Čiastkovej správy z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 - do 08. 11 . 2019 zo 07. 05. 2021 bol povinnej osobe na oboznámenie doručený 10. 05. 2021. V doručenom návrhu čiastkovej správy bola povinnej osobe určená lehota 10 pracovných dní na podanie námietok k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení od doručenia návrhu správy. Povinná osoba nemala námietky k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení čo predseda predstavenstva a generálny riaditeľ povinnej osoby potvrdil písomne 10. 05. 2021 v návrhu čiastkovej správy.

Kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 v spoločnosti RCB, a. s. bolo zistené nasledovné:

Zistenie č. 1:

Spoločnosť RCB, a. s. zadávaním zákaziek v rokoch 2017 až 2019 právnickej osobe I.P.R., spol. s r.o. na základe Zmluvy o výkone údržby ciest II. a III. triedy č. 58/2006 v celkovej výške **6 953 586,19 EUR bez DPH**, t. j. **8 344 304,17 EUR s DPH** (z toho 380 552,45 EUR prenesená daňová povinnosť) porušila ustanovenie § 10 ods. 1 a 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 343/2015 Z. z.“), konkrétne princíp transparentnosti a princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, keď nepostupovala podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z., zadala zákazky na poskytnutie služieb právnickej osobe I.P.R., spol. s r.o. bez použitia postupov podľa zákona č. 343/2015 Z. z. a vyhla sa povinnosti uzavrieť zmluvu podľa zákona č. 343/2015 Z. z., spôsobom alebo postupom ustanoveným zákonom č. 343/2015 Z. z., pričom toto porušenie malo vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Čiastková správa z kontroly bola vypracovaná a povinnej osobe zaslaná dňa 10. 05. 2021.

Oprávnená osoba určila lehotu na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 30 pracovných dní od dátumu doručenia správy z kontroly.

Súčasne oprávnená osoba určila lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 30 pracovných dní od dátumu doručenia správy z kontroly.

2. kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 v akciovej spoločnosti Regionálne cesty Bratislava, Čučoriedková 6, 827 12 Bratislava, IČO: 35947161 za rok 2016

Oprávnená osoba vypracovala čiastkovú správu z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 za rok 2016 z dôvodu nutnosti prijatia neodkladných opatrení na odstránenie nedostatkov v činnosti povinnej osoby.

Návrh Čiastkovej správy z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 za rok 2016 z 12. 03. 2021 bol povinnej osobe na oboznámenie doručený 15. 03. 2021. V doručenom návrhu čiastkovej správy bola povinnej osobe určená lehota do 5 pracovných dní na podanie námietok k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Povinná osoba nemala námietky k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení čo predseda predstavenstva a generálny riaditeľ povinnej osoby potvrdil písomne 24. 03. 2021 v návrhu čiastkovej správy.

Kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom za roky 2016 – do 08. 11. 2019 v akciovej spoločnosti Regionálne cesty Bratislava, Čučoriedková 6, 827 12 Bratislava, IČO: 35947161 v roku 2016 bolo zistené nasledovné:

Zistenie č. 1:

Realizáciou výdavkov v celkovej výške **2 899 635,24 EUR s DPH** (rozdiel medzi schváleným rozpočtom a hodnotou výdavkov v tabuľke č. 1 a 2 a po odpočítaní faktúr vystavených podľa nájomnej zmluvy č. B/1327/16, B/0942/16, B/0763/16, B/0756/16, B/0589/16 a B/0395/16) bez predchádzajúcej objednávky vystavenej zo strany BSK a prípadného odsúhlasenia zo strany BSK došlo k porušeniu ustanovenia Článku III ods. 3 zmluvy o výkone správy a súčasne došlo k porušeniu ustanovenia Článku IV ods. 7 zmluvy o výkone správy.

Zistenie č. 2:

Podpísaním Zmluvy o dielo č. Z17-013-0027 dňa 16. 06. 2016 s právnickou osobou Swietelsky – Slovakia, spol. s r.o a realizáciou výkonov, ktoré nemali povinnej osobe priniesť zisk, v sume **80 429,77 EUR s DPH** (67 024,81 EUR bez DPH) v prospech inej osoby došlo zo strany členov predstavenstva spoločnosti RCB, a.s. k porušeniu ustanovenia § 194 ods. 5 zákona č. 513/1991 Zb. obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „Členovia predstavenstva sú povinní vykonávať svoju pôsobnosť s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Najmä sú povinní zaobstaráť si a pri rozhodovaní zohľadniť všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia, zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy alebo záujmy jej akcionárov, a pri výkone svojej pôsobnosti nesmú uprednostňovať svoje záujmy, záujmy len niektorých

akcionárov alebo záujmy tretích osôb pred záujmami spoločnosti“. Uvedené konanie malo za následok vznik škody vo výške vynaložených nákladov a samotnej DPH (nemožnosť odpočtu) vo výške **80 429,77 EUR s DPH** (67 024,81 EUR bez DPH).

V uvedenom prípade, oprávnená osoba upozorňuje na skutočnosť, že dielo nebolo možné zadať zo strany BSK ako zákazku RCB, a. s. bez použitia postupov verejného obstarávania, nakoľko zmluva uzatvorená medzi BSK a RCB, a. s. oprávňovali na zdávanie zákaziek týkajúcich sa správy a údržby ciest II. a III. triedy vo vlastníctve BSK.

Zistenie č. 3:

Spoločnosť RCB, a. s. zadávaním zákaziek v roku 2016 právnickej osobe I.P.R., spol. s r.o. na základe Zmluvy o výkone údržby ciest II. a III. triedy č. 58/2006 v celkovej výške **1 889 775,22 EUR bez DPH**, t. j. **2 267 730,26 EUR s DPH** porušila ustanovenie § 10 ods. 1 a 2 zákona č. 343/2015 Z. z., konkrétne princíp transparentnosti a princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, keď nepostupovala podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z., zadala zákazky na poskytnutie služieb právnickej osobe I.P.R., spol. s r.o. bez použitia postupov podľa zákona č. 343/2015 Z. z. a vyhlá sa povinnosti uzavrieť zmluvu podľa zákona č. 343/2015 Z. z., spôsobom alebo postupom ustanoveným zákonom č. 343/2015 Z. z., pričom toto porušenie malo vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Zistenie č. 4:

Podpísaním Dodatku č. 2 zo dňa 11. 04. 2013 k Zmluve o vykonávaní strážnej služby č. 5/2006 z 21. 12. 2006, ktorým sa rozšíril výkon poskytovanej služby o počet „osobohodín“, a ktorým bol znížený počet strážených objektov došlo k porušeniu ustanovenia § 9 ods. 3 písm. a), b) a c) zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len (zákon č. 25/2006 Z. z.)). Podľa názoru kontrolnej skupiny mal kontrolovaný subjekt uvedenú zmluvu ukončiť a vyhlásiť nové verejné obstarávanie. Za kontrolované obdobie, t. j. za roky 2016 až 2019 bolo za strážnu službu vyplatených celkom **510 346,14 EUR s DPH**.

Uvedeným postupom došlo súčasne k porušeniu ustanovenia § 9 ods. 1 a 4 zákona č. 25/2006 Z. z., podľa ktorého „(1) Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona. (4) Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.“.

Neuzatvorenie dodatku k platnej zmluve, napriek tomu, že v ďalšom období sa názov dodávateľa zmenil ešte dvakrát, bolo v rozpore s Článkom VII. ods. 1 Zmluvy o vykonávaní strážnej služby č. 5/2006 z 21. 12. 2006.

Zistenie č. 5:

Zmenou pôvodného dodávateľa, t. j. právnickej osoby N-POWER, s.r.o. na nového, t. j. Alfasol, s.r.o. v prípade Kúpnej zmluvy zo 17. 10. 2013 uzatvorenej na sumu **2 228 800,00 EUR bez DPH**, t. j. **2 674 560,00 EUR s DPH** došlo k porušeniu ustanovenia § 10a ods. 1 písm. a) zákona č. 25/2006 Z. z, pričom toto porušenie malo vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Zistenie č. 6:

Kontrolou účtovných zápisov v účtovnom denníku za rok 2016 bolo zistené, že kontrolovaný subjekt neúčtoval o dotácii v celkovej výške 1 020 000 EUR prostredníctvom účtu 347 – Ostatné dotácie, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 52a ods. 1 postupov účtovania a súčasne k porušeniu ustanovenia § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), podľa ktorého „...*Opatrenie vyhlasuje*

ministerstvo oznámením o jeho vydaní v Zbierke zákonov Slovenskej republiky⁸⁾ a účtovná jednotka je povinná ho dodržiavať.“

Zistenie č. 7:

Nezapočítavaním a nefakturovaním nákladov vynaložených spoločnosťou RCB, a. s. na opravy, úpravy, údržbu, investície a technické zhodnotenie predmetu nájmu v celkovej výške **108 808,27 EUR s DPH** voči nájomcovi, t. j. BSK došlo zo strany RCB, a. s. k porušeniu ustanovenia Článku VI ods. 3 písm. e) nájomnej zmluvy a Článku VI ods. 4 zmluvy o nájme.

Nevystavením faktúr za výkony realizované v zmysle zmluvy o nájme v celkovej výške **108 808,27 EUR s DPH** došlo k porušeniu ustanovenia § 73 písm. a) zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „Faktúra podľa § 72 musí byť vyhotovená do 15 dní a) odo dňa dodania tovaru alebo služby,...“. Uvedeným konaním došlo v roku 2016 k skresleniu hospodárskeho výsledku.

Zistenie č. 8:

Nevystavením faktúr za výkony realizované v zmysle zmluvy o správe v celkovej výške **19 542,75 EUR bez DPH**, t. j. **23 451,30 EUR s DPH** došlo k porušeniu Článku IV ods. 11 zmluvy o správe a súčasne došlo k porušeniu ustanovenia § 73 písm. a) zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „Faktúra podľa § 72 musí byť vyhotovená do 15 dní a) odo dňa dodania tovaru alebo služby,...“. Uvedeným konaním došlo v roku 2016 k skresleniu hospodárskeho výsledku.

Zistenie č. 9:

Nevystavením faktúr za výkony realizované v zmysle zmluvy o správe v celkovej výške **34 972,00 EUR bez DPH**, t. j. **41 966,40 EUR s DPH** došlo k porušeniu Článku IV ods. 11 zmluvy o správe a súčasne došlo k porušeniu ustanovenia § 73 písm. a) zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „Faktúra podľa § 72 musí byť vyhotovená do 15 dní a) odo dňa dodania tovaru alebo služby,...“.

Uvedeným konaním došlo súčasne k majetkovej ujme (ušlému zisku) v celkovej výške **34 972,00 EUR bez DPH**.

Zistenie č. 10:

Nezapočítavaním a nefakturovaním nákladov vynaložených spoločnosťou RCB, a. s. na opravy, úpravy, údržbu, investície a technické zhodnotenie predmetu nájmu v celkovej výške **156 024,51 EUR bez DPH**, t. j. **185 465,02 EUR s DPH** voči nájomcovi, t. j. BSK došlo zo strany RCB, a. s. k porušeniu ustanovenia Článku V ods. 6 nájomnej zmluvy a Článku VI ods. 4 zmluvy o nájme.

Uvedeným konaním došlo súčasne k majetkovej ujme (ušlému zisku) v celkovej výške **156 024,51 EUR bez DPH** a k skresleniu hospodárskeho výsledku.

Oprávnená osoba súčasne upozornila na to, že zistenia č. 1, 7, 8, 9 a 10 uvedené v časti Zhrnutie výsledkov kontroly mali vplyv na zobrazovanie nákladov a výnosov v účtovníctve povinnej osoby, na výsledok hospodárenia a na plnenie daňových povinností v zmysle príslušných ustanovení platného zákona o dani z príjmov a zákona o dani z pridanej hodnoty, čím došlo aj k porušeniu § 7 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „Účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky.“

Čiastková správa bola vypracovaná dňa 24. 03. 2021. Povinná osoba v stanovenej lehote predložila písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

3. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a postupu verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou na predmet zákazky „Nákup a dodávka základných potravín (mlieko a mliečne výrobky, mäso a mäsové výrobky, ovocie a zelenina, ryby, mrazený tovar, polotovary, chlieb a pekárenské výrobky)“ v roku 2019. Kontrola bola vykonaná na základe podnetu doručeného z Úradu pre verejné obstarávanie.

Povinnou osobou bol Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Kaštieľ, Hlavná 13, 900 31 Stupava, IČO: 00364193, ktorý bol v čase výkonu kontroly verejným obstarávateľom v zmysle ustanovenia § 7 ods. 1 písm. d) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“).

Návrh správy z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou z 13. 10. 2020 bol povinnej osobe na oboznámenie doručený 26. 11. 2020. V predloženej návrhu správy bola povinnej osobe určená lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení do 7 pracovných dní od doručenia návrhu správy.

Povinná osoba v určenej lehote predložila svoje námietky a vysvetlenia listom z 02. 12. 2020. Oprávnená osoba na základe predložených námietok preverila opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom a následne zohľadnila opodstatnené námietky v správe z kontroly.

Kontrolou realizácie zákazky „Nákup a dodávka základných potravín (mlieko a mliečne výrobky, mäso a mäsové výrobky, ovocie a zelenina, ryby, mrazený tovar, polotovary, chlieb a pekárenské výrobky)“ bolo zistené nasledovné:

Zistenie č. 1:

Vyhodnotením ponúk jednotlivých uchádzačov (jednotky uvádzali v kg), ktoré pri komodite „Parížsky šalát 140 g“ nevyhovovali požiadavkám verejného obstarávateľa, pričom tieto ponuky významne prevyšovali predpokladanú hodnotu zákazky, došlo k porušeniu ustanovenia § 53 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní

Zistenie č. 2:

Podpisom Zmluvy na dodanie tovaru z 31. 12. 2019, s komoditou „Parížsky šalát 140 g“ vo výške 8 173,20 EUR bez DPH namiesto 1 313,20 EUR bez DPH, došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Okrem uvedeného bolo zistené, že následnou realizáciou dodávok zo strany jednotlivých dodávateľov došlo k celkovému predraženiu vo výške 98,10 EUR bez DPH, t. j. 116,93 EUR

s DPH. Oprávnená osoba konštatovala, že toto predraženie nemalo vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Správa z kontroly bola vypracovaná 01. 03. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 08. 03. 2021. Povinná osoba v stanovenej lehote predložila písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

4. kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie financovania a realizácie rekonštrukcie a modernizácie stavby „Revitalizácia cesty II/503 Senec – Viničné – Pezinok“ na základe zmluvy o poskytnutí prostriedkov štátneho rozpočtu medzi Slovenskou republikou zastúpenou Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky so sídlom na Námestí Slobody 6, Bratislava a Bratislavským samosprávnym krajom so sídlom na Sabinovskej ulici 16, Bratislava zo dňa 01. 10. 2018.

Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, dodržiavanie rozpočtu orgánu verejnej správy, dodržiavanie uzatvorených zmlúv orgánom verejnej správy a dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií v súvislosti so zabezpečením financovania a realizácie rekonštrukcie a modernizácie stavby „Revitalizácia cesty II/503 Senec – Viničné – Pezinok“.

Kontrolovaným subjektom bol Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606.

Návrh Správy z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie financovania a realizácie rekonštrukcie a modernizácie stavby „Revitalizácia cesty II/503 Senec – Viničné – Pezinok“ na základe zmluvy o poskytnutí prostriedkov štátneho rozpočtu medzi Slovenskou republikou zastúpenou Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky so sídlom na Námestí Slobody 6, Bratislava a Bratislavským samosprávnym krajom so sídlom na Sabinovskej ulici 16, Bratislava zo dňa 01. 10. 2018 zn. 39466/2020 (10323/2020/UHK) z 22. 12. 2020 bol povinnej osobe doručený dňa 08. 01. 2021.

Povinná osoba dňa 19. 01. 2021 doručila oprávnenej osobe list „Vyjadrenie k návrhu správy z kontroly“ z 19. 01. 2021 (zaevidovaný pod zn. 02131/2021) v ktorom bolo uvedené, že k návrhu správy, k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení nemá žiadne námietky.

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

Zistenie č. 1:

Realizáciou zákazky „Revitalizácia cesty II/503 Senec – Viničné – Pezinok“ prostredníctvom RCB, a.s. v kontrolovanom období, t. j. v čase existencie súkromného kapitálu na základnom imaní spoločnosti RCB, a.s. došlo zo strany BSK k porušeniu ustanovenia § 10 ods. 1 a 2 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého „(1)Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona. (2) Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.“

Súčasne povinná osoba nedodržala podmienku uvedenú v čl. 2 ods. 6 zmluvy, podľa ktorého bol prijímateľ povinný pri použití finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu postupovať v súlade s ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní.

Povinná osoba nepostupovala v súlade s § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého právnické osoby a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.

Povinná osoba svojím konaním porušila finančnú disciplínu podľa § 31 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, podľa ktorého je porušením finančnej disciplíny neekonomické, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov.

Zistenie č. 2:

Nenaplnením cieľa finančnej kontroly, ktorým bolo zabezpečenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti došlo k porušeniu ustanovenia § 6 ods. 3 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Správa z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie financovania a realizácie rekonštrukcie a modernizácie stavby „Revitalizácia cesty II/503 Senec – Viničné – Pezinok“ na základe zmluvy o poskytnutí prostriedkov štátneho rozpočtu medzi Slovenskou republikou zastúpenou Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky so sídlom na Námestí Slobody 6, Bratislava a Bratislavským samosprávnym krajom so sídlom na Sabinovskej ulici 16, Bratislava zo dňa 01. 10. 2018 bola vypracovaná dňa 21. 01. 2021. Povinnnej osobe bola zaslaná dňa 22. 01. 2021. Povinná osoba v stanovenej lehote predložila písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

5. kontrola stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za I. štvrťrok 2021.

Cieľom kontroly bolo preveriť stav a vývoj dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za jednotlivé mesiace kontrolovaného štvrťroka (ustanovenia § 17 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Kontrolou stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za I. štvrťrok 2021 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 neboli zistené žiadne nedostatky.

Celková suma dlhu BSK bola ku koncu jednotlivých mesiacov prvého štvrťroka 2021 vo vzťahu k výške skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, t. j. roka 2020 nasledovná:

tabuľka (v eur)

Ukazovateľ	k 01. 01. 2021	k 31. 01. 2021	k 28. 02. 2021	k 31. 03. 2021
A. Celková suma dlhu	61 351 995,89	61 286 044,88	61 258 266,88	60 140 123,39
B. Skutočné bežné príjmy roky 2020	175 613 428,04	175 613 428,04	175 613 428,04	175 613 428,04
Perc. pomer A/B	34,94	34,90	34,88	34,25

Správa z kontroly stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za I. štvrťrok 2021 bola vypracovaná dňa 04. 05. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 05. 05. 2021.

6. kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2020

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem upravujúcich prijímanie a plnenie uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2020.

Návrh správy z kontroly plnenia uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2020 z 12. 02. 2021 bol povinnej osobe na oboznámenie doručený 17. 02. 2021. V predložennom návrhu správy bola povinnej osobe určená lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení do 5 pracovných dní od doručenia návrhu správy.

Povinná osoba v určenej lehote predložila oprávnenej osobe 24. 02. 2021 Vyjadrenie k návrhu správy z kontroly, oznámenie o prijatých opatreniach a oznámenie o splnení prijatých opatrení listom z 23. 02. 2021. Povinná osoba okrem iného v liste uviedla, že k návrhu správy, zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených prijatých opatrení nemá žiadne námietky.

Z kontroly plnenia uznesení Z BSK za rok 2020 vyplýva, že Z BSK v období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 na svojich rokovaniach prijalo 107 uznesení. Z uvedeného počtu uznesení bolo v 47 uzneseniach uložených celkom 65 úloh, z toho:

- 41 úloh bolo splnených,
- 16 úloh malo termín splnenia stanovený na rok 2021,
- 4 úlohy sa priebežne plnili,
- 4 úlohy stratili platnosť.

Zistenie č. 1:

Kontrolou bolo zistené, že v ukladacej časti Uznesenia č. 255/2020 z 29. 05. 2020 v bode C, Uznesenia č. 266/2020 z 26. 06. 2020 v bode B, Uznesenia č. 284/2020 zo 04. 09. 2020 v bode C a Uznesenia č. 308/2020 z 11. 11. 2020 v bode B nebol uvedený termín splnenia, čím bol porušený Článok 12 ods. 3 písm. d) Rokovací poriadok Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja z 23. 09. 2019, ktorý bol schválený Uznesením Z BSK č. 173/2019 zo dňa 20. 09. 2019.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 01. 03. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 02. 03. 2021. Povinná osoba v stanovenej lehote predložila písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

7. kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2020 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO: 36063606

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a ustanovení interných predpisov upravujúcich postup pri vybavovaní sťažností a petícií v roku 2020.

Kontrolou vybavovania sťažností a petícií v podmienkach BSK na príslušných organizačných útvaroch podľa organizačného poriadku BSK neboli zistené nedostatky. Povinná osoba postupovala v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o sťažnostiach, zákona o petičnom práve a smernicou č. 52/2010.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 19. 03. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 22. 03. 2021.

8. kontrola súladu návrhu vyrovnania záväzkov medzi Bratislavským samosprávnym krajom a spoločnosťou Regionálne cesty Bratislava a. s. s uznesením Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 284/2020 zo dňa 04. 09. 2020 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem Bratislavského samosprávneho kraja pri úhrade nárokov spoločnosti Regionálne cesty Bratislava a. s. z titulu Nájomnej zmluvy zo dňa 02.01.2009 uzatvorenej medzi Bratislavským samosprávnym krajom a spoločnosťou Regionálne cesty Bratislava a. s. a z titulu Zmluvy o výkone správy majetku a o údržbe a rekonštrukcii ciest II. a III. triedy zo dňa 02.01.2009 uzatvorenej medzi Bratislavským samosprávnym krajom a spoločnosťou Regionálne cesty Bratislava a. s. Kontrola bola vykonaná mimo plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2021.

Kontrolou súladu návrhu vyrovnania záväzkov medzi Bratislavským samosprávnym krajom a spoločnosťou Regionálne cesty Bratislava a. s. s uznesením Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 284/2020 zo dňa 04. 09. 2020 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 neboli zistené žiadne nedostatky.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 02. 02. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 03. 02. 2021.

Stanoviská komisií Zastupiteľstva BSK

Bod :

Názov komisie	Stanovisko komisie k návrhu materiálu	Hlasovanie	Akceptované / Neakceptované	Zapracované / Nezapracované
Komisia zdravotníctva a sociálnych vecí	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia dopravy	Komisia dopravy berie na vedomie priebežnú informáciu.	Prítomní 9 Za 9 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
Komisia európskych záležitostí, regionálnej spolupráce a cestovného ruchu	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia kultúry	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia životného prostredia, regionálneho rozvoja a územného plánovania	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia školstva, športu a mládeže	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		

Finančná komisia	Finančná komisia odporúča Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a schváliť v predloženej podobe.	Prítomní 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania	Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania odporúča Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a schváliť v predloženej podobe.	Prítomní 4 Za 4 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		