

Komisie Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania komisií Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
október 2024

PRACOVNÝ NÁVRH

Priebežná informácia

o výsledkoch kontrol vykonaných Útvaram hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja od 26. 07. 2024 do 15. 10. 2024

Materiál bude prerokovaný v nasledovnej komisii:

Finančná komisia

Zodpovedný:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Mgr. Marian Mikula
riaditeľ Útvary hlavného kontrolóra

Mgr. Ladislav Volný
vedúci oddelenia kontroly rozpočtových prostriedkov

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

Bratislava
október 2024

Úvod

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.

V čase od 26. 07. 2024 do 15. 10. 2024 boli ukončené nasledovné kontroly:

1. Kontrola postupu pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou na dodanie tovaru – obstaranie nábytku do ubytovacích buniek.

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 (ďalej len „VZN č. 1/2016“), na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 61/2024 zo dňa 21. 06. 2024 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 23/2024 zo dňa 06. 08. 2024 vykonali zamestnanci Bratislavského samosprávneho kraja, Útvary hlavného kontrolóra, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606 (ďalej len „oprávnená osoba“) v čase od 20. 08. 2024 kontrolu postupu pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou na dodanie tovaru – obstaranie nábytku do ubytovacích buniek.

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“), iných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov upravujúcich postup Bratislavského samosprávneho kraja pri obstarávaní tovaru.

Kontrola bola vykonaná v rozpočtovej organizácii Bratislavského samosprávneho kraja **Školský internát, Trnavská cesta 2, 821 08 Bratislava – mestská časť Ružinov, IČO: 00607291** (ďalej len „povinná osoba“).

Návrh správy z kontroly podnetu doručeného z Úradu pre verejné obstarávanie – obstaranie nábytku do ubytovacích buniek zo dňa 30. 09. 2024 bol povinnej osobe doručený na oboznámenie dňa 07. 10. 2024. Povinná osoba dňa 07. 10. 2024 písomne do predloženého návrhu správy z kontroly oznámila oprávnenej osobe, že nemá námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 08. 10. 2024 Správu z kontroly podnetu doručeného z Úradu pre verejné obstarávanie – obstaranie nábytku do ubytovacích buniek Kontrolou bolo zistené, že:

1. povinná osoba ako verejný obstarávateľ poskytnutím rozdielnych informácií o lehote na predloženie ponúk vo Výzve na predkladanie ponúk uverejnenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 64/2024 zo dňa 02. 04. 2024 pod oznámením 9328 – WNT a v súťažných podkladoch uverejnených v profile verejného obstarávateľa vedenom na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie v dokumente s názvom „Výzva na predl. ponuky Obstaranie nábytku 2024.docx“ zo dňa 28. 03. 2024, postupovala v rozpore s § 42 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní ako aj princípom transparentnosti podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 10. 10. 2024.

2. Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 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, na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 169/2023 zo dňa 15. 12. 2023 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 18/2024 zo dňa 28. 03. 2024 vykonala oprávnená osoba v čase od 10. 04. 2024 kontrolu dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. 00256 (/2023-554-FIN) zo dňa 24. 08. 2023, vo výzve na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie a súlad použitia dotácie s platnými všeobecne záväznými právnymi nariadeniami.

Kontrola bola vykonaná v právnickej osobe **I.N.P. s.r.o., Jamnického 20, 841 05 Bratislava, IČO: 35819634** (ďalej len „povinná osoba“).

Návrh správy z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023 zo dňa 09. 07. 2024 bol povinnej osobe doručený na oboznámenie dňa 25. 07. 2024. Povinná osoba dňa 05. 09. 2024 doručila oprávnenej osobe námietky k zisteným nedostatkom listom označeným ako „Podanie námietok proti kontrolným zisteniam v návrhu správy z Kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2022“ zo dňa 02. 09. 2024, ktorý bol na Úrade Bratislavského samosprávneho kraja zaregistrovaný pod č. 35734/2024.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 01. 10. 2024 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023, v ktorej boli zohľadnené opodstatnené časti námietok k zisteným nedostatkom a súčasne boli do predmetnej správy zapracované odôvodnenia k neopodstatneným častiam doručených námietok k zisteným nedostatkom.

Kontrolou dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023 v právnickej osobe I.N.P. s.r.o., Jamnického 20, 841 05 Bratislava, IČO: 35819634 bolo zistené, že:

1. použitím finančných prostriedkov z dotácie v celkovej výške 3 000,00 EUR na úhradu nákladov, ktoré neboli nákladmi projektu realizovaného v súlade s ustanovením bodu 4 Výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácií z Bratislavskej regionálnej dotačnej schémy na podporu kultúry na rok 2023, schválenej Uznesením Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 28/2023 zo dňa 31. 03. 2023, t. j. neboli použité na projekt realizovaný v čase od 01. 07. 2023 do 31. 12. 2023, došlo k porušeniu ustanovenia bodu 4 predmetnej výzvy na predkladanie žiadostí a čl. IV. bod 3 Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 00256 (/2023-554-FIN) zo dňa 24. 08. 2023, čím došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. a) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov v rozpore s určeným účelom.
2. nepreukázaním realizácie výstupov projektu alebo zabezpečenia vykonania výstupov projektu podľa prílohy č. 1 Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 00256 (/2023-554-FIN) zo dňa 24. 08. 2023 a to ani v rozsahu povinného spolufinancovania, došlo k porušeniu

ustanovenia čl. IV bod. 3 Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 00256 (/2023-554-FIN) zo dňa 24. 08. 2023.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 04. 10. 2024.

3. Kontrola stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za II. štvrťrok 2024.

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, ustanovenia § 18 ods. 1 písm. b) Všeobecne záväzného nariadenia Bratislavského samosprávneho kraja č. 1/2016 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji, na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 169/2023 zo dňa 15. 12. 2023 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 17/2023 zo dňa 29. 07. 2024 vykonala oprávnená osoba v čase od 01. 08. 2024 kontrolu stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za II. štvrťrok 2024.

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).

Kontrola bola vykonaná v **Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 26. 08. 2024 Správu z kontroly stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za II. štvrťrok 2024. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 26. 08. 2024.

4. Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 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, na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 169/2023 zo dňa 15. 12. 2023 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 16/2024 zo dňa 13. 03. 2024 vykonala oprávnená osoba v čase od 16. 05. 2024 kontrolu dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. 00409 zo dňa 06. 09. 2023, vo výzve na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie a súlad použitia dotácie s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrola bola vykonaná v **Meste Stupava, Hlavná 1/24, 900 31 Stupava, IČO: 00305081** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 03. 10. 2024 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 07. 10. 2024.

5. Kontrola dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 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, na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 169/2023 zo dňa 15. 12. 2023 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 15/2024 zo dňa 13. 03. 2024 vykonala oprávnená osoba v čase od 25. 04. 2024 kontrolu dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvne stanovených podmienok v Zmluve o poskytnutí dotácie č. 00461 zo dňa 24. 08. 2023, vo výzve na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie a súlad použitia dotácie s platnými všeobecne záväznými právnymi nariadeniami.

Kontrola bola vykonaná v právnickej osobe **Správa cestovného ruchu Senec s. r. o., Námestie 1. mája 53/4, 903 01 Senec, IČO: 44537476** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 19. 09. 2024 Správu z kontroly dodržiavania podmienok zmlúv o poskytnutí dotácie uzatvorených v roku 2023. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 24. 09. 2024.

6. Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2023 neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby.

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 (ďalej len „VZN č. 1/2016“), na základe Uznesenia Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 169/2023 zo dňa 15. 12. 2023 a na základe Poverenia hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja č. 08/2024 zo dňa 30. 01. 2024 vykonala oprávnená osoba v čase od 16. 02. 2024 kontrolu správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2023 neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby.

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť a oprávnenosť použitia finančného príspevku poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na základe Zmluvy o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby č. 25/2023/FPP/ZSS-OSV zo dňa 15. 02. 2023 v znení neskorších dodatkov (ďalej len „zmluva č. 25/2023/FPP/ZSS-OSV“).

Kontrola bola vykonaná v občianskom združení **Baobab services, Kováčsova 1679/49B, 851 10 Bratislava – Rusovce, IČO: 54351073** (ďalej len „povinná osoba“).

Oprávnená osoba vypracovala dňa 09. 10. 2024 Správu z kontroly správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2023 neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby. Kontrolou bolo zistené, že:

1. vyúčtovaním nákladov za poplatky za telekomunikačné služby v období od 01. 12. 2022 do 31. 12. 2022 v celkovej výške 19,90 EUR, došlo k porušeniu ustanovenia čl. VI. bod 2 a 3 zmluvy č. 25/2023/FPP/ZSS – OSV,
2. úhradou nákladov v celkovej výške 1 677,88 EUR, z toho za telekomunikačné služby v sume 205,57 EUR, za nákup spotrebného materiálu v sume 137,70 EUR, za rutinnú a štandardnú údržbu v sume 170,00 EUR a za služby v sume 1 164,61 EUR z iného ako zmluvne dohodnutého účtu, došlo k porušeniu článku VI. bod 8 zmluvy č. 25/2023/FPP/ZSS-OSV.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 10. 10. 2024.

Okrem uvedeného Útvar hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v sledovanom období vypracoval:

- Smernicu č. 115/2024 o vnútornom systéme prijímania, preverovania a evidencie oznámení o protispoločenskej činnosti v podmienkach Bratislavského samosprávneho kraja a
- Pokyn č. 3040/2024/KP-185 k zabezpečeniu jednotného vnútorného systému oznamovania protispoločenskej činnosti.

V Bratislave 15. 10. 2024

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór BSK