

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

23. júna 2023

Priebežná informácia

**o výsledkoch kontrol vykonaných Útvarem hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 03. 2023 do 23. 05. 2023**

Materiál predkladá:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Priebežná informácia
4. Stanoviská komisií

Zodpovedný:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Mgr. Marian Mikula
riaditeľ Úvaru 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 2023

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. /2023 zo dňa 23. 06. 2023

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

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

Priebežnú informáciu o výsledkoch kontrol vykonaných Útvaram hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 03. 2023 do 23. 05. 2023.

D ô v o d o v á s p r á v a

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja uznesením č. 90/2007 uložilo hlavnému kontrolórovi Bratislavského samosprávneho kraja po skončení každej kontroly informovať finančnú komisiu zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja o kontrolných zisteniach. Priebežná informácia bola okrem uvedeného predložená vecne príslušným komisiám podľa obsahu zistení uvedených v tejto informácii.

Na základe uznesení príslušných komisií Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja predkladám uvedený materiál na vedomie Zastupiteľstvu Bratislavského samosprávneho kraja.

Priebežná informácia o výsledkoch kontrol vykonaných Útvárom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 01. 03. 2023 do 23. 05. 2023

Podľa ustanovenia § 19c, 19d a 19e ods. 1 písm. a) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov, v súlade s § 18 ods. 1 písm. b) Všeobecne záväzného nariadenia Bratislavského samosprávneho kraja č. 1/2016 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji, boli v čase od 01. 03. 2023 do 23. 05. 2023 ukončené nasledovné kontroly:

1. kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Bratislavského samosprávneho kraja - Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja, Čučoriedková 8214/6, 827 12 Bratislava, IČO: 53871103

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Bratislavského samosprávneho kraja v príspevkovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Správa ciest Bratislavského samosprávneho kraja, Čučoriedková 8214/6, 827 12 Bratislava, IČO: 53871103** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 505/2022 zo dňa 24. 06. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 28/2022 zo dňa 05. 09. 2022 v čase od 06. 09. 2022.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami vynaloženými v súvislosti s plnením zmluvných podmienok na základe Zmluvy o dielo zo dňa 24. 03. 2022 uzatvorenej so zhotoviteľom Milan Martinec a Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 uzatvorenej so zhotoviteľom MMT servis s.r.o.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 06. 03. 2023 Správu z kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Bratislavského samosprávneho kraja. Kontrolou bolo zistené, že:

1. nezverejnením Zmluvy o dielo zo dňa 24. 03. 2022 uzatvorenej medzi povinnou osobou a zhotoviteľom na svojom webovom sídle, došlo k porušeniu ustanovenia § 5a ods. 9 a § 5a ods. 14 zákona o slobode informácií. Uskutočnením plnenia na základe Zmluvy o dielo zo dňa 24. 03. 2022 bez jej zverejnenia došlo k porušeniu ustanovenia bodu 10.7. uvedenej zmluvy podľa ktorého „Táto zmluva nadobúda účinnosť nasledujúci deň po dni jej zverejnenia“;
2. vykonaním základnej finančnej kontroly pri Zmluve o dielo zo dňa 24. 03. 2022 len zo strany štatutárneho orgánu S.V. a bez vykonania základnej finančnej kontroly aj zo strany zodpovedných zamestnancov (napr. zamestnanci zodpovední za verejné obstarávanie, rozpočet a pod.), došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole. Oprávnená osoba k uvedenému uvádza tú skutočnosť, že základnú finančnú kontrolu pred podpisom zmluvy o dielo nemohol vykonať iný zamestnanec povinnej osoby najmä z toho dôvodu, že bývalý štatutárny orgán S.V. predmetnú zmluvu predložil povinnej osobe až po výzve dňa 11. 07. 2022, t. j. v čase po realizácii diela a jeho úhrade zo strany povinnej osoby, ktorú sám vykonal;
3. prevzatím faktúry č. 2022015 zo dňa 11. 06. 2022 dňa 12. 06. 2022, bez jej následného zaevidovania, zapísania, zaúčtovania a vykonaním samotnej úhrady, došlo k porušeniu príslušných ustanovení Smernice o obehu účtovných dokladov č. 4/400/2022, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 11 ods. 2 a 3 zákona o účtovníctve, podľa ktorého bola účtovná jednotka povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne a nemohla zatajovať a nezaúčtovať skutočnosť, ktorá bola predmetom účtovníctva;

4. zadáním zákazky na základe Zmluvy o dielo zo dňa 24. 03. 2022 uzatvorenej medzi povinnou osobou a zhotoviteľom v celkovej výške 4 956,00 EUR bez DPH, t. j. 5 947,20 EUR s DPH bez dodržania postupov pre zadávanie zákaziek „malého rozsahu“ došlo k porušeniu ustanovení čl. 3 bod. 1 a 3 a čl. 5 bod 9 smernice o verejnom obstarávaní;
5. realizáciou diela na základe Zmluvy o dielo zo dňa 24. 03. 2022 v celkovej výške 4 956,00 EUR bez DPH, t. j. 5 947,20 EUR s DPH bez použitia postupov upravených v smernici o verejnom obstarávaní, t. j. priamym zadáním zákazky jednému hospodárskemu subjektu, bez dodržania povinností uvedených v zákone o finančnej kontrole pri vykonávaní základnej finančnej kontroly pri podpise zmluvy, prevzatí faktúry a jej úhrady a bez dodržiavania povinností stanovených vo vlastných interných predpisoch pri realizácii zákazky došlo k porušeniu ustanovenia § 19 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, čím došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. k) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je nedodržanie ustanoveného alebo určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami;
6. nevykonaním verejného obstarávania na zadanie zákazky na základe Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 došlo k porušeniu ustanovenia § 10 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého mala povinná osoba ako verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky postupovať podľa zákona o verejnom obstarávaní;
7. priamym zadáním zákazky na základe Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 došlo zo strany povinnej osoby k narušeniu hospodárskej súťaže bezdôvodným zvýhodnením jedného hospodárskeho subjektu, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 10 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní;
8. nezverejnením Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 uzatvorenej medzi povinnou osobou a právnickou osobou MMT servis s.r.o. na svojom webovom sídle došlo k porušeniu ustanovenia § 5a ods. 9 a § 5a ods. 14 zákona o slobode informácií. Uskutočnením plnenia na základe Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 bez jej zverejnenia došlo k porušeniu ustanovenia bodu 10.7. uvedenej zmluvy, podľa ktorého „Táto zmluva nadobúda účinnosť nasledujúci deň po dni jej zverejnenia“;
9. vykonaním základnej finančnej kontroly pri Zmluve o dielo zo dňa 23. 02. 2022 len zo strany štatutárneho orgánu S.V. a bez vykonania základnej finančnej kontroly aj zo strany zodpovedných zamestnancov (napr. zamestnanci zodpovední za verejné obstarávanie, rozpočet a pod.), došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole. Oprávnená osoba zistila, že základnú finančnú kontrolu pred podpisom zmluvy o dielo nemohol vykonať iný zamestnanec povinnej osoby najmä z toho dôvodu, že bývalý štatutárny orgán S.V. predmetnú zmluvu predložil povinnej osobe až po výzve dňa 11. 07. 2022, t. j. v čase po realizácii diela a jeho úhrade zo strany povinnej osoby, ktorú sám vykonal;
10. prevzatím faktúry č. 2022013 zo dňa 15. 06. 2022 dňa 16. 06. 2022, bez jej následného zaevidovania, zapísania, zaúčtovania a vykonaním samotnej úhrady, došlo k porušeniu príslušných ustanovení Smernice o obehu účtovných dokladov č. 4/400/2022, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 11 ods. 2 a 3 zákona o účtovníctve, podľa ktorého bola účtovná jednotka povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne a nemohla zatajovať a nezaúčtovať skutočnosť, ktorá bola predmetom účtovníctva;
11. vykonaním základnej finančnej kontroly pri faktúre č. 2022013 zo dňa 15. 06. 2022 a jej následnej úhrade dňa 01. 07. 2022 len zo strany štatutárneho orgánu S.V. a bez vykonania základnej finančnej kontroly aj zo strany zodpovedných zamestnancov (napr. zamestnanci zodpovední za verejné obstarávanie, rozpočet, účtovníctvo a pod.), došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole;
12. realizáciou diela na základe Zmluvy o dielo zo dňa 23. 02. 2022 v celkovej výške 9 987,60 EUR bez použitia postupov upravených v zákone o verejnom obstarávaní, t. j. priamym zadáním zákazky jednému hospodárskemu subjektu, bez dodržania povinností uvedených v zákone o finančnej kontrole pri vykonávaní základnej finančnej kontroly pri podpise zmluvy, prevzatí faktúry a jej úhrady a bez dodržiavania povinností stanovených vo vlastných interných predpisoch pri realizácii zákazky došlo k porušeniu ustanovenia § 19

- ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, čím došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. k) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je nedodržanie ustanoveného alebo určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami;
13. preplatením prác na oprave strechy vo výške 1 870,70 EUR došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. g) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je umožnenie bezdôvodného obohatenia získaním finančného prospechu z verejných prostriedkov.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 08. 03. 2023. Na základe horeuvedených skutočností bolo dňa 18. 04. 2023 podané oznámenie o podozrení zo spáchania trestného činu porušovania povinností pri správe cudzieho majetku a trestného činu zneužívania právomocí verejného činiteľa na OR PZ SR v Bratislave II.

2. kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí v roku 2021 a 2022 - Divadlo LUDUS, Jozefská 19, 811 06 Bratislava, IČO: 00893862

Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí v roku 2021 a 2022 v príspevkovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Divadlo LUDUS, Jozefská 19, 811 06 Bratislava, IČO: 00893862** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 440/2021 zo dňa 17. 12. 2021 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 13/2022 zo dňa 03. 06. 2022 v znení dodatku č. 1 zo dňa 04. 08. 2022 v termíne od 06. 06. 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich so správou vlastného majetku a majetku Bratislavského samosprávneho kraja v období od 01. 01. 2021 do 31. 05. 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 08. 03. 2023 Správu z kontroly hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí v roku 2021 a 2022. Kontrolou bolo zistené, že:

1. neurčením miesta nástupu, miesta výkonu práce, času trvania, spôsobu dopravy a miesta skončenia pracovnej cesty v prípadoch uvedených v tabuľke č. 13 správy z kontroly a nevystavením cestovného príkazu zamestnancovi povinnej osoby pri zahraničnej pracovnej ceste v dňoch 16. 06. 2021 až 17. 06. 2021 došlo k porušeniu ustanovenia § 3 ods. 1 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cestovných náhradách“);
2. nevyplatením preddavku zamestnancovi v 10-tich prípadoch uvedených v tabuľke č. 13 správy z kontroly pred odchodom na pracovnú cestu do krajiny Európskej únie došlo k porušeniu ustanovenia § 36 ods. 1 zákona o cestovných náhradách;
3. nepredložením písomných dokladov potrebných na vyúčtovanie náhrad v prípade 4-roch pracovných ciest uvedených v tabuľke č. 13 správy z kontroly v lehote do 10 pracovných dní po skončení pracovnej cesty došlo k porušeniu ustanovenia 36 ods. 7 zákona o cestovných náhradách;
4. realizáciou zahraničných pracovných ciest (Česká republika) štatutárnym zástupcom povinnej osoby, na základe cestovných príkazov podpísaných zamestnancom povinnej osoby (napr. Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu č. 4/2021 zo dňa 28. 05. 2021) a výkonom práce v zahraničí bez cestovných príkazov podpísaných predsedom Bratislavského samosprávneho kraja, došlo k porušeniu § 4 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov. Uskutočnením zahraničných pracovných ciest a vyplatením náhrad z nich vyplývajúcich bez príslušných dokladov podpísaných zamestnávateľom došlo k porušeniu § 57 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. zákonník práce

- v znení neskorších predpisov. Uvedeným konaním súčasne došlo k porušeniu ustanovenia § 3 ods. 1 zákona o cestovných náhradách;
5. odohratím predstavenia „Máj“ dňa 22. 05. 2022 v Brne bez nároku na honorár z tržieb zo vstupného, povinná osoba nepostupovala v súlade s § 26 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“). Uvedeným postupom súčasne došlo k porušeniu ustanovenia § 19 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, čím došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. j) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy;
 6. nákupom tovaru - konštrukcie a projekčné plátno na základe faktúry č. 202112340 zo dňa 15. 12. 2021 na sumu 17 134,06 EUR s DPH, t. j. 14 278,38 EUR bez DPH vystavenej právnickou osobou CITY LIGHT SLOVAKIA s.r.o. bez uplatnenia postupov uvedených v zákone 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“), došlo k porušeniu § 10 ods. 1 a 2 zákona o verejnom obstarávaní. Uvedeným postupom došlo súčasne k porušeniu § 19 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, čím došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. j) zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy;
 7. kontrolou bolo zistené, že povinná osoba nemala v čase výkonu kontroly zverejnenú zmluvu, resp. objednávku na nákup tovaru - konštrukcie a projekčné plátno na základe faktúry č. 202112340 zo dňa 15. 12. 2021 na sumu 17 134,06 EUR s DPH, t. j. 14 278,38 EUR bez DPH vystavenej právnickou osobou CITY LIGHT SLOVAKIA s.r.o., čím došlo k porušeniu ustanovenia § 5a ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov;
 8. kontrolou plnenia merateľných ukazovateľov bolo zistené, že povinná osoba nesplnila merateľný ukazovateľ č. 1 tým, že v roku 2021 nezrealizovala žiaden nový titul a nesplnila merateľný ukazovateľ č. 2, t. j. nebol naplnený počet návštevníkov všetkých podujatí (naplnenie na 22,5%). Nesplnením merateľných ukazovateľov za rok 2021 pri 95,09 % skutočnom čerpaní výdavkov rozpočtu za rok 2021 voči schváleného rozpočtu za rok 2021, došlo k porušeniu § 19 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Nezabezpečením dodržiavania účinnosti pri hospodárení s verejnými financiami súčasne 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.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 09. 03. 2023.

3. kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2022 - Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO: 36063606

Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2022 v **Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO: 36063606** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 02/2023 zo dňa 10. 01. 2023 v termíne od 12. 01. 2023. 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 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 07. 03. 2023 Správu z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 08. 03. 2023.

4. kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2022 - Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO: 36063606

Kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2022 v **Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO: 36063606** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 01/2023 zo dňa 10. 01. 2023 v termíne od 12. 01. 2023. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem upravujúcich prijímanie a plnenie uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 09. 03. 2023 Správu z kontroly plnenia uznesení Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 10. 03. 2023.

5. kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2021 - občianske združenie Návrat, Pluhová 911/1, 831 03 Bratislava – Nové Mesto, IČO: 31746209

Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2021 v občianskom združení **Návrat, Pluhová 911/1, 831 03 Bratislava – Nové Mesto, IČO: 31746209** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 505/2022 zo dňa 24. 06. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 17/2022 zo dňa 08. 07. 2022 v termíne od 21. 09. 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť a oprávnenosť použitia finančného príspevku poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na základe Zmluvy č. 03/2021/SPO o poskytnutí finančného príspevku na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zo dňa 28. 01. 2021.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 15. 03. 2023 Správu z kontroly správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2021. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená dňom zaslania správy povinnej osobe dňa 17. 03. 2023.

6. kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 - občianske združenie HOBA BRATISLAVA, Harmincova 3211/2, 841 01 Bratislava, IČO: 50093592

Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 v občianskom združení **HOBA BRATISLAVA, Harmincova 3211/2, 841 01 Bratislava, IČO: 50093592** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 06/2023 zo dňa 13. 02. 2023 v termíne od 01. 03. 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. DOT/2022/0219 zo dňa 07. 06. 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 24. 03. 2023 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 27. 03. 2023.

7. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou - Gymnázium Karola Štúra, Nám. Slobody 5, 900 01 Modra, IČO: 17050197

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Gymnázium Karola Štúra, Nám. Slobody 5, 900 01 Modra, IČO: 17050197** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 505/2022 zo dňa 24. 06. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 36/2022 zo dňa 27. 10. 2022 v termíne od 08. 11. 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie príslušných ustanovení 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“) a vnútorných predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 20. 03. 2023 Správu z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou. Kontrolou bolo zistené, že:

1. uverejnením súhrnej správy o zákazkách s nízkou hodnotou, ktorej súčasťou bola aj objednávka č. VO/0023/21 zo dňa 18. 06. 2021 v profile povinnej osoby ako verejného obstarávateľa na stránke Úradu pre verejné obstarávanie vo Vestníku č. 184/2021 dňa 05. 08. 2021, došlo k porušeniu ustanovenia § 117 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 20. 03. 2023.

8. kontrola príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022 - Jazyková škola, Palisády 38, 811 06 Bratislava, IČO: 17319145

Kontrola príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022 v príspevkovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Jazyková škola, Palisády 38, 811 06 Bratislava, IČO: 17319145** bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 09/2023 zo dňa 17. 02. 2023 v termíne od 03. 03. 2023. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s vedením peňažných prostriedkov v hotovosti v roku 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 05. 04. 2023 Správu z kontroly príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 11. 04. 2023.

9. kontrola príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022 - Domov sociálnych služieb pre dospelých, SNP 237/38, 900 84 Báhoň, IČO: 00654787

Kontrola príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022 v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Domov sociálnych služieb pre dospelých, SNP 237/38, 900 84 Báhoň, IČO: 00654787** bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 10/2023 zo dňa 17. 02. 2023 v termíne od 24. 02. 2023. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s vedením peňažných prostriedkov v hotovosti v roku 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 21. 04. 2023 Správu z kontroly príjmov a výdavkov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2022. Kontrolou bolo zistené, že:

1. neuvádzaním povinných údajov na inventúrnych súpisoch a na inventarizačnom zápise pokladne za rok 2022, došlo k porušeniu ustanovenia § 30 ods. 2 a 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), čím súčasne došlo k porušeniu § 8 ods. 4 zákona o účtovníctve, podľa ktorého „Účtovníctvo účtovnej jednotky je preukázateľné, ak všetky účtovné záznamy sú preukázateľné (§ 32) a účtovná jednotka vykonala inventarizáciu“.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 24. 04. 2023.

10. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou - Škola umeleckého priemyslu Jozefa Vydru, Dúbravská cesta 11, 841 04 Bratislava, IČO: 30775329

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Škola umeleckého priemyslu Jozefa Vydru, Dúbravská cesta 11, 841 04 Bratislava, IČO: 30775329** bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 505/2022 zo dňa 24. 06. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 32/2022 zo dňa 27. 10. 2022 v čase od 11. 11. 2022. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie príslušných ustanovení 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“) a vnútorných predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou.

Správa z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou bola vypracovaná dňa 26. 04. 2023. Kontrolou bolo zistené, že:

1. neuverejnením súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami uvedenými v bode B. 1 až B. 4 správy v profile verejného obstarávateľa v lehote do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka v ktorom boli zadané, došlo k porušeniu ustanovenia § 117 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 27. 04. 2023.

11. kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 - OZ Stará jedáleň, Pekná cesta 2510/4A, 831 52 Bratislava, IČO: 50376519

Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 v občianskom združení **OZ Stará jedáleň, Pekná cesta 2510/4A, 831 52 Bratislava, IČO: 50376519** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 05/2023 zo dňa 13. 02. 2023 v termíne od 15. 02. 2023. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. DOT/2022/0442 zo dňa 08. 06. 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 11. 05. 2023 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 12. 05. 2023.

12. kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 - občianske združenie Orbis Institute, Bajkalská 16027/29E, 821 01 Bratislava, IČO: 31810306

Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022 v občianskom združení **Orbis Institute, Bajkalská 16027/29E, 821 01 Bratislava, IČO: 31810306** (ďalej len „povinná osoba“) bola vykonaná na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 533/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 04/2023 zo dňa 13. 02. 2023 v termíne od 15. 02. 2023. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. DOT/2022/0648 zo dňa 23. 08. 2022.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 15. 05. 2023 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy z kontroly povinnej osobe dňa 16. 05. 2023.

Záver:

Kontrolami vykonanými v termíne od 01. 03. 2023 do 23. 05. 2023 bolo zistených celkom 24 porušení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem zo strany kontrolovaných subjektov. V jednom prípade bolo dňa 18. 04. 2023 podané oznámenie o podozrení zo spáchania trestného činu porušovania povinností pri správe cudzieho majetku a trestného činu zneužívania právomocí verejného činiteľa na OR PZ SR v Bratislave II.

Stanoviská komisií Zastupiteľstva BSK

Bod :

Názov komisie	Stanovisko komisie k návrhu materiálu	Hlasovanie	Akceptované / Neakceptované	Zapracované / Nezapracované
Komisia zdravotníctva	Komisia zdravotníctva odporúča Zastupiteľstvu BSK uvedený materiál prerokovať a schváliť	Prítomní 3 Za 3 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
Komisia sociálnych vecí	Komisia sociálnych vecí odporúča Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a prijať v predloženej podobe	Prítomní 4 Za 4 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
Komisia dopravy	Komisia nebola uznášania schopná	Prítomní 6 Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia európskych záležitostí, regionálnej spolupráce a cestovného ruchu	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		
Komisia kultúry	Komisia kultúry odporúča Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a vziať na vedomie v predloženej podobe	Prítomní 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
Komisia životného prostredia, regionálneho rozvoja a územného plánovania	Materiál nebol v komisii prerokovaný	Prítomní Za Proti Zdržal Nehlasoval		

Komisia školstva, športu a mládeže	Komisia školstva, mládeže a športu odporúča Zastupiteľstvu BSK prerokovať predložený materiál a schváliť v predloženej podobe	Prítomní 10 Za 10 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		
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 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval 0		