MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 26.09.2019

Správa
o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra
hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:
Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:
Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:
Ing. Marián Miškanin, PhD., v.r.
Ing. Eva Cibuľová, v.r.
Mgr. Stanislav Halža, v.r.
Ing. Katarína Kalasová, v.r.
JUDr. Viera Michalová, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
útvar mestského kontrolóra

September 2019

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

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

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

Správa č. 6/2019	
1 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – preverenie obdržaných podnetov.	
Kontrolovaný subjekt	**Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, Olejkárska 2375/1, 814 52 Bratislava (ďalej len „DPB“), IČO: 00 492 736**
Poverenie	č. 6/2019 zo dňa 3.04.2019 a dodatky č.1 a č.2 k povereniu
Počet členov kontrolnej skupiny	2
Čas výkonu kontroly	Od 03.04.2019 do 06.09.2019
Kontrolované obdobie	Rok 2017 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	Plán na I. polrok 2019 predložený na rokovanie MsZ dňa 07.02.2019 a schválený uznesením č. 46/2019

Predseda Odborov AUŠOFÉR p. Jozef Hitka DPB požiadal o vykonanie kontroly v DPB za účelom hospodárenia DPB s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov v rozsahu:

1. Nákup náhradných dielov na električky
2. Električky 30T a 31T dodané do DPB nie sú v záruke
3. Predaj nadbytočných autobusov
4. Vybudovanie električkovej zastávky na Špitálskej ulici
5. Cena manažérskej poistky pre vrcholový manažment DPB
6. Predaj pohľadávok firme „Platiť sa oplatí“
7. Dôvod prečo testy v autoškole mali Ukrajinci v ukrajinskom jazyku
8. Klamlivá reklama na výšku platu vodiča DPB

Súčasťou kontroly v DPB je aj podnet od p. Miroslava Kondrlíka, konateľa spoločnosti TEKNOPLAST, s.r.o., ktorý požiadal o preverenie postupov pri zákazke s názvom „Diely podvozku električiek T3, T6, K25“ číslo zákazky: Z20193854 v celkovej hodnote 228 217 eur bez DPH (podnet je zaradený v bode. 1).

Obidva podnety boli zaradené do plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

1.1 Nákup náhradných dielov na električky

1.1 Kúpna zmluva č. Z20193854_Z

Predmetom verejného obstarávania bol nákup Náhradných dielov podvozku električiek T3, T6,K2S. Kontrolou bolo zistené, že predpokladanú hodnotu zákazky (ďalej len „PHZ“) určil kontrolovaný subjekt podľa ust. § 6 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) ako cenu bez DPH na základe údajov o zákazkách za rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky. Kontrole bola predložená schválená dokumentácia k PHZ, ktorú svojimi podpismi overili: vedúci odboru MTZ, vedúci oddelenia MTZ, vedúci odboru právnych služieb a verejného obstarávania, vedúca odboru účtovníctva, riaditeľ ekonomického úseku, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ. DPB stanovil predpokladanú hodnotu zákazky na celý predmet zákazky v sume 228 217,10 eur bez DPH. Súčasťou dokumentu sú podklady pre výpočet PHZ, kde je uvedené: katalógové číslo, názov materiálu, množstvo, cena za 1 ks bez DPH, celková cena bez DPH.

Dňa 4.2.2019 bolo v Elektronickom kontraktačnom systéme (ďalej len „EKS“) vyhlásené obstarávanie náhradných dielov do podvozku na električky typu TATRA – T3, T6, K2S v počte 35 druhov, pričom objednávateľ – DPB zadal maximálnu výšku fin. zdrojov v sume 228 217,10 eur bez DPH, ktorou disponoval

na zákazku č. Z20193854. Zákazka bola rozporovaná v EKS z dôvodu, že pri niektorých položkách, termín výroby nových komponentov, resp. náhradných dielov do podvozku električiek presahoval hodnotu 16 mesiacov, a preto nebolo možné zákazku plniť do 120 dní ako požadoval obstarávateľ – DPB, a.s. – dôkaz**:** „Vyjadrenie k rozporom opisného formulára OF – 187046, v ktorom sa však verejný obstarávateľ – DPB vyjadril, že neakceptuje dlhšiu dodaciu lehotu ako 120 dní a pokračoval v obstarávaní zákazky v EKS za pôvodných podmienok. Dlhšia dodacia lehota bola 480 dní odo dňa účinnosti zmluvy (marec 2020) a týkala sa jedného náhradného dielu MONOBLOK 21097 005 šírka obruče 95 mm v počte 90 ks, ktorého výhradným výrobcom je spoločnosť ArcelorMittalEngineeringProducts Ostrava, s.r.o. Obstaranie tohto náhradného dielu v počte 90 ks tvorilo podstatnú nákladovú časť celej zákazky, cca polovicu z maximálnej výšky fin. zdrojov určených na zákazku. Nákupná cena u výhradného výrobcu 90 ks náhradného dielu je 2 646 180 CZK, to je cca 104 180 eur bez DPH. Dodacia lehota určená výrobcom je marec 2020. Z uvedeného vyplýva, že sa jednalo o najpodstatnejší náhradný diel z celej zákazky.

Zákazka sa súťažila v EKS ako celok, v EKS sa predkladala len jedna cena za celú zákazku (35 druhov ND) a to v celkovej sume 228 217 eur bez DPH.

Cenovú ponuku predložila spoločnosť SMART CORPORATION, s.r.o., s ktorou DPB uzatvoril Kúpnu zmluvu s cenou 228 217 eur bez DPH s lehotou plnenia do 15.7.2019 v požadovanom množstve (t.j. dodaním zákazky ako celku) podľa ods. 3.3. článku III. Zmluvné podmienky Kúpnej zmluvy.

Spoločnosť SMART CORPORATION, s.r.o. – dodávateľ v rozpore s podmienkami zadanými v EKS štruktúrovanú tabuľku cien podľa opisného formulára k zákazke zaslanú DPB, ktorú nie je možné meniť, ale boli podstatným spôsobom porušené podmienky a požiadavky zadané v opisnom formulári podľa čl. II ods. 2.3. na strane 4 zmluvy cit.: „nedodržanie ktorejkoľvek podmienky a požiadavky objednávateľa uvedenej v Opisnom formulári sa bude považovať za podstatné porušenie dodávateľa, keďže dodávateľ zaslal tabuľku cien, v ktorej bol vynechaný na obstaranie finančne najnákladnejší náhradný diel – monoblok, resp. 90 ks monoblokov, ktoré neboli ocenené a ani objednané naraz so všetkými obstarávanými náhradnými dielmi v jednej objednávke. Štruktúrovaná tabuľka cien bola zmenená v rozpore s opisným formulárom bod 1.3. Osobitné požiadavky: „Dodávateľ sa zaväzuje oznámiť najneskôr do 3 pracovných dní odo dňa účinnosti Zmluvy kontaktnej osobe objednávateľovi svoj e-mailový kontakt, na ktorý mu objednávateľ zašle na vyplnenie tabuľku štruktúrovaného rozpočtu ceny náhradných dielov. Dodávateľ je povinný odoslať do 2 pracovných dní odo dňa doručenia e-mailu štruktúrovanú tabuľku cien náhradných dielov. Dodávateľ zaslal upravenú štruktúrovanú tabuľku cien, z tejto vypustil náhradný diel monoblok, resp. 90 ks monoblokov s cenou podľa PHZ 1 050 eur/ks, cena za 90 ks 94 500 eur.

Následne objednávateľ – DPB vyhotovil:

1. objednávku č. 4500083548 zo dňa 26.2.2019 na 34 náhradných dielov, v ktorej nebol objednaný monoblok, resp. 90 ks monoblokov. Celková hodnota náhradných dielov z vyššie uvedenej objednávky je 226 627 eur bez DPH.
2. objednávkou č. 4500083775 zo dňa 20.3.2019 DPB objednal náhradný diel Monoblok 21 097 005 šírka obruče 95 mm a to 90 ks s jednotkovou cenou 11 eur bez DPH, celková cena 990 eur bez DPH + podložku dištančnú 100 ks s jednotkovou cenou 6 eur bez DPH, s celkovou cenou 600 eur bez DPH. Celková suma 2. objednávky je 1 500 eur bez DPH, čím bol vyčerpaný celý finančný limit.

Dňa 5.8.2019 kontrolná skupina písomne požiadala zodpovednú zamestnankyňu, ktorá vystavila objednávku č. 4500083775 dňa 20.3.2019 o vyjadrenie: cit. „Objednávku č. 4500083775 zo dňa 20.3.2019 DPB som vystavila na príkaz môjho vedúceho odboru materiálno-technického zabezpečenia DPB“. Na záver dodala, že doteraz nikdy neobjednávala Monoblok 21 097 005 šírka obruče 95 mm a to 90 ks za jednotkovú cenu 11 eur bez DPH/ks.

Kontrola porovnávala ceny uvedené v PHZ, na objednávke č.4500083548 zo dňa 26.2.2019, v štruktúrovanej tabuľke cien od dodávateľa a na objednávke č. 4500083775 zo dňa 20.3.2019. Na objednávkach a na tabuľke cien dodávateľa bolo 30 druhov náhradných dielov navýšených napr.:

- obruč kolesa 705/555/96,5 3MF-002233/9 - jednotková cena navýšená z 339 eur na 764 eur, celková cena pri 150 ks bola navýšená z 50 850 eur na 114 600 eur. **Navýšenie o 125 % t.j. o 63 750 eur;**
- prašnica č. formy 4434 - jednotková cena navýšená z 1,43 eur na 14,72 eur, celková cena pri 30 ks bola navýšená z 42,90 eur na 441,60 eur. **Navýšenie o 930 % t.j. o 398,70 eur;**
- púzdro sťah. AHX 3222/100 - jednotková cena navýšená z 25,99 eur na 95 eur, celková cena pri 150 ks bola navýšená z 3 898,50 eur na 14 250 eur. **Navýšenie o 266 % t.j. o 10 351,50 eur;**

- kĺb s lankom - jednotková cena navýšená z 76,10 eur na 180,30 eur, celková cena pri 30 ks bola navýšená z 2 283 eur na 5 409 eur. **Navýšenie o 137 % t.j. o 3 126 eur;**
- púzdro s diskom - jednotková cena navýšená z 367,03 eur na 450 eur, celková cena pri 50 ks bola navýšená z 18 351,50 eur na 22 500 eur. Navýšenie o 23 % t.j. o 4 148,50 eur;

			Predpokladaná hodnota zákazky v eur			**Cena od dodávateľa v eur**			
	Názov materiálu	Mj	Cena bez DPH/MJ	Mn	Cena celkom bez DPH	Cena bez bez DPH /MJ	Mn	Cena celkom bez DPH	Rozdiel
1.	Nosič pravý	ks	14,00	50	700,00	19,40	50	970,00	270
2.	Nosič ľavý	ks	14,00	50	700,00	19,40	50	970,00	270
3.	Zástera dlhá	ks	23,65	100	2 365,00	25,00	100	2 500,00	135
4.	Monoblok 95 mm	ks	1 050,00	90	94 500,00	11,00	90	990,00	- 93 510
5.	Kĺb s lankom	ks	76,10	30	2 283,00	180,30	30	5 409,00	3 126
6.	Obloženie KB M1	ks	18,66	300	5 598,00	29,30	300	8 790,00	3 192
7.	Pružina puzdrová	ks	22,00	100	2 200,00	22,00	100	2 200,00	rovnaká
8.	Hadica pieskovača	m	18,00	50	900,00	39,00	50	1 950,00	1 050
9.	Poistka brzdová	ks	1,00	200	200,00	0,50	200	100,00	- 100
10.	Obruč kolesa	ks	339,00	150	50 850,00	764,00	150	114 600,00	63 750
11.	Puzdro s diskom	ks	367,03	50	18 351,50	450,00	50	22 500,00	4 149
12.	Maznica 16	ks	0,56	1 000	560,00	0,80	1 000	800,00	240
13.	Narážka gumová	ks	2,41	300	723,00	2,50	300	750,00	27
14.	Podložka pryžová	ks	1,06	500	530,00	1,15	500	575,00	45
15.	Podložka vyrovnáv.	ks	2,13	300	639,00	2,20	300	660,00	21
16.	Matica	ks	21,50	200	4 300,00	29,00	200	5 800,00	1 500
17.	Podložka poistná	ks	1,48	300	444,00	2,35	300	705,00	261
18.	Puzdro sťah.	ks	25,99	150	3 898,50	95,00	150	14 250,00	10 352
19.	Prúžok labyrintový	ks	79,00	150	11 850,00	80,00	150	12 000,00	150
20.	Kuželové puzd. čapu	ks	83,79	40	3 351,60	85,00	40	3 400,00	48,40
21.	Mech motora K2-T3	ks	159,85	30	4 795,50	160,00	30	4 800,00	4,50
22.	Vreteno	ks	54,70	10	547,00	87,00	10	870,00	323
23.	Čap	ks	27,13	30	813,90	18,00	30	540,00	273,90
24.	Podložka dištančná	ks	5,55	200	1 110,00	6,00	300	1 800,00	90
25.	Blatník	ks	34,72	50	1 736,00	49,30	50	2 465,00	729
26.	Krúžok gumový	ks	4,83	100	483,00	8,30	100	830,00	347
27.	Podložka	ks	3,51	300	1 053,00	2,10	300	630,00	- 423
28.	Krúžok pryžový 104	ks	0,98	500	490,00	0,95	500	475,00	- 15
29.	Krúžok pryžový 105	ks	0,90	500	450,00	0,95	500	475,00	25
30.	Obloženie ČB WVA	ks	20,18	200	4 036,00	25,00	200	5 000,00	964
31.	Držiak koľaj. brzdy	ks	24,32	10	243,20	26,40	10	264,00	20,80
32.	Trubica vys. vyh. L	ks	185,00	2	370,00	221,85	2	443,70	73,70
33.	Trubica vys. vyh. P	ks	185,00	2	370,00	221,85	2	443,70	73,70
34.	Vložka pružná	ks	67,33	100	6 733,00	88,20	100	8 820,00	2 087
35.	Prašnica č.f.4434	ks	1,43	30	42,90	14,72	30	441,60	398,70
Cena celkom bez DPH:					**228 217,10**			**228 217,10**	

1.2. Dodanie Monoblokov

Kontrolný orgán požiadal dňa 17.7.2019 predsedu predstavenstva a generálneho riaditeľa DPB o vykonanie kontroly dodania 90 ks náhradných dielov „MONOBLOK 21 097 005 šírka obruče 95 mm“, určenie termínu a zodpovedného zamestnanca, ktorý by s kontrolným orgánom vykonal aj obhliadku vyššie uvedených náhradných dielov. Obhliadka sa mala uskutočniť 18.7.2019 medzi 9.00 a 9.30 hod. na DPB. Poverený riaditeľ ekonomického úseku kontrolnému orgánu oznámil dňa 17.7.2019, že 90 ks náhradných dielov nebolo v požadovanom termíne dodané – t.j. 15.7.2019.

V kúpnej zmluve č. Z 20193854_Z, ods. 2.3. v osobitných požiadavkách na plnenie je medzi zmluvnými stranami dohodnuté: cit. „*Dodávateľ je povinný dodať tovar najneskôr do 120 dní odo dňa účinnosti zmluvy. Omeškanie dodávateľa s dodaním tovaru sa považuje za podstatné porušenie zmluvy. V prípade omeškania dodávateľa s dodaním tovaru má objednávateľ - DPB právo odstúpiť od zmluvy alebo právo uplatniť voči Dodávateľovi zmluvnú pokutu*“.

Listom zo dňa 17.7.2019 (expedovaným 19.7.2019) číslo: 12043/2019 kontrolovaný subjekt vyzval dodávateľa - SMART CORPORATION, s.r.o., aby tovar dodal v dodatočnej lehote, a to najneskôr do 10 pracovných dní odo dňa doručenia výzvy. V prípade, ak dodávateľ tovar nedodá v dodatočne stanovej lehote, DPB pristúpi k odstúpeniu od Zmluvy a uplatneniu zmluvnej pokuty.

Dodávateľ na výzvu reagoval listom zo dňa 29.7.2019 (doručeného 30.7.2019 č. 12403), v ktorom požiadal o osobné stretnutie za účelom vyriešenia vzniknutej situácie.

Na prerokovaní Návrhu správy s vedením DPB a.s. dňa 11.9.2019 predseda predstavenstva a generálny riaditeľ DPB oznámil kontrolnej skupine, že spoločnosť SMART CORPORATION, s.r.o. dodala DPB už 18 ks monoblokov. Dňa 12.9.1019 bola kontrolná skupina na obhliadke dodaných monoblokov, tieto boli uložené po 5 ks na 3 drevených paletách a stiahnuté cyklopáskou, ďalšia paleta bola rozbalená, boli na nej uložené 3 monobloky. Kontrole bol predložený dodací list č. DL2019347 vystavený 9.8.2019, dátum dodania: 9.8.2019, ktorý predložil dodávateľ SMART CORPORATION, s.r.o. odberateľovi DBP, a.s. na 10 ks monoblokov.

Dodací list č.DL2019351 zo dňa 14.8.2019 dátum dodania: 14.8.2019 predložil dodávateľ: SMART CORPORATION, s.r.o. odberateľovi: DBP, a.s. na 8 ks monoblokov.

Náhodným výberom boli odkontrolované výrobné čísla na monoblokoch, ktoré boli uvedené aj na dodacom liste:.

- F66286/3 4 1.500/57 MZ_ 440.07: 12063 451 665_19_ U 107- 2004966480
- F66286/3 4 1.500/57 MZ_ 440.07: 12063 451 665_19_ U 76- 2004966449

Listom zo dňa 2.9.2019 (doručeného 6.9.2019 č.14414) adresovaného predsedovi predstavenstva, konateľ spoločnosti SMART CORPORATION, s.r.o. prisľúbil dodanie zvyšnej časti monoblokov 72 ks v predĺženej dodacej lehote o 10 mesiacov, pričom dohodnutá cena zostane nezmenená (monoblok za cenu 11 eur/ks bez DPH).

1.3. Zhrnutie

Nebol dodržaný princíp transparentnosti, efektívnosti a hospodárnosti v súlade so všeobecnými platnými právnymi normami a internými predpismi tým, že dodávateľ neúmerne zvyšoval/znižoval ceny niektorých náhradných dielov (napr. jeden náhradný diel – monoblok znížil z 1 050 eur bez DPH na 11 eur bez DPH).

1.4. Rámcová Dohoda č.Z201827347_Z (EKS č. 4/2018)

Uchádzačom o zákazku v EKS č. 4/2018 (Koľajové konštrukcie) bola jediná spoločnosť DELTAWAY s.r.o., ktorá sa stala zároveň jej úspešným uchádzačom.

DPB ako objednávateľ (ďalej tiež ako „DPB“ alebo „Objednávateľ“) uzatvoril s DELTAWAY s.r.o, sídlo: Neresnícka cesta 6430, 960 01 Zvolen, IČO: 46396047, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 21024/S ako dodávateľom (ďalej tiež ako „Dodávateľ“) kúpnu zmluvu č. Z201827347_Z s označením, názov: „Koľajové konštrukcie“ zo dňa 03.07.2018, s účinnosťou 04.07.2018 (ďalej tiež ako „Zmluva“). Predmetom Zmluvy je obstarávaný tovar: „34946220-8 - Hrotnice, križovatky, výhybky a súčasti križovatiek; 34946222-2 - Srdcovky; 34946223-9 - Výhybky; 31720000-9 - Elektromechanické zariadenia.“ Identifikácia obstarávaného tovaru je definovaná v čl.l. II bodu 2.2. Zmluvy (Funkčná a technická špecifikácia predmetu Zmluvy, ako položka č. 1. „Koľajové konštrukcie“).

Podľa čl. III bod 3.2. Zmluvy: „Čas / lehota platnosti rámcovej dohody v mesiacoch: 12“. Podľa čl. IV bod 4.1 až 4.3 Zmluvy: „Celková cena predmetu Zmluvy bez DPH: 439 280 eur, Celková cena predmetu Zmluvy vrátane DPH: 527 136 eur.“

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na čiastku 440 018 eur bez DPH.

1.5. Kúpna zmluva č. Z201854949_Z (EKS č. 16/2018)

Uchádzačom o zákazku EKS č. 16/2018 (Diely podvozku električiek T3, T6) bola jediná spoločnosť TEKNOPLAST, s.r.o., ktorá sa stala zároveň jej úspešným uchádzačom.

DPB ako objednávateľ (ďalej tiež ako „DPB“ alebo „Objednávateľ“) uzatvoril s TEKNOPLAST, s.r.o., sídlo: Podzámska 36, 940 61 Nové Zámky, IČO: 36 530 611, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 11297/N ako dodávateľom (ďalej tiež ako „Dodávateľ“) kúpnu zmluvu č. Z201854949_Z s označením, názov: „Diely podvozku električiek T3,T6“ zo dňa 14.12.2018, s účinnosťou 15.12.2018, ďalej tiež ako „Zmluva“).

Predmetom Zmluvy je obstarávaný tovar: „34321200-5 – Prevodové skrine; 34320000-6 - Mechanické náhradné súčiastky okrem motorov a ich častí; 34322000-0 - Brzdy a časti bŕzd; 31670000-3 - Elektrické časti strojov alebo prístrojov; 31681400-7 - Elektrické súčiastky; 34312500-2 - Tesnenia; 31527200-8 -Vonkajšie svetlá. Identifikácia obstarávaného tovaru je definovaná v čl. II bode 2.2. (Funkčná a technická špecifikácia predmetu Zmluvy) ako položka č. 1: „Diely podvozku električiek T3,T6.“ Podľa čl. III bod 3.2. Zmluvy: „čas/lehota plnenia zmluvy: 17.12.2018 08:15:00 - 22.12.2018 08:15:00.“ Podľa čl. IV bod 4.1 až 4.3 Zmluvy: „Celková cena predmetu Zmluvy bez DPH: 214 386,82 eur, Celková cena predmetu Zmluvy vrátane DPH: 257 264,18 eur.“

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na čiastku 214 386,82 eur bez DPH.

1.6 Kúpna zmluva č. Z20193852_Z (EKS č. 2/2019)

Uchádzačom o zákazku EKS č. 2/2019 (Diely zberačov električiek T3, T6, K2S) bola jediná spoločnosť SMART CORPORATION, s.r.o., ktorá sa stala zároveň jej úspešným uchádzačom.

DPB ako objednávateľ (ďalej tiež ako „DPB“ alebo „Objednávateľ“) uzatvoril so SMART CORPORATION s. r. o., sídlo: Strojnícka 97, 821 05 Bratislava, IČO: 45 552 584, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 65105/B ako dodávateľom (ďalej tiež ako „Dodávateľ“) Kúpnu zmluvu č. Z20193852_Z s označením, názov: „Diely zberačov, električky T3,T6,K2S“ zo dňa 11.02.2019, s účinnosťou 12.02.2019 (ďalej tiež ako „Zmluva“).

Predmetom Zmluvy je obstarávaný tovar: 34320000-6 - Mechanické náhradné súčiastky okrem motorov a ich častí; 31670000-3 -Elektrické časti strojov alebo prístrojov; 31681400-7 - Elektrické súčiastky.“ Identifikácia obstarávaného tovaru je definovaná v čl. II bode 2.2. Zmluvy (Funkčná a technická špecifikácia predmetu Zmluvy) ako položka č. 1: „Diely zberačov, električky T3,T6,K2S.“ Podľa čl. III bod 3.2. Zmluvy 2/: „čas/lehota plnenia zmluvy: 14.02.2019 09:43:00 - 15.07.2019 09:43:00“. Podľa čl. IV bod 4.1 až 4.3 Zmluvy 2/ „Celková cena predmetu Zmluvy bez DPH: 33 134,00 eur, Celková cena predmetu Zmluvy vrátane DPH: 39 760,80 eur.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na čiastku 33 134,85 eur bez DPH.

1.7 Kúpna zmluva č. Z20194015_Z (EKS č. 4/2019)

Uchádzačom o zákazku EKS č. 4/2019 (Diely karosérie a príslušenstva električiek T3, T6, K2S) bola jediná spoločnosť SMART CORPORATION, s.r.o., ktorá sa stala zároveň jej úspešným uchádzačom.

Dopravný podnik Bratislava, a.s., sídlo: Olejkárska 1, 814 52 Bratislava, IČO: 00 492 736, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 607/B ako objednávateľ (ďalej tiež ako „DPB“ alebo „Objednávateľ“) uzatvoril so SMART CORPORATION s. r. o., sídlo: Strojnícka 97, 821 05 Bratislava, IČO: 45 552 584, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 65105/B ako dodávateľom (ďalej tiež ako „Dodávateľ“) Kúpnu zmluvu č. Z20194015_Z s označením, názov: „Diely karosérie a príslušenstva električiek T3,T6, K2S“ zo dňa 12.02.2019, s účinnosťou 13.02.2019 (ďalej tiež ako „Zmluva 1/“).

Predmetom Zmluvy 1/ je obstarávaný tovar: 34320000-6 - Mechanické náhradné súčiastky okrem motorov a ich častí; 34312500-2 – Tesnenia. Identifikácia obstarávaného tovaru je definovaná v čl. II bode 2.2. Zmluvy 1/ (Funkčná a technická špecifikácia predmetu Zmluvy) ako položka č. 1, „Diely karosérie a príslušenstva električiek T3,T6, K2 S.“ Podľa čl. III bod 3.2. Zmluvy 1/: „čas/lehota plnenia zmluvy: 15.02.2019 09:46:00 - 15.08.2019 09:47:00.“ Podľa čl. IV bod 4.1 až 4.3 Zmluvy 1/: „Celková cena predmetu zmluvy bez DPH: 20 380,00 eur, celková cena predmetu zmluvy vrátane DPH: 24 456,00 eur.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na čiastku 20 380,99 eur bez DPH.

1.8 Zhrnutie – kontrolné zistenia

Dňa 06.09.2019 kontrolná skupina odkontrolovala u kontrolovaného subjektu verejné obstarávanie k vysúťaženým dodávkam tovaru prostredníctvom elektronického kontraktačného systému, a to k zmluvám identifikovaným v bodoch 1.4 až 1.7.

Kontrolou boli odkontrolované doklady k určeniu predpokladanej hodnoty zákazky podľa ust. § 6 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov a tie porovnané s vysúťaženými hodnotami podľa uzatvorených zmlúv 1.4 až 1.7., vrátane porovnania predpokladanej hodnoty tovarov a vysúťaženej hodnoty tovarov. Kontrola tiež preverila jednotlivé objednávky tovarov podľa počtu kusov vysúťažených a objednaných tovarov.

Kontrolná skupina konštatuje, že kontrolou v prípade uzatvorenia zmlúv 1.4 až 1.7 neboli zistené nedostatky v rozsahu vykonanej kontroly.

Kontrola konštatuje, že pri porovnaní predpokladanej hodnoty zákazky jednotlivých tovarov a vysúťaženej hodnoty tovarov bola vysúťažená cena vo viac ako 80 % prípadoch úplne totožná.

V nadväznosti na zistenie o totožnej hodnote predpokladanej hodnote zákazky a vysúťaženej hodnote zákazky v spojení so skutočnosťou, že vo všetkých prípadoch 1.1 a 1.4 až 1.7 bol vždy do súťaže v rámci EKS prihlásený len jeden uchádzač o zákazku sú na strane kontrolnej skupiny pochybnosti o efektívnosti týchto súťaží.

1.2 Električky 30T a 31T dodané do DPB nie sú v záruke

DPB uzatvoril v súlade s ust § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a ustanovením § 45 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov 2 zmluvy na výrobu a dodanie električiek a to:

- **Zmluvu č. ŠT/03/010/13/SML z 18.7.2013** na nízkopodlažné, obojsmerné električky
- **Zmluvu č. ŠT/03/011/13/SML z 30.7.2013** na nízkopodlažné, jednosmerné električky

Do vozového parku hlavného mesta pribudlo 30 ks jednosmerných a 30 ks obojsmerných električiek vrátane uplatnenej opcie.

- Projekt „Obnova vozového parku električiek v Bratislave“ bol spolufinancovaný z Kohézneho fondu Európskej únie
- Celkové výdavky projektu: 115 350 000 eur
- Čiastka financovaná z kohézneho fondu a štátneho rozpočtu: 109 582 500 eur
- Spolufinancovanie z Kohézneho fondu 80,75 %
- Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu 14,25 %
- Spolufinancovanie z rozpočtu HLMBA 5,00 %

2.1 Zmluva č. ŠT/03/010/13/SML z 18.7.2013

Zmluvu č. ŠT/03/010/13/SML uzatvoril dňa 18.7.2013 DPB (ako objednávateľ) a ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. Plzeň (ako zhotoviteľ). Zmluva bola uzatvorená na základe zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní ako výsledok zadávania zákazky č. 54/2012 Nákup električiek pre DPB. Oznámenie o vyhlásení verejnej súťaže bolo zverejnené dňa 9.11.2012 vo Vestníku verejného obstarávania vedeného Úradom pre verejné obstarávanie č. 215/2012 pod zn. 13431-MST a dňa 10.11.2012 na Úrade pre vydávanie publikácií Európskej únie č.2012/S 217-357812.

DPB bol v čase podpisu zmluvy žiadateľom o nenávratný finančný príspevok (Kohézny fond).

Predmetom zmluvy je vyvinúť, vyrobiť a dodať objednávateľovi 15 ks nových nízkopodlažných obojsmerných veľkokapacitných električiek za stanovených podmienok v zmluve a poskytnutie údržby zhotoviteľom pre každú električku počas 15 rokov t.j. najazdenia 900 000 km každej električky od schválenia technickej spôsobilosti každej električky na prevádzku, ak si ju objednávateľ uplatní do 6 mesiacov od schválenia technickej spôsobilosti prvej električky na prevádzku.

DPB si vyhradzuje v zmluve (čl. 2 ods. 3) tiež opciu na dodanie ďalších 15 ks nových nízkopodlažných obojsmerných veľkokapacitných električiek za rovnakých stanovených podmienok v zmluve, ako sú tie pre dodanie 15 nových nízkopodlažných obojsmerných veľkokapacitných električiek vrátane poskytnutia údržby zhotoviteľom pre každú opčnú električku počas 15 rokov t.j. najazdenia 900 000 km každej opčnej električky od schválenia technickej spôsobilosti každej opčnej električky na prevádzku, ak si ju DPB uplatní do 6 mesiacov od schválenia technickej spôsobilosti prvej opčnej električky na prevádzku.

2.2 Záručná doba na električky

Električky 30T nie sú v záruke, nakoľko záruka poslednej električky 30T skončila 3.12.2018 po prekročení 36 mesačnej záručnej doby. Naďalej však platí rozšírená záruka na vybrané komponenty v dĺžke 5 rokov a 10 rokov. Električky 31T neboli do DPB dodané. Ak mal sťažovateľ na mysli vozidlá 29T, tak poslednej električke skončila záruka 4.3.2019 pri prekročení 36 mesiacov. Tiež platí predĺžená záruka ako pre električky 30T. Kontrole boli predložené Protokoly o ukončení základnej záručnej doby. K dispozícii boli kúpne zmluvy so stanovením záručnej doby pre jednosmerné električky typu 29T a aj obojsmerné typu 30T.

Podľa vyjadrenia DPB „Zváranie je spôsob, ktorým sa skrine električiek vyrábajú alebo opravujú napr. po dopravnej nehode. Zváranie podľa technologického postupu nemôže skriňu oslabiť. Zistené trhliny boli odstránené zamestnancami výrobcu a na jeho náklady. DPB s uvedenou opravou nemal žiadne náklady.“

Ods. 3 zmluvy: Zhotoviteľ preberá záväzok zo záruky za akosť dodaného tovaru, pričom dĺžka záručnej doby je 36 mesiacov alebo odjazdenie 180 000 km električky podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr. Záručná doba začne plynúť odo dňa ukončenia skúšobnej prevádzky v zmysle článku 14 ods. 3 tejto zmluvy. Pre špeciálne časti električky podľa nasledujúceho ods. 4 tohto ustanovenia článku tejto zmluvy sa predlžuje záručná doba o uvedený čas.

Ods. 4 zmluvy Záručná doba pre nasledujúce komponenty električky je nasledovná:

a) 5 rokov (60 mesiacov) na trakčný motor, trakčný menič, pomocný (statický) menič, kĺbové spojenie článkov skrine vozidla , pohyblivé časti dverí, konštrukčné a výrobné vady (vzniknuté počas používania vozidla v dôsledku chybnej konštrukcie, alebo nedodržaním výrobnej alebo technologickej dokumentácie), životnosť podlahovej krytiny

b) 10 rokov na účinok protikoróznej ochrany alebo odolnosť voči korózii skrine vozidla, lepené spoje okien a obalových plechov, na pevnosť skrine vozidla a rámu podvozkov, pevnosť spojov nosných častí a súčasť skrine vozidla a spojov rámu podvozkov.

Čl. 14 ods.2 zmluvy Začiatok, doba trvania a koniec skúšobnej prevádzky vyplýva zo súťažných podkladov verejnej súťaže s interným označením 80/2012, časti B.3 Technické podmienky.

Čl. 14 ods. 3 zmluvy Skúšobná prevádzka každej električky sa ukončí písomným protokolom.

2.3 Modernizácia údržbovej základne - D E P O

2.3.1 V článku 4. ods. 1 písm. b) zmluvy sa zhotoviteľ zaväzuje poskytnúť údržbu objednávateľovi pre každú električku počas 15 rokov t.j. do najazdenia 900 000 km každej električky od schválenia technickej spôsobilosti každej električky, ak si ju objednávateľ uplatní do 6 mesiacov od schválenia technickej spôsobilosti prvej električky na prevádzku.

2.3.2. ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. ponúkla cenu údržby podľa čl. IV. ods. 4.1.zmluvy jednej električky za plánované aj neplánované servisné činnosti za 60 000 km, ktorá tvorí čiastku 12 000 eur.

2.3.3 Objednávateľ a zhotoviteľ v stanovenom termíne uzatvorili dňa 17.12.2013 Zmluvu o poskytovaní údržby č. ŠT/S/012/13/SML. Objednávateľ si riadne uplatnil právo požadovať od zhotoviteľa okrem dodaní električiek aj zaistenie ich kompletnej údržby a servisu. Rozsah servisných činností je špecifikovaný v čl. II. zmluvy. Rozsah údržby zahrňuje dodávku náhradných dielov a ďalšieho servisu. V zmluve č. ŠT/03/010/13/SML zo dňa 18.7.2013 bolo dohodnuté vybavenie DEPA (príloha č. 4). Servisné činnosti podľa dohody zmluvných strán bude zhotoviteľ vykonávať v **DEPE** objednávateľa na území hlavného mesta. Pre bezproblémový servis je zhotoviteľ povinný na vlastné náklady zaistiť nasledujúce vybavenie **DEPA:**

- Sklápacie lávky – po celej dĺžke električky;
- Kanál – osvetlený (príp. vyhrievaný) po celej dĺžke električky;
- Skúšobný trolej; Zdviháky;
- Žeriavová dráha alebo miesto pre zloženie (sňatie) 3 t;
- Pieskovacie zariadenie (pre doplnenie pieskovačov);
- Zariadenie a miesto na umývanie podvozkov;
- Elektrina: 3x400 V, 220 V; Rozvod vzduchu (8 barov); Rozvod vody;
- Priestor pre pracovisko skúšobne a opravovne elektrodielov (VN a NN);
- Zberné miesto – na odloženie odpadu (olej brzdové dosky...);
- Skúšobný zdroj na skúšanie jednotlivých sekcií vozidla (dostatočného príkonu);
- Miesto pre istenie pracovníkov pracujúcich na streche električky;
- Skladové hospodárstvo; Kancelária (+ pripojenie Wifi);
- Nabíjačky pre gélové batérie; Podúrovňový sústruh;

Podľa ustanovenia čl. IV ods. 4.1.zmluvy cena údržby jednej električky za plánované aj neplánované servisné činnosti za 60 000 km tvorí čiastku 12 000 eur.

2.3.4. DPB si uplatnil objednávkami údržbu a dňa 17.12.2013 uzatvoril so spoločnosťou ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. Zmluvu o poskytovaní údržby č. ŠT/S/012/13/SML na dvojsmerné električky a ďalšiu zmluvu o poskytovaní údržby č. ŠT/S/013/13/SML na jednosmerné električky uzatvoril 17.12.2013, pričom v týchto zmluvách boli premietnuté požiadavky ŠKODA TRANSPORTATION na vybavenie DEPA z jeho ponuky vo verejnej súťaži. Tieto požiadavky mali zabezpečiť vhodné podmienky pre vykonávanie údržby pracovníkmi ŠKODA TRANSPORTATION, a.s.

2.3.5. V čase podpisu zmlúv bolo plánované, že vybavenie DEPA bude zabezpečené prostredníctvom Modernizácie údržbovej základne DPB, a.s. – I. Etapa a II. Etapa. DPB začal bezodkladne po podpise zmlúv pripravovať Modernizáciu údržbovej základne - stavebné projekty, projekty pre Riadiaci orgán, vyjadrenia dotknutých orgánov a pod.

2.3.6. Verejné obstarávanie na modernizáciu údržbovej základne DPB, a**.s. – I. Etapa** bolo však vyhlásené až dňa 13.5.2014, keďže DPB musel zabezpečiť príslušné stavebné povolenia, schválenie Riadiacim orgánom a pod. Jedným z kritérií bola aj lehota výstavby, aby sa skrátila výstavba na minimum, pričom DPB vysúťažil 201 dní.

2.3.7. Zmluva o dielo zhotoviteľom na I. Etapu bola podpísaná dňa 25.8.2014, avšak k odovzdaniu staveniska došlo až 19.1.2015, a to z dôvodu, že sa čakalo na podpis Zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku (NFP), lebo zmluva o dielo nemohla nadobudnúť účinnosť skôr, ako zmluva o NFP. Po nadobudnutí účinnosti zmluvy zhotoviteľ mal do 30 dní predložiť dokumentáciu realizácie stavby a až po jej schválení mohol pristúpiť k realizácii diela.

2.3.8. Listom zo dňa 8.6.2015, doručeným DPB, a,s. dňa 12.6.2015 DPB s poukazom na čl. III. ods. 3.2. a 3.3. Zmluvy o poskytovaní údržby č. ŠT/S/013/13/SML a č. ŠT/S/012/13/SML zo dňa 17. 12. 2013 ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. upozornila na to, že:

- spoločnosť je povinná vykonávať servisnú činnosť v DEPE, ktoré má byť odo dňa dodania prvej električky v zmysle čl. 6 ods. 12 Kúpnej zmluvy na základe preberacieho protokolu v zmysle čl. 6 ods. 15 Kúpnej zmluvy vybavené v súlade s čl. III ods. 3.2. a 3.3 vyššie uvedených Zmlúv o poskytovaní údržby, pričom zaistenie pripravenosti DEPA je povinnosť DPB, a.s. (viď bod 4);

- DEPO v DPB, a.s. nebolo pripravené a vybavené v súlade s článkom III. vyššie uvedených zmlúv o poskytovaní údržby, nielen ku dňu dodania prvej električky v zmysle čl. 6 ods. 12 Kúpnej zmluvy na základe preberacieho protokolu v zmysle čl. 6 ods. 15 Kúpnej zmluvy (t.j. k 19.2.2015), ale nie je takto vybavené ani ku dňu odosielania tohto listu. (z dôvodov – viď. bod 6. a 7.;

- bez dohodnutého pracovného prostredia nie je spoločnosť schopná riadne poskytovať servisné služby dohodnuté vyššie uvedenými Zmluvami o poskytovaní údržby;

- vzhľadom k vyššie uvedenému ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. vyzvala DPB, a.s. k náprave popísanému stavu, tzn. bezodkladnému vybaveniu DEPA v súlade s požiadavkami dohodnutými v čl. III. Zmlúv o poskytovaní údržby;

2.3.9. DPB,a.s. listom zo dňa 17.7.2015 informoval ŠKODU TRANSPORTATION, a.s., že DPB, a.s. vyvinul maximálne možné úsilie, aby električkové trate v Bratislave boli pripravené na príchod nových električiek a maximálne možné úsilie, aby električkové DEPÁ boli zmodernizované a pripravené na výkon údržby spoločnosťou ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. DPB, a.s. za týmto účelom realizoval dva projekty financované z fondov EÚ: Modernizácia údržbovej základne DPB, a.s. – I. Etapa a Modernizácia údržbovej základne DPB, a.s. – II. Etapa. Modernizácia údržbovej základne DPB, a.s. – I. Etapa sa realizovala s tým, že podľa zmluvy o dielo so zhotoviteľom by mala byť ukončená 8.8.2015, t.j. 201 dní od odovzdania staveniska. Kolaudácia stavby mala byť realizovaná bezodkladne po dokončení stavby, pričom možnosť užívania tejto stavby sa predpokladala v septembri 2015. DPB, a.s. učinil všetky právne kroky k tomu, aby plnil povinnosti vyplývajúce mu zo Zmlúv o poskytovaní údržby riadne a včas. Napriek úsiliu DPB však skutočnosť je taká, že objektívne niektoré povinnosti ku dňu (17.7.2015) nesplnil v zmysle Zmlúv o poskytovaní údržby, a to aj z toho dôvodu, že niektoré skutočnosti nevedel ovplyvniť.

2.3.10. Listom zo dňa 27.7.2015 doručeným DPB,a.s. dňa 29.7.2015 ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. odstúpila od vyššie uvedených zmlúv s odôvodnením, že si DPB, a.s. ani na základe predchádzajúcej výzvy nesplnil povinnosti v zmysle čl. III. ods.3.2. a 3.3. Zmlúv o údržbe. V DEPE stále chýba vybavenie, bez ktorého nie je možné poskytovať servisné služby dohodnuté v Zmluvách o údržbe:

- Sklápacie lávky – po celej dĺžke električky;
- Zdviháky;
- Pieskovacie zariadenie (pre doplnenie pieskovačov);
- Miesto pre istenie pracovníkov pracujúcich na streche električky;
- Kancelária (+ pripojenie Wifi);
- Podúrovňový sústruh

Spoločnosť ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. odstupuje podľa čl. XI. ods. 11.3 od Zmlúv o poskytovaní údržby č. ŠT/S/012/13 SML v znení Dodatku č. 1 -vrátane opčných električiek a č. ŠT/S/013 /13/SML v znení Dodatku č. 1 – vrátane opčných električiek a to s účinkami ku dňu doručenia tohto oznámenia DPB t.j. 29.7.2015.

2.3.11. Listom z 20.8.2015 DPB ubezpečil ŠKODU TRANSPORTATION, a.s., že na včasnom odstránení nedostatkov intenzívne pracuje a verí, že v čo najkratšom možnom čase by malo dôjsť k definitívnemu odstráneniu prekážok vykonávania údržby zo strany DPB, a.s. a opätovnému vytvoreniu uspokojivého pracovného prostredia pre zamestnancov ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. zabezpečujúcich údržbu v súlade s príslušnými ustanoveniami vyššie uvedených zmlúv. DPB požiadal o prehodnotenie Odstúpenia od Zmluvy o poskytovaní údržby č. ŠT/S/013/13/SML, zo dňa 17.12.2013 a Zmluvy o poskytovaní údržby č. ŠT/S/012/13/SML zo dňa 17.12.2013.

2.3.12. Z právneho hľadiska verejné obstarávanie je ukončené podpisom zmluvy, DPB,a.s. podpísal Kúpne zmluvy, ako i Zmluvy o poskytovaní údržby, čím bolo verejné obstarávanie naplnené a ukončené v súlade so stanovenými podmienkami.

2.3.13. Ako je uvedené vyššie, objektívne si DPB, a.s. nesplnilo svoje povinnosti aj keď nie z vlastnej viny (viď. bod 6. a 7).

2.3.14. DPB, a.s. si dal vypracovať aj právne stanovisko, z ktorého vyplýva, že ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. mala legitímny dôvod na ukončenie zmluvných vzťahov a v prípade, že by sa súdili, je pravdepodobné, že by DPB, a.s. bol neúspešný.

2.3.15. Na záver je potrebné skonštatovať, že pre prípad, že by ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. neprehodnotila odstúpenie od zmlúv, bola povinná v zmysle Kúpnej zmluvy zaškoliť na údržbu personál DPB,a.s., a to ako súčasť ceny dodávok električiek. Odstúpenie od zmluvy nespôsobí navýšenie nákladov DPB,a.s. a neohrozí prevádzku vozidiel.

2.4. Modernizácia údržbových základní

I.Etapa

Zmluva o NFP na projekt DPB, Modernizácia údržbovej základne – I. Etapa bola podpísaná dňa 1.12.2014 (nadobudla účinnosť 9.12.2014). Začiatok stavby 19.1.2015; Koniec stavby: 8.8.2015. Celkové investičné náklady na Modernizáciu údržbovej základne – 1. Etapa boli vo výške 12 591 895 eur bez DPH. Projekt bol spolufinancovaný z Kohézneho fondu Európskej únie: 80,75 %, zo štátneho rozpočtu: 14,25 %, z rozpočtu hlavného mesta a DPB : 5 %.

II. Etapa

Dátum začatia projektu: 08/2017
Dátum ukončenia projektu: 05/2018.
Celkové investičné náklady na Modernizáciu údržbovej základne – 2. Etapa boli vo výške 10 821 932 eur bez DPH. Projekt bol spolufinancovaný z Kohézneho fondu Európskej únie: 80,75 %, zo štátneho rozpočtu: 14,25 %, z rozpočtu hlavného mesta a DPB: 5 %.

2.5 Nákup náhradných dielov priamo od výrobcu

Neoddeliteľnou súčasťou zmlúv č. ŠT/03/010/13/SML zo dňa 18.7.2013 a č. ŠT/03/011/13/SML zo dňa 30.7.2013 je cenník náhradných dielov a spotrebného materiálu pre jednosmerné električky a dvojsmerné električky. Uvedený objem náhradných dielov nie je súčasťou kúpnej ceny. Jedná sa o zoznam dielov, ktoré si objednávateľ-DPB môže jednotlivo objednávať za ceny uvedené v Cenníku... týchto zmlúv. DPB využil túto možnosť až počas výkonu kontroly a uzatvoril dňa 19.6.2019 (nadobudla právoplatnosť 15.7.2019) Kúpnu zmluvu č.0 121/2019 na nákup „Náhradných dielov na električky typu T29, T30“ priamo od výrobcu týchto električiek: ŠKODA TRANSPORTATION, a.s. Plzeň.

2.6. Obhliadka DEPA na Jurajovom dvore DPB

Dňa 24.7.2019 si kontrolná skupina spolu s odborným zamestnancom DPB pozreli vybavenie DEPA, kde bolo už nainštalované vybavenie na poskytnutie servisnej služby v rozsahu dohodnutom v Zmluvách o údržbe a to: Sklápacie lávky – po celej dĺžke električky; Zdviháky; Pieskovacie zariadenie (pre doplnenie pieskovačov); Miesto pre istenie zamestnancov pracujúcich na streche električky; Kancelária (+ pripojenie Wifi); Podúrovňový sústruh. Zariadenie - Podúrovňový sústruh sa nachádza v samostatnej budove a DPB tam poskytuje servisnú službu – geometriu kolies na nízkopodlažných električkách. Údržbu električiek zabezpečujú zamestnanci DPB po preškolení odbornými zamestnancami spoločnosti ŠKODA TRANSPORTTATION, a.s. Plzeň. V opravárenských dielňach kontrolná skupina bola na obhliadke náhradných dielov podvozku a monoblokov, kde jej bolo odborným zamestnancom DPB vysvetlené ako sa vyrába monoblok, jeho technické vlastnosti, použitie a pod. .

1.3 Predaj nadbytočných autobusov

Kontrolovaný subjekt vyhlásil obchodnú verejnú súťaž na výber najvýhodnejšieho súťažného návrhu na uzatvorenie kúpnej zmluvy na predaj ojazdených dopravných prostriedkov MHD vo vlastníctve DPB.

3.1 Obchodná verejná súťaž

Kontrolovaný subjekt ako vyhlasovateľ vyhlásil dňa 20.07.2018 Obchodnú verejnú súťaž, pod č. OVS-08/2018 - PV zverejnené dňa 20.07.2018 na profile verejného obstarávateľa: https://www.dpb.sk/sk/verejne-obstaravanie/obchodna-verejna-sutaz-predaj-ojazdenych-dopravnych-prostriedkov-mhd, (ďalej tiež len „OVS“).

Predmetom OVS podľa čl. 2 bodu 2.1 (prvý odsek) Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže je výber najvýhodnejšieho súťažného návrhu na uzatvorenie kúpnej zmluvy podľa ust. § 409 a nasl. Obchodného zákonníka na predaj ojazdených dopravných prostriedkov MHD, ktoré sú špecifikované v Prílohe č. 1 „*Špecifikácia vozidiel*“ – predmet kúpy týchto súťažných podmienok podľa Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže (ďalej tiež len „príloha“).

OVS sa člení na 95 častí (95 dopravných prostriedkov), pričom každá časť bude mať samostatného úspešného uchádzača. Tá istá osoba môže byť úspešným uchádzačom viacerých častí OVS. Zrušenie niektorej časti/niektorých častí OVS nemá vplyv na výsledok ostatných častí OVS.

OVS podľa čl. 4 bodu 4.1. Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže mala prebiehať formou elektronickej aukcie a konečný dátum a čas pre zasielanie ponúk bol stanovený do 07.09.2018 do 12:00 hod. Kritériom hodnotenia súťažných návrhov OVS podľa čl. 6 bodu 6.1 Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže je najvyššia kúpna cena bez DPH vyjadrená v mene euro za každé vozidlo zvlášť.

Z celkového počtu vozidiel, ktoré mali byť predmetom predaja v rámci OVS bolo **64 autobusov** (časť 1 – 59 a 91 – 95 podľa prílohy) a **31 trolejbusov** (časť 60 – 90 podľa prílohy).

DPB vyhlásením zo dňa 07.09.2018 podľa článku 8 písm. a) Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže zrušil OVS v časti 58 (autobus značky Ikarus 435.18, interné číslo: 4806_8009).

DPB vyhlásením zo dňa 14.11.2018 oznámil výsledok OVS (ďalej len „vyhlásenie výsledkov súťaže“), podľa článku 7 bodu 7.1 Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže, že úspešným navrhovateľom sa stali nižšie uvedené spoločnosti:

- Ares Bus s.r.o. v časti 5, 7, 28 až 30, 33 až 35 a 55 až 57
- DZS - M.K.TRANS s.r.o. v časti 2 až 4, 11, 19, 21, 23 až 25, 27 a 39 až 43
- kmko logis, s.r.o. v časti 22, 32 a 50
- Mgr. Peter Krajči v časti 53
- RETROBUS, s.r.o. v časti 31 a 45
- Štefan Kudrík v časti 36 až 38, 44, 46 až 49, 51, 52, 59, 82, 91 až 95

S vyššie uvedenými spoločnosťami mali byť uzatvorené kúpne zmluvy v lehote podľa článku 7 bodu 7.1 Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže.

Vyhlasovateľ vyhlásením zo dňa 23.01.2019 podľa článku 8 písm. (a) Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže zrušil OVS v časti 54, 60 až 81, 83 až 90 podľa prílohy.

Vyhlasovateľ vyhlásením zo dňa 23.04.2019 podľa článku 8 písm. (a) Vyhlásenia obchodnej verejnej súťaže zrušil OVS v častiach 1, 6, 8, 10, 12 – 19, 22, 23, 25 – 31, 33 – 38, 40, 44 – 52 a 82 podľa prílohy.

V rámci OVS sa nepredal žiadny trolejbus, nakoľko OVS bola v časti odpredaja trolejbusov úplne zrušená.

Kontrolou bolo z webovej stránky kontrolovaného subjektu zistené, že DPB uzatvoril v nadväznosti na Vyhlásenie výsledkov súťaže:

- kúpnu zmluvu č. O 93/2019 zo dňa 23.05.2019 so spoločnosťou DZS - M.K.TRANS s.r.o., ktorej predmetom bol prevod vlastníckeho práva - 12 ks ojazdených dopravných prostriedkov, v časti 2 až 4, 9, 11, 20, 21, 24, 39, 41, 42, 43 podľa prílohy na základe najvýhodnejšieho súťažného návrhu navrhovateľa v OVS za kúpnu cenu 27 300,00 € bez DPH (ďalej tiež „Kúpna zmluva 1/“).

- kúpnu zmluvu č. O 105/2019 zo dňa 29.05.2019 so spoločnosťou kmko logis, s.r.o., ktorej predmetom bol prevod vlastníckeho práva - 1 ks ojazdeného dopravného prostriedku, v časti 32 podľa prílohy na základe najvýhodnejšieho súťažného návrhu navrhovateľa v OVS za kúpnu cenu 660,00 € bez DPH (ďalej tiež „Kúpna zmluva 2/“).

- kúpnu zmluvu č. O 130/2018 zo dňa 19.11.2018 s Mgr. Peter Krajči., ktorej predmetom bol prevod vlastníckeho práva 1 ks ojazdeného dopravného prostriedku MHD, v časti 53 podľa prílohy na základe najvýhodnejšieho súťažného návrhu navrhovateľa v OVS za kúpnu cenu 880,00 € bez DPH (ďalej tiež „Kúpna zmluva 3/“)

  Kúpna zmluva 2/ bola uzatvorená s úspešným navrhovateľom na základe výsledkov OVS len k autobusu v časti 32 podľa prílohy, pretože na autobusy v časti 22 a 50 podľa prílohy bolo OVS zrušené.

  Kúpna zmluva 3/ bola uzatvorená s úspešným navrhovateľom na základe výsledkov OVS len v časti autobusu 53 podľa prílohy, čo korešpondovalo so súťažným návrhom navrhovateľa.

  V prípade spoločnosti RETROBUS, s.r.o. k uzatvoreniu Kúpnej zmluvy nedošlo z dôvodu zrušenia OVS v časti ich úspešného súťažného návrhu.

3.2 Kontrolné zistenia a Stanovisko kontrolovaného subjektu

- Kúpna zmluva 1/ v zmysle predmetu kúpy nekorešponduje s vyhlásením výsledku súťaže ohľadne úspešného navrhovateľa DZS - M.K.TRANS s.r.o., pretože spoločnosť DZS - M.K.TRANS s.r.o. bola úspešná v rámci OVS len v časti autobusov 2 až 4, 11, 19, 21, 23 až 25, 27 a 39 až 43 podľa prílohy, z toho na autobusy v časti 19, 23, 27, 40 podľa prílohy bolo OVS zrušené, ale Kúpna zmluva 1/ bola uzatvorená aj na autobusy v časti 9 a 20 podľa prílohy OVS, ktoré sa nenachádzajú vo vyhlásení výsledkov súťaže.

Stanovisko DPB zo dňa 05.08.2019:

„Víťazným uchádzačom v časti 9 (interné číslo vozidla: 3537) a 20 (interné číslo vozidla: 3402) sa stala obchodná spoločnosť DZS - M.K.TRANS s.r.o. V oznámení o vyhodnotení súťaže zo dňa 14.11.2018 došlo k administratívnej chybe. Z výsledkov elektronickej aukcie je však zrejmé, že DZS - M.K.TRANS s.r.o. ponúkla za obe vozidlá najvyššie sumy. Vyhodnotenie súťaže prikladáme k Dožiadaniu ako Prílohu 2. V čase vyhodnotenia súťaže DPB rozhodol, že obe tieto vozidlá DPB ponúkne na darovanie. Ponuka na darovanie autobusov bola adresovaná jednak neziskovej organizácii DEPAUL SLOVENSKO, a jednak Magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava, oddeleniu sociálnych vecí. Vzhľadom k tomu, že ani jeden adresát neprejavil o ponúknuté vozidlo záujem, DPB pristúpil k predaju ojazdených vozidiel podľa výsledku elektronickej aukcie.“

- V prípade úspešného navrhovateľa Ares Bus s.r.o. k uzatvoreniu kúpnej zmluvy nedošlo napriek tomu, že aj po zrušení OVS autobusov v časti 28 až 30, 33 až 35 bol navrhovateľ naďalej úspešný v časti autobusov a to 5, 7, 55 a 57.

Stanovisko DPB zo dňa 05.08.2019:

„V čase vyhlásenia OVS, ako aj v jej priebehu, bol konateľom spoločnosti Ares Bus s.r.o. p. Matúš Magyar (od 28.06.2017 do 18.02.2019). Po uskutočnení elektronickej aukcie a vyhlásení výsledkov súťaže sa stal konateľom p. Rastislav Paračka, ktorý nás informoval, že p. Magyar počas svojho pôsobenia v Ares bus s.r.o. nekonal v najlepšom záujme spoločnosti, a teda že nemajú záujem o kúpu ojazdených vozidiel.
Okrem nového konateľa firmy nás kontaktoval aj p. Ertl z Českej republiky, ktorý svoje tvrdenie o podvodnom konaní p. Magyara preukázal aj vystavenou faktúrou. Na faktúre p. Magyar účtuje p. Ertlovi sumu za dopravný prostriedok, ktorého sa síce v OVS stal víťazným uchádzačom, ale kúpna zmluva v tom čase ešte nebola podpísaná. Zároveň žiadal za toto vozidlo uhradiť fakturovanú sumu na svoj súkromný účet. Podľa neoverených informácií v tomto prípade začala konať aj polícia. DPB zvážil okolnosti danej situácie a prihliadol na jej špecifickosť. Z uvedeného dôvodu kúpna zmluva so spoločnosťou Ares Bus s.r.o. nebola uzatvorená.“

- Rovnako nebola uzatvorená kúpna zmluva so subjektom, Štefan Kudrík, keď aj po zrušení OVS autobusov v časti 36 – 38, 44, 46 – 49, 51, 52 a 82 bol navrhovateľ naďalej úspešný v časti autobusov 59 a 91 – 95.

Stanovisko DPB zo dňa 05.08.2019:

„Kúpna zmluva s p. Štefanom Kudríkom bola uzatvorená, ako aj zverejnená dňa 11.06.2019. Odkaz na kúpnu zmluvu zverejnenú na webovom sídle www.dpb.sk je nasledovný:
https://www.dpb.sk/sk/dokument/kupna-zmluva-c-o-108-2019.“

- Potreba zachovania kĺbových autobusov dĺžky aspoň 18 m

Stanovisko DPB - povereného generálneho riaditeľa v spojení so stanoviskom DPB zo dňa 26.7.2019:

„Informácia o rozhodnutí minulého vedenia z októbra 2018 o odpredaji autobusov a trolejbusov a rozhodnutie tohto predstavenstva DPB o zrušení odpredaja niektorých autobusov a trolejbusov (materiál predložený aj do Dozornej rady) s tabuľkou zostatkových hodnôt. Záujemcom išli v týchto dňoch oznamy o zrušení súťaže, resp. výzvy na realizovanie odpredaja. Samostatnou kapitolou sú trolejbusy, ktoré okrem vysokej zostatkovej hodnoty (dôsledok ich precenenia pri vkladaní do majetku) majú aj problém z vyňatím zo základného imania spoločnosti, čo nebolo bývalým vedením doriešené. Ku konštatovaniu p. Hitku dodávam, že sa predávali len autobusy v zlom technickom stave a najmä autobusy 6,6-10,5 metrov dĺžky, pričom na nosné linky aj v Petržalke DPB potrebuje najmä kĺbové autobusy dĺžky aspoň 18 m.“

- Prevádzka nepredaných autobusov v rámci OVS, tým myslíme tie, ktoré mali ešte stav: pojazdné.

Stanovisko DPB zo dňa 26.07.2019:

„Od zrušenia OVS k 24.7.2019 jazdilo 5 ks vozidiel typu SOR 10,5 m a 1ks MINI vozidlo, ktorými sa nahradzoval dočasný výpadok vozidiel tohto typu. Najmä na linke č. 44 z dôvodu maximálneho zachovania

obslužnosti tohto územia, na ktorú nevieme vypraviť iné vozidlo ako MINI. Vozidlá typu TEDOM C12G s dĺžkou 12 m od zrušenia OVS nejazdili. Vozidlá majú svoje opodstatnenie aj pri nahrádzaní trolejbusovej dopravy v čase ich výluky.“

- Zdôvodnenie predaja vozidiel, ktoré mali status pojazdné a prehodnotenie otázky zaradenia autobusov na linky, kde sú v prevádzke ešte staršie typy autobusov ako tie, ktoré mali byť odpredané v rámci OVS

  Stanovisko DPB zo dňa 26.07.2019:
  „Vozidlá na odpredaj, resp. vyradenie boli navrhované z dôvodu:

  (a) ich nevyhovujúceho technického stavu a po ťažkých dopravných nehodách, na ktorých by bola oprava nerentabilná
  (b) ich nepotrebnej dĺžkovej kapacity, nakoľko DPB má záujem zvyšovať kapacitu na linkách MHD a tým poskytovať cestujúcej verejnosti vyšší komfort
  (c) na odpredaj neboli navrhované „nové“ vozidlá, ale staršie vozidlá a ich výber zohľadňoval súčasné potreby dodržania štruktúry výpravy (aj rezerv), čo je aj odpoveď na to, prečo na linkách MHD jazdia aj vozidlá staršieho veku: nedodržali by sme kapacitnú štruktúru a odpredajom vozidiel 15m až 19,5m, hoci staršieho alebo rovnakého veku ako odpredané vozidlá, by sme takým postupom išli na úkor znižovania komfortu cestujúcich a to predsa nechceme (+ znamenalo by to aj nárast vodičov, ktorý je uvedený v odpovedi vyššie)

  Prevádzkované vozidlá, resp. vozidlá v stave s rokom výroby 1990 - 2009

r. 1990 - 1996 = vozidlá typu KAROSA, dĺžka 18 m, kapacitná potreba vzhľadom na štruktúru dodržania výpravy; z toho 25 vozidiel premáva, 7 vozidiel je v stave vyradzovania pre nevyhovujúci technický stav a 2 vozidlá slúžia ako pracovné vozidlá;
r. 2001 = 1 historické vozidlo;
r. 2002 = žiadne ;
r. 2005 = vozidlá typu MAN a SOLARIS, dĺžka 18 m; kapacitná potreba vzhľadom na štruktúru dodržania výpravy; z toho 7 vozidiel premáva, 4 vozidlá po povinnej údržbe budú zaradené do premávky;
r. 2006 = vozidlá typu SOLARIS, dĺžka 15 m; kapacitná potreba vzhľadom na štruktúru dodržania výpravy, všetky premávajú;
r. 2007 = vozidlá typu SOR BN 9,5 m; z toho 4 vozidlá jazdia, 2 vozidlá sú v stave vyradzovania pre nevyhovujúci technický stav, 1 vozidlo bolo zrušené na odpredaj z dôvodu potreby rezervy (premáva);
r. 2008 = vozidlá typu SOR BN 10,5 m; MINI a MB Capacity dĺžky 19,5 m; kapacitná potreba vzhľadom na štruktúru dodržania výpravy; technický stav vyhovujúci; všetky premávajú;
r. 2009 = vozidlá typu MINI, Citelis 12 m, SOR BN 10,5 m, Tedom C12G; dĺžka od 8 do 12 m; kapacitná potreba vzhľadom na štruktúru dodržania výpravy; z toho 2 vozidlá sú v stave vyradzovania pre nevyhovujúci technický stav, 60 vozidiel premáva, na 19 vozidiel typu Tedom C12G bol zrušený odpredaj novým predstavenstvom spoločnosti z neznámeho dôvodu.

Nákupom 80 ks nových kĺbových autobusov a nákupom jazdených vozidiel typu MAN a SOLARIS je prioritou nahradiť vozidlá najstaršieho veku, t. j. Karosy 18 m, Solarisy 15 m, Citelisy 12 m a Tedomy 12 m, ktoré majú viac ako 10 ročnú životnosť, čím DPB dokáže zvýšiť kvalitu cestovania na linkách, na ktorých v súčasnosti tieto vozidlá jazdia.“

3.3 Zhrnutie

- Podľa návrhu na odpredaj ojazdených dopravných prostriedkov MHD Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť zo dňa 10.10.2018, príloha č. 1 dôvodová správa (materiál na rokovanie Dozornej rady DPB, a.s.) „Primárnym cieľom, ktorý DPB vyhlásením Obchodnej verejnej súťaže sledoval bol predaj vozidiel, ktoré DPB ďalej nechce /nemôže/nebude využívať na zabezpečovanie verejnej osobnej dopravy v Bratislave. Predajom by DPB získal aj priestor pre iné vozidlá vo vozovniach, ako aj finančné prostriedky.“ Celkový výťažok z predaja v rámci OVS predstavoval čiastku 32 567,26 eur bez DPH za predaj 20 dopravných prostriedkov (13 pojazdných a 7 nepojazdných) z celkového počtu 95 vozidiel, ktoré DPB zamýšľal odpredať v rámci OVS. Všetky autobusy odpredané v rámci OVS boli ročník výroby od 1999 až 2009. Kontrolná skupina dospela k názoru, že OVS realizovaná kontrolovaným subjektom nebola efektívna a to aj s prihliadnutím na primárny cieľ OVS, pretože kontrolovaný subjekt
  - získal finančne prostriedky len v zanedbateľnej sume,
  - odpredal dvojnásobne viac pojazdných autobusov ako nepojazdných

- odpredal ani nie ¼ prvotne zamýšľaných dopravných prostriedkov
- vozidlá určené na predaj v rámci OVS dokázal kontrolovaný subjekt využiť ako „pohotovostné vozidlá“, t.j. zaradil ako náhradné na linky, kde nastal dočasný výpadok vozidiel
- nezískal predpokladaný priestor vo vozovniach

- Kontrola nedohľadala kúpnu zmluvu uzatvorenú s p. Štefanom Kudríkom, pretože tá bola zverejnená prvýkrát na webovej stránke kontrolovaného subjektu až dňa 05.08.2019, nie dňa 11.06.2019 ako to uvádza kontrolovaný subjekt. Kontrola konštatuje, že kúpna zmluva bola kontrolovaným subjektom zverejnená včas podľa ust. § 47a zákona č. 40/1964 Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov, no až potom, čo si kontrolná skupina predmetnú kúpnu zmluvu od kontrolovaného subjektu vyžiadala dňa 30.07.2019. Po prerokovaní Návrhu správy DPB doplnil dňa 13.9.2019 nasledovnú informáciu: „Následným šetrením za pomoci administrátora nášho webového sídla bolo zistené, že dňa 26.6.2019 niektorý zamestnanec DPB z oddelenia dispečingu z neznámeho dôvodu túto zmluvu zo stránky odstránil. S najväčšou pravdepodobnosťou však išlo o omyl. Toto pochybenie DPB napravil a zmluvu opätovne zverejnil na stránke www.dpb.sk .“
- Nepresné zverejňovanie informácii z OVS, kde kúpna zmluva uzatvorená so spoločnosťou DZS - M.K.TRANS s.r.o, v zmysle predmetu kúpy nekorešponduje s vyhlásením výsledku súťaže (predmet kúpy) a tento nedostatok (chyba v písaní) nebol odstránený ani do ukončenia kontroly. Po prerokovaní Návrhu správy dňa 13.9.2019 DPB odstránil tento nedostatok. Odkaz na správne znenie oznámenia o výsledku:
- https://www.dpb.sk/sk/verejne-obstaravanie/obchodna-verejna-sutaz-predaj-ojazdených-dopravnych-prostriedkov-mhd
- Kontrolnej skupine do ukončenia kontroly nebola poskytnutá informácia, ktoré z vozidiel, ktoré sa neodpredali v rámci OVS sú naďalej riadne zaradené v evidencii vozidiel (Evidencia na orgáne Policajného zboru) ku dňu 31.07.2019. Dňa 13.9.2019 DPB predložil doplňujúcu informáciu (tabuľku), ktoré z nepredaných vozidiel v rámci OVS -08/2018-PV ostali naďalej riadne zaradené v evidencii vozidiel ku dňu 31.7.2019.

1.4 Vybudovanie električkovej zastávky na Špitálskej ulici

Zákazka s nízkou hodnotou. Realizovanie zákazky podľa internej Smernice ER 97/2017 o obstarávaní v podmienkach DPB,a.s. označenú interným číslom CP 4/2018- elektrická časť a CP 5/2018 – stavebná časť.

4.1. Oprava ET na Špitálskej ulici. Nástupný ostrovček Mariánska smer Kamenné námestie

Kontrolou bolo zistené, že predpokladanú hodnotu zákazky (ďalej len „PHZ“) určil kontrolovaný subjekt podľa § 6 zákona o verejnom obstarávaní bez DPH na základe údajov o zákazkách za rovnaký, alebo porovnateľný predmet zákazky. Kontrole bola predložená schválená dokumentácia k PHZ: **„Žiadosť o zadávanie zákazky bez využitia elektronického trhoviska“,** ktorú svojimi podpismi overili: vedúci odd. správy PTZ, riaditeľ ÚDI, vedúci odboru právnych služieb a verejného obstarávania, vedúca ekonomického úseku, ďalej žiadosť podpísal predseda predstavenstva a generálny riaditeľ DPB.

Predmet zákazky nie je v danom čase bežne dostupný na trhu.

Odôvodnenie zákazky:

1) Poskytnuté služby a stavebné práce sú poskytované na základe špeciálnych oprávnení udeľovaných Dopravným úradom na základe splnenia podmienok daných zákonom č. 513/2009 Z.z. o dráhach, v znení neskorších predpisov (ďalej len“zákon o dráhach“) a Vyhlášky č. 205/2010 Z.z. Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR o určených technických zariadeniach (ďalej len „vyhl. č. 205/2010 Z.z. MDPT“).
2) Pre požadované služby boli vznesené špeciálne požiadavky, ktoré musí predmetná právnická osoba alebo fyzická osoba spĺňať.
3) Poskytnuté služby a stavebné práce takéhoto charakteru nie sú spravidla vo verejnom sektore v tejto forme poskytované. Práce vyžadujú splnenie špeciálnych požiadaviek kladených špeciálnym stavebných úradom - BSK ale aj Dopravným úradom SR.

Predmetom zákazky je realizácia jednotlivých stavebných objektov v zmysle projektovej dokumentácie a to v rozsahu:
- SO 601 – Prípojka NN pre vystrojenie nástupišťa;
- SO 602 – Napojenie ACL a IT;
- SO 603 – Osvetlenie zastávkového prístrešku;

- SO 604 – Ochranné opatrenia v zóne TV;
- SO 605 – Osvetlenie priechodu pre chodcov;
Kód CPV: 45311000-0

Dňa 12.6.2018 bola zaslaná žiadosť o zaslanie cenovej ponuky na predmet zákazky: „Oprava ET na Špitálskej ulici. Nástupný ostrovček Mariánska smer Kamenné námestie“ trom spoločnostiam: ELZA Elektromontážny závod Bratislava a.s., Račianska 162, 831 54 Bratislava, ELEKTRA Slovensko, a.s. Kukučínova 56, 831 02 Bratislava a ELEKTROROZVODY- Gergely s.r.o. Furdekova 8, 851 03 Bratislava. DPB požadoval od uchádzača, aby predložil:

- Doklad o oprávnení podnikať
- Oprávnenie na realizáciu stavby na mestských dráhach v zmysle zákona č. 513/2009 Z.z. o dráhach, a vyhl. č. 205/2010 Z.z. MDPT

V lehote na predkladanie ponúk boli obstarávateľskej organizácii predložené 3 ponuky s nasledovnými návrhmi:

Poradie	Záujemca/Uchádzač	Cena bez DPH
1.	ELZA Elektromontážny závod Bratislava, a.s.	29 916,34 eur
2.	ELEKTRA SLOVENSKO, a.s.	31 197,31 eur
3.	ELEKTROROZVODY – Gergely, s.r.o.	31 888,49 eur

Cena za dielo je stanovená na základe vzájomne odsúhlaseného rozpočtu vyjadreného v ocenenom výkaze, výmer v celkovej sume 29 907,15 eur bez DPH.
Úspešnému uchádzačovi s najnižšou predloženou ponukou (ELZA Elektromontážny závod Bratislava, a.s. – 29 907,15 eur) bolo zaslané prostredníctvom e-mailu oznámenie o výsledku. Ďalším dvom účastníkom bolo tiež zaslané oznámenie o výsledku. Následne bola s úspešným uchádzačom uzatvorená Zmluva o dielo č. 79/2018 zo dňa 6.8.2018, ktorá bola zverejnená dňa 7.8.2018 (nadobudla právoplatnosť 8.8.2018) s cenou 29 907,15 eur bez DPH.

4.2 Vybudovanie nástupného ostrovčeka zastávky Mariánska smer Kamenné nám. – stavebná časť

Dňa 12.6.2018 bola zaslaná žiadosť o zaslanie cenovej ponuky na predmet zákazky: „Vybudovanie nástupného ostrovčeka zástavky Mariánska smer Kamenné nám. – stavebná časť“, piatim spoločnostiam: RAIL WAYS, s.r.o., Bernolákovo, TSS GRADE, a.s. 811 08 Bratislava, EUROVIA SK, a.s., , 831 04 Bratislava, METROSTAV, a.s., 180 00 Praha a STRABAG Rail, a.s., Bratislava.

DPB požadoval od uchádzača predloženie:
- Dokladu o oprávnení podnikať
- Oprávnenie na vykonávanie stavebných prác električkových tratí v zmysle platných predpisov.

V lehote na predkladanie ponúk boli obstarávateľskej organizácii predložené 3 ponuky s nasledovnými cenovými návrhmi:

Poradie	Záujemca/Uchádzač	Cena bez DPH
1.	RAIL WAYS, s.r.o.	79 953,40 eur
2.	TSS GRADE, a.s.	82 507,18 eur
3.	EUROVIA SK, a.s.	108 914,96 eur

Úspešnému uchádzačovi ako aj ďalším dvom uchádzačom bolo zaslané prostredníctvom e-mailu oznámenie o výsledku. Následne bola s úspešným uchádzačom- RAIL WAYS, s.r.o. uzatvorená Zmluva o dielo č. 84, ktorá bola zverejnená dňa 27.7.2018 (nadobudla právoplatnosť 28.7.2018) s vysúťaženou cenou 79 953,40 eur bez DPH.

Kontrole bol predložený Preberací protokol č. 02/2019 zo dňa 23.7.2019 o vecnom odovzdaní a prevzatí dokončenej stavby: predseda predstavenstva a generálny riaditeľ DPB, a.s. odovzdal „Opravenú električkovú, trať na Špitálskej – nástupný ostrovček Mariánska – smer Kamenné námestie“ primátorovi hlavného mesta. Odovzdávajúci a preberajúci súhlasili so všetkými ustanoveniami Protokolu, čo potvrdili svojimi podpismi. Stavba bola zaúčtovaná do majetku hlavného mesta dňa 26.8.2019.

1.5 *Cena manažérskej poistky pre vrcholový manažment DPB*

DPB.: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti:

poistná zmluva	Limit plnenia v eur	poistné obdobie	Poistné v eur	Poistení	Hlavný spolupoisťovateľ a spolupoisťovateľ
č. 411 003 017 zo dňa 31.07.2008 (ďalej tiež ako „**Zmluva 1/**“)	16 596 959,44	01.08.2007 30.09.2008	265 378, 57	všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, dozornej rady a prokuristi spoločnosti Poistníka.	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.. Vienna Insurance Group. - AIG Europe SA (pobočka pre Slovenskú republiku).
č. 411 005 797 zo dňa 29.09.2008 (ďalej tiež ako „**Zmluva 2/**“)	16 596 959,44	01.10.2008 31.12.2010	574 787, 53	všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, dozornej rady a prokuristi spoločnosti – Poistníka a riadiaci zamestnanci uvedení v Prílohe č. 1[1]	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.. Vienna Insurance Group. - AIG Europe S.A. (pobočka pre Slovenskú republiku). - QBE Insurance (Europe) Limited, pobočka pre Slovenskú republiku.
č. 411 012 318 zo dňa 31.03.2011 (ďalej tiež ako „**Zmluva 3/**“)	16 596 960	01.01.2011 31.12.2011	255 230	všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, dozornej rady a prokuristi spoločnosti – Poistníka a riadiaci zamestnanci uvedení v Prílohe č. 1[2]	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. - Chartis Europe S.A. (slovenská pobočka poisťovne z iného členského štátu). - QBE Insurance (Europe) Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu.
č. 411 013 952 zo dňa 10.02.2012 (ďalej tiež ako „**Zmluva 4/**“)	16 596 960	15.02.2012 14.02.2013	279 800	všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, dozornej rady, konatelia a prokuristi spoločnosti – Poistníka a riadiaci zamestnanci uvedení v Prílohe č. 1	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. - Chartis Europe S.A. (slovenská pobočka poisťovne z iného členského štátu). - QBE Insurance (Europe) Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu
č. 411 016 346 zo dňa 11.02.2013 (ďalej tiež ako „**Zmluva 5/**“)	16 596 960	15.02.2013 14.02.2014	279 800	všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, dozornej rady, konatelia a prokuristi spoločnosti – Poistníka a riadiaci zamestnanci uvedení v Prílohe č. 1	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. - AIG Europe S.A. (pobočka poisťovne z iného členského štátu) - QBE Insurance (Europe) Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu.
č. 411 018 646 zo dňa 26.03.2014 (ďalej tiež ako „**Zmluva 6/**“)	16 500 000	27.03.2014 26.03.2015	189 700	Manažér[3]	- Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s.. - KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group.
(ďalej tiež spolu Zmluvy 1/ až 6 / ako „**Zmluvy“**)					

[1] Príloha č. 1 (Riadiaci zamestnanci) Riaditeľ – Rezort ekonomický, Riaditeľ- Rezort prevádzky a techniky, Riaditeľ –Rezort prevádzky ľudských zdrojov, Riaditeľ – Sekcia dopravnej cesty, Riaditeľ –Sekcia služieb, Riaditeľ –Divízia elektrickej dráhy, Riaditeľ –Rezort obchodný, Riaditeľ –Sekcia právna a prepravnej kontroly, Riaditeľ –Sekcia marketingu a komunikácie, Riaditeľ – Divízia Autobusy

[2] Tamtiež, vrátane Riaditeľ – Sekcia špeciálnych činnosti, bezpečnosti a krízového riadenia

[3] Definícia **manažéra** podľa čl. 2 bod 3 VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014 je totožná s pojmom „poistený“ a reflektuje pojem poistený aj podľa čl. 2 bod 3 VPP s dňom účinnosti od 15.03.2009:

Celkové náklady na poistenie zo Zmlúv predstavovali súhrnné výdavky v sume **1 844 969,10 eur** za obdobie viac ako 7 ¼ roka trvania poistenia. Poistné plnenie bolo poskytnuté len v jednom prípade v čiastke 400 eur ako poistná refundácia z pokuty od Bratislavského samosprávneho kraja.

Spoločným menovateľom Zmlúv bolo, že boli primárne uzatvorené na ochranu poistených osôb (manažérov), bez ohľadu na účelové stotožnenie pojmov *„poistník“* a *„poistený“* a zmätočné označenie *„poistenie finančných škôd spôsobených spoločnosti*“ v prípade Zmluvy 6/. V každom prípade ide o krytie vzniku škody poistením spôsobeného DPB, ktorá vznikla porušením povinnosti zo strany „manažéra“ DPB, čo umocňuje fakt, že v osobitných dojednaniach aj v Zmluve 6/ k VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014 je osobitne dojednané poistné krytie nákladov na styk s verejnosťou.

5.1 Rozsah poistenia

Rozsah poistenia v prípade Zmlúv 1/ a 2/ obsiahol:

a) Poistenie členov orgánov spoločnosti
b) Poistenie náhrady spoločnosti
c) Poistenie nákladov obhajoby, súdnych trov, trov mimosúdneho vyrovnania
d) v prípade Zmlúv 3/ až 6/ bolo poistné krytie rozšírené o Poistenie nákladov na styk s verejnosťou a zachovanie dobrého mena.“

Rozsah poistenia v prípade Zmlúv kryl nielen poistenie náhrady DPB, ale aj personálne a individuálne náklady členov orgánov a vedúcich zamestnancov DPB, čo je zrejmé pri dvoch okruhoch poistného krytia podľa Zmlúv:

I). kedy poistiteľ zaplatí náklady obhajoby ktoréhokoľvek poisteného v prípade nárokov vznesených v súdnom alebo mimosúdnom konaní vedenom proti poistenému až do úplného uspokojenia nároku, (Čl. II bod 3 VPP s dňom účinnosti od 15.03.2005, čl. 3 bod 2 písm. c) VPP s dňom účinnosti od 15.03.2009), v prípade Zmluvy 6/ v rozsahu nákladov obhajoby manažéra v prípravnom konaní a pred súdom v trestnom konaní vedenom proti nemu, ak je vedené v súvislosti s nárokom na náhradu škody, trovy občianskeho súdneho konania o náhrade škody pred príslušným orgánom..., náklady právneho zastúpenia manažéra v konaní o náhrade škody, ako aj náklady mimosúdneho prerokovania nárokov poškodeného vzniknuté poškodenému, náklady na externých konzultantov a iné náklady vynaložené manažérom pri zmierňovaní škody, resp. pri riešení vzniknutého nároku, ktorý sa vzťahuje k údajnému porušeniu povinnosti, (čl. 2 bod 22 VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014).

II). Poistné krytie v rozsahu nákladov na styk s verejnosťou a zachovanie dobrého mena, ktoré sa výslovne týkajú nie len dobrého mena právnickej osoby, ale i poistených členov orgánov spoločnosti (čl. 2 bod 22 VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014).

V oboch prípadoch ide o náklady, ktoré by pri absencii poistenia išli na vrub poistenej fyzickej osoby, kedy DPB supluje náklady za poistenie členov jeho orgánov a ostatných vedúcich zamestnancov prináša im priamo majetkový prospech, nakoľko pre prípad škodovej udalosti, by škodu uhradila poisťovňa. Skutočnosť, že aj zaplatené poistné predstavuje majetkový prospech, je zrejmá napríklad z odôvodnenia rozsudku Najvyššieho súdu Slovenskej republiky zo dňa 26.08.1999, sp. zn. 1 Obo 56/99.

5.2 posúdenie zmlúv v kontexte prieskumu Ústavného súdu SR

Podľa ust. § 194 ods. 6 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov:

„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 zaobstarať 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.“

Pre posúdenie otázky, či došlo uzatvorením predmetných Zmlúv k porušeniu povinnosti členov predstavenstva DPB vykonávať svoju pôsobnosť s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať

ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami DPB pred svojimi záujmami, teda v danom prípade neuprednostniť svoj záujem pred záujmom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava, (ďalej tiež ako „hlavné mesto“) možno nájsť v rozhodovacej praxi Ústavného súdu Slovenskej republiky, (ďalej tiež ako „Ústavný súd“).

Poistenie zodpovednosti za škodu členov orgánov obchodných spoločností podrobil prieskumu Ústavný súd vo veci III. ÚS 436/2014-19, kde sa venoval poisteniu zodpovednosti za škodu členov orgánov obchodnej spoločnosti, konkrétne išlo o akciovú spoločnosť v 100 % vlastníctve štátu, teda ide o analogicky obdobnú situáciu len v rozhodnutí Ústavného súdu prenesenú do podmienok štátnej správy, pritom ide o obsahovo, čo sa VPP týka o rovnaký typ Zmluvy so signifikantným označením *„Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti.“*

Ústavný súd vo svojom uznesení zo dňa 13.08.2014, I. ÚS 421/2014-22 vychádzal z návrhu na preskúmanie rozhodnutia Výboru Národnej rady Slovenskej republiky pre nezlučiteľnosť funkcií (ďalej tiež ako „Výbor“) sp. zn. VP/03/13-K zo dňa 23.05.2013, kedy Výbor uložil navrhovateľovi ako verejnému funkcionárovi, členovi predstavenstva Národnej diaľničnej spoločnosti, a. s. (ďalej len „dotknutá akciová spoločnosť“), pokutu v sume zodpovedajúcej 12-násobku jeho mesačnému platu verejného funkcionára, a to ako sankciu za to, že navrhovateľ ako verejný funkcionár uzatvoril v mene dotknutej akciovej spoločnosti (poistník) s Allianz – Slovenskou poisťovňou, a. s., a spol. (poisťovateľ) poistnú zmluvu č. 411 014 546 z 05.06.2012 o „Poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti“, čím mal podľa konštatovania Výboru porušiť ustanovenie čl. 4 ods. 1 a 2 písm. a) ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení ústavného zákona č. 545/2005 Z. z. (ďalej aj „ústavný zákon o ochrane verejného záujmu“) tým, že uprednostnil osobný záujem pred verejným záujmom, pretože predmetná poistná zmluva umožňovala poistné plnenie v jeho vlastný prospech.

Podľa Ústavného súdu: „Nemožno stotožňovať, resp. kumulovať do jedného inštitútu zodpovednosť akciovej spoločnosti za ňou spôsobenú škodu, ktorá sa uplatňuje voči tretím subjektom, a tiež zodpovednosť členov predstavenstva za škodu, ktorá sa uplatňuje interne voči samotnej akciovej spoločnosti v rozsahu porušenia povinnosti v ich riadiacej pôsobnosti, tak ako to učinil navrhovateľ. V danom prípade už zo samotného označenia dotknutej poistnej zmluvy – „Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti“ – vyplýva, že predmetným zmluvným dojednaním je poistená, resp. chránená zodpovednosť za škodu poistených osôb, ktorými sú v tomto prípade „všetci minulí, súčasní a budúci členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, prokuristi a riadiaci zamestnanci spoločnosti v zmysle bodu 6 osobitných dojednaní a ostatné osoby“, takže v konečnom dôsledku je tak v prípade vzniku ich zodpovednosti za škodu voči akciovej spoločnosti v prvom rade chránený ich záujem a majetok, a nie majetok dotknutej akciovej spoločnosti, pretože majetok akciovej spoločnosti, resp. jej právo na náhradu jej spôsobenej škody, za ktorú zodpovedajú napr. členovia jej predstavenstva, je primárne chránené ex lege, a to ustanovením o zodpovednosti týchto osôb za túto škodu neobmedzene celým ich majetkom**. Inými slovami, dotknutá poistná zmluva je uzavretá v prvom rade na ochranu poistených osôb (teda aj navrhovateľa), a nie primárne na ochranu majetku dotknutej akciovej spoločnosti, tak ako to tvrdí navrhovateľ,**

Vzhľadom na uvedené tak dotknutou poistnou zmluvou, z ktorej platí namiesto poistených subjektov poistné akciová spoločnosť (tobôž, ak ide o akciovú spoločnosť v 100 % vlastníctve štátu, bez schválenia a súhlasu tohto jediného akcionára, pozn.), by nemali byť poistené aj také škodové nároky voči riadiacim zamestnancom tejto akciovej spoločnosti, ktoré si poškodení môžu uplatniť priamo voči týmto riadiacim zamestnancom ako jednotlivcom, resp. ako voči fyzickým osobám, a nie voči spoločnosti, pretože ide o škodové nároky, ktoré nesúvisia s výkonom ich pracovných povinností v rozsahu ich pôsobnosti (napr. nárok na náhradu škody za príp. sexuálne obťažovanie, konanie o ochrane dobrého mena fyzickej osoby, konanie o nároku na náhradu škody za ublíženie na zdraví mimo výkonu práce, nároky zamestnávateľa voči riadiacim zamestnancom na náhradu škody z pracovnoprávnych vzťahov, napr. za škodu spôsobenú na im zverených veciach, ako aj trovy týchto súdnych konaní a pod.). Uvedené však dotknutým riadiacim zamestnancom akciovej spoločnosti nebráni, aby si sami pripoistili svoju zodpovednosť aj pre takéto prípady, avšak v tomto prípade sú ako poistení povinní znášať poistné sami zo svojho, nie z majetku akciovej spoločnosti a bez jej súhlasu (tobôž, ak ide ako v danom prípade o majetok štátu, pozn.).“ (cit. str. 13,14 a 15 prvý a druhý odsek).“

Ústavný súd uzatvoril, že v posudzovanom prípade navrhovateľ ako predseda predstavenstva uzavrel v mene dotknutej akciovej spoločnosti dotknutú poistnú zmluvu na poistenie aj svojej zodpovednosti za škodu, v

rámci zmluvných dojednaní, ktorej bolo dojednané aj poistenie takých škodových udalostí, poistenie za ktoré by mal v zmysle už uvedeného znášať zo svojho sám navrhovateľ, resp. sami všetci poistení. **V tomto smere sa plnom rozsahu stotožnil so záverom Výboru, že uzavretím dotknutej poistnej zmluvy navrhovateľ získal na úkor verejného záujmu osobný prospech, pretože osobným (majetkovým) prospechom nie je len to, o čo by sa majetok dotknutej osoby mohol zväčšiť, no nezväčší sa, tak ako to poníma navrhovateľ (t. j. nie je to len suma, o ktorú by si navrhovateľ polepšil, keby sa priamo jemu, a nie akciovej spoločnosti vyplatilo poistné plnenie z poistnej udalosti, tak ako sa bráni navrhovateľ, pozn.), ale osobným (majetkovým) prospechom je aj to, o čo by sa majetok dotknutej osoby mohol zmenšiť, ale sa v konečnom dôsledku nezmenšil** (t. j. **osobným majetkovým prospechom je aj suma, ktorú takýmto spôsobom navrhovateľ ušetril tým, že za poistenie svojej zodpovednosti nielen za škodové udalosti súvisiace s výkonom jeho pracovných povinností v rozsahu jeho pôsobností, ale aj za škodové udalosti nesúvisiace s jeho pracovnou pôsobnosťou neplatil poistné sám zo svojho, ale ho za neho platila dotknutá akciová spoločnosť.**

5.3 Etický a morálny konflikt uzatvárania zmlúv

Podľa názoru kontrolnej skupiny ide tiež o etický a morálny konflikt uzatvárania týchto Zmlúv a to:

I) s tým, že poisteným je aj manžel/ manželka poistného v prípadoch, keď je odškodnenie nárokované z dôvodu, že spoločný majetok je vo vlastníctve alebo držbe manžela/manželky poisteného alebo v jeho/jej mene a zákonný zástupca, dedič alebo nástupca vyššie uvedených v prípade ich smrti, vyhlásenia ich duševnej nespôsobilosti na právne úkony insolventnosti alebo bankrotu (čl. III bod 1 písm. f) a g) VPP s dňom účinnosti od 15.03.2005, Čl. 2 bod 3 písm. d) a e) VPP s dňom účinnosti od 15.03.2009, čl. 3 bod 3 písm. e) a f) VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014).

II) poistenie kryje manažéra aj pred použitím výslovne hrubých, ponižujúcich a diskriminačných praktik, ktoré Zmluvy, resp. VPP predpokladajú, že môžu nastať v pracovnoprávnych vzťahoch, a to neoprávnené a protizákonné prepustenie, výpoveď, ukončenie zamestnaneckého pomeru zamestnanca, či už skutočné alebo pripravované, obťažovanie, diskriminácia, odplata, represia, preradenie, vyradenie z pridelenej práce, klamné informovanie, skreslenie skutočnosti, nesprávne opísanie, uvedenie do omylu, v súvislosti so zamestnaním, voči zamestnancovi alebo uchádzačovi o zamestnanie, poníženie zamestnanca v súvislosti so zamestnaním, ohováranie, urážka na cti, porušenie práva na súkromie, porušenie povinnosti v súvislosti s nezamestnaním uchádzača alebo nepovýšením zamestnanca, porušenie povinnosti v súvislosti s prekazením možnosti kariérneho rastu, akýkoľvek iný nárok v súvislosti s porušením zákonných práv zamestnanca v zmysle Zákonníka práce a ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov (čl. III bod 8 VPP s dňom účinnosti od 15.03.2005, Čl. 2 bod 6 VPP s dňom účinnosti od 15.03.2009, čl. 2 bod 6 VPP s dňom účinnosti od 01.01.2014).

III. Okrem vyššie uvedeného kontrolná skupina má za to, že tu existujú ďalšie negatívne dôsledky uzatvárania týchto Zmlúv, pretože manažéri krytí týmto poistením si môžu dovoliť prijať riskantnejšie rozhodnutia s neistým výsledkom.

5.4 Zhrnutie

- Zmluvy sú uzatvorené v prvom rade na ochranu poistených osôb (manažérov DPB), a nie primárne na ochranu majetku dotknutej akciovej spoločnosti.
- Riadiaci zamestnanci akciovej spoločnosti si mali sami pripoistiť svoju zodpovednosť a znášať poistné sami zo svojho, nie z majetku akciovej spoločnosti a bez jej súhlasu, s dôrazom na fakt, že ide o majetok jediného akcionára - hlavného mesta Bratislava SR.
- Uzavretím dotknutých poistných zmlúv získali manažéri na úkor verejného záujmu osobný a majetkový prospech.
- Zmluva 6/ bola uzatvorená dňa 26.03.2014, a v danom čase členovia predstavenstva mali dostatok informácií o problematike spornosti uzatvárania týchto Zmlúv a súčasne existovalo rozhodnutie Výboru zo dňa 23.05.2013, ktorého závery boli opakovane pertraktované a publikované v médiách a členovia predstavenstva museli mať vedomosť o skutočnosti, že rozhodnutie Výboru ako aj samotné Zmluvy sú predmetom prieskumu aj pred Ústavným súdom.[4] V tejto súvislosti poukazuje kontrolná skupina na

[4] https://spravy.pravda.sk/ekonomika/clanok/253291-statne-podniky-poistuju-skody-manazerov/
http://www.beblavy.sk/media/napisali-o-mne/sef-dialniciarov-zaplati-pokutu-v-desattisicoch/

článok uverejnený na internetovej stránke v periodiku: www.sme.sk s názvom „*Manažéri bratislavskej MHD majú drahú poistku*“ zo dňa 19.09.2013, v ktorom je uvedené stanovisko DPB k uzatvoreniu tohto typu poistenia na ďalší rok, t.j. v danom prípade na rok 2014/2015, ako aj stanovisko DPB, že poistka kontrolovaného subjektu je oproti iným obdobným inštitúciám v Českej republike (dopravný podnik 1/Praha – 64.000 eur a 2/ Brno – 7.000 eur) neprimerane vysoká. Kontrolná skupina je toho názoru, že prinajmenšom v prípade Zmluvy 6/ zo dňa 26.03.2014 členovia predstavenstva mali dostatok informácií o existencii rozhodnutia Výboru a riešenia tejto otázky pred Ústavným súdom, teda o spornosti uzatvorenia týchto Zmlúv a o možnom konflikte prednosti svojho záujmu a záujmu DPB, teda domnelého porušenia povinnosti postupovať s náležitou starostlivosťou. Napriek enormnému množstvu informácií, DPB uzatvoril novú Zmluvu 6/ a po zverejnení predmetného rozhodnutia Ústavného súdu, ktorý okrem iného potvrdil aj pokutu pre štatutára orgánu verejnej správy za uzatvorenie tohto typu Zmlúv, nepodnikli žiadne kroky k ukončeniu spornej Zmluvy 6/.

5.5 Stanovisko kontrolovaného subjektu

Kontrolovaný subjekt podal k Zmluvám nasledovné vysvetlenie: „*Poistná zmluva č. 411 018 646 bola uzatvorená na dobu určitú a ktorý orgán a z akého dôvodu rozhodol, že v ďalšom období už takýto druh zmluvy uzatvorený nebude, je s odstupom času veľmi ťažké posúdiť. Podľa informácii od makléra DPB, ktorý zastrešuje riešenie vzťahov s poisťovňou Kooperativa, sa v tom čase aj uvažovalo o uzatvorení novej zmluvy, ale nakoniec k jej podpisu nedošlo. Dôvod známy nie je*.“

Podľa informácie zo strany kontrolovaného subjektu, ten už žiadne poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, či obdobné poistenie odo dňa 26.03.2015 neuzatvoril a takéto poistenie v súčasnosti nemá uzatvorené.

5.6 Kontrolné zistenie

Kontrolou bolo zistené porušenie finančnej disciplíny podľa ust. § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré spočívalo v nehospodárnom, neefektívnom a neúčinnom vynaložení verejných prostriedkov na uzatváranie poistných zmlúv **v sume 1 844 969, 10 eur za obdobie viac ako 7 ¼ roka trvania poistenia.**

1.6 Predaj pohľadávok firme „Platiť sa oplatí“

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy prijalo dňa 26.4.2018 uznesenie č. 1158/2018, časť B, ktorým požiadalo mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy, aby vykonal kontrolu zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri predaji pohľadávok Dopravného podniku Bratislava, a.s., formou obchodnej verejnej súťaže o najvýhodnejší návrh na uzatvorenie zmluvy o postúpení pohľadávok spoločnosti Dopravného podniku Bratislava, a.s., tretej osobe za odplatu č. OVS-PP-O4/2017 vyhlásenej 6.11.2017 a pri uzatváraní Zmluvy o postúpení pohľadávok č.0-200/2017 medzi spoločnosťou Dopravný podnik Bratislava, a.s. ako postupcom a spoločnosťou Platiť sa oplatí, s.r.o., ako postupníkom.

Kontrola bola vykonaná na základe uznesenia MsZ č. 1158/2018 časť B a následne na základe poverenia na výkon kontroly č. 12/2018 zo dňa 25.5.2018 a Dodatku č. 1 zo dňa 19.6.2018 k Povereniu.
Kontrolný orgán skonštatoval, že proces obchodnej verejnej súťaže o najvýhodnejší návrh na uzatvorenie zmluvy o postúpení pohľadávok spoločnosti DPB tretej osobe za odplatu č. OVS-PP-04/2017 prebiehal podľa § 281 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodného zákonníka a v súlade so Súťažnými podmienkami zverejnenými na webe DPB a hlavného mesta. To znamená, že bola dodržaná zákonnosť. Správa bola predložená na prerokovanie do MsZ konaného dňa 27.9.2018. Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní zobralo „Správu“ na vedomie na zasadnutí MsZ dňa 19.12.2018 uznesením č. 16/2018.

https://dennikn.sk/blog/234894/aj-deravy-ustavny-zakon-dokaze-potrestat/ https://bratislava.sme.sk/c/6941277/manazeri-bratislavskej- mhd-maju-drahu-poistku.html
https://www.bakurier.sk/doprava-a-parkovanie/clanok-na-hlavu-dpb-sa-zniesla-tvrda-kritika-stale-vraj-existuju-poistky-manazerov-proti-zlym-rozhodnutiam

Externý odkaz: https://zastupitelstvo.bratislava.sk/data/att/38441.pdf

1.7 Dôvod prečo psychotesty mali Ukrajinci v ukrajinskom jazyku

K uvedenej problematike bolo kontrolnej skupine zo strany kontrolovaného subjektu uvedené „nedostatok vodičov autobusov nie je len problém Bratislavy či Slovenska, ale je to celoeurópsky problém. Nových vodičov stále aktívne hľadáme aj účasťou na veľtrhoch práce, organizujeme náborové dni aj prostredníctvom úradov práce v rôznych mestách Slovenska. Na Úrade práce v Bratislave spolupracujeme priamo s riaditeľom ÚP. Usilujeme sa predovšetkým o domáci nábor, ale nakoľko je záujem o túto prácu veľmi nízky, boli sme nútení hľadať nových kolegov aj za hranicami Slovenska. V súčasnosti prebieha nábor vodičov z tretích krajín, najmä z Ukrajiny. Osobne sme Ukrajinu navštívili a zúčastnili sa výberu skúsených vodičov, ktorí už majú potrebné oprávnenia a prax. Spolupracujeme s tromi agentúrami, ktoré zabezpečujú celý proces od náboru až po vybavenie potrebných formalít. Títo vodiči absolvovali ako súčasť náboru psychologické testy.

Psychologické vyšetrenie vodičov autobusu v zmysle platnej legislatívy sa vykonáva Viedenským testovacím systémom (ďalej len „VTS“). Výhodou systému je možnosť jazykovej voľby pre zahraničných uchádzačov. Pri osobnom pohovore je vždy prítomný tlmočník. Pre testy „Kvalifikačná karta vodiča“ (ďalej len „KKV“) v autoškole boli k dispozícii testy preložené do ukrajinského jazyka. Poznámka: každý z týchto vodičov je vlastníkom vodičského preukazu na autobus už pri príchode na Slovensko t.j. nie je školený na vedenie autobusu až v DPB, len robí testy na KKV. Domnievame sa, že odborná spôsobilosť je pre výkon tohto povolania prvoradá. Všetci vodiči domáci aj zahraniční, muži aj ženy, majú v DPB rovnaké pracovné podmienky. Ukrajinskí vodiči najskôr absolvujú zácviky na všetkých linkách danej prevádzky, na ktorej sú zaradení a postupne sú prideľovaní do služobných zaradení podľa potreby prevádzky. Takáto forma zácviku je bežná pre všetkých vodičov. Súčasťou adaptačného procesu ukrajinských vodičov je aj vzdelávanie obsahujúce základy komunikovania v slovenskom jazyku. DPB“.

Viedenský testovací systém je odporúčaný Slovenskou komorou psychológov, vlastnia ho už všetci dopravní psychológovia, je to jediná dostupná komplexná psychodiagnostická prístrojová metodika, ktorá zahŕňa vyšetrenie všetkých oblastí psychických schopností, ktoré zahŕňa a vyžaduje platná legislatíva – Vyhláška Ministerstva vnútra SR č. 9/2009 Z.z. ktorou sa vykonáva zákon č. 8/2009 Z.z. o cestnej premávke a o zmene a doplnení niektorých zákonov (cestný zákon) a zákon č. 513/2009 Z.z. o dráhach v znení neskorších predpisov (zákon o dráhach). Bonusom je jeho multilingválnosť.

Podľa výpisu z Obchodného registra predmetom činnosti DPB,a.s. je od 29.8.2015 aj ambulancia pracovnej a organizačnej psychológie, v certifikovanej pracovnej činnosti dopravná psychológia.

1.8 Klamlivá reklama na náborových plagátoch DPB

DPB pri hľadaní vodičov vylepil v dopravných prostriedkoch náborové plagáty, s nasledovnou textáciou cit. „Som spokojný ako vodič MHD zarábam aj 1 500 eur.“ Počas výkonu kontroly v mesiaci - máj 2019 boli náborové plagáty z dopravných prostriedkov stiahnuté. Kontrolovaný subjekt predložil kontrole dokument „Vývoj kumulatívnej priemernej mesačnej mzdy zamestnancov“, čo by korešpondovalo s textáciou uvedenou na plagáte.

Vývoj kumulatívnej priemernej mesačnej mzdy zamestnancov DPB,a.s. v eur

Kategórie Zamestnancov DPB,a.s.	Porovnávané obdobia 1-3/2019	1-3/2018	Index 2019/2018
Zamestnanci DPB,a.s. spolu	**1 314**	**1 167**	**1,126**
Vodiči vozidiel MHD spolu	1 423	1 235	1,152
Vodiči autobusov	1 433	1 248	1,148
Vodiči trolejbusov	1 539	1 338	1,150
Vodiči električiek	1 281	1 094	1,171

Vzhľadom na vývoj kumulatívnej priemernej mesačnej mzdy vodičov autobusov, trolejbusov, a električiek ako aj náhodnou kontrolou výplatných pások vodičov, kontrola konštatuje, že sa nejedná o klamlivú reklamu.

Nie je v súlade so zákonom č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zverejňovať výšku mzdy vodiča.

1.9 Záver, opatrenie a odporúčania

Kontrolná skupina z 8 čiastkových okruhov, ktoré boli predmetom kontroly zistila nedostatky v 3 prípadoch t.j. bodoch 1, 3, 5 a preto ukladá nasledujúce opatrenie a odporúčania:

Opatrenie:

I. Zvoliť vhodný procedurálny postup v zmysle platných právnych predpisov SR k naplneniu účelu predmetu Kúpnej zmluvy č. Z 20193854. Pre prípad, že sa nepodarí dosiahnuť naplnenie účelu predmetu danej kúpnej zmluvy v zmysle postupov podľa prvej vety, vyvodiť zodpovednosť v rovine občianskoprávnej ako aj trestnoprávnej.
Termín: Podľa textu Zodpovedný: predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Odporúčania

- Zverejňovanie zmlúv v zmysle ust. § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov v spojení s ust. § 47a zákona č. 40/1964 Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.

- Neuzatvárať poistné zmluvy, tzv. manažérske, ktorých predmetom je poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, a ktoré poistné plnenie za poisteného - manažéra by malo byť zaplatené hoc aj sčasti (spoluúčasťou) z finančných prostriedkov Dopravného podniku Bratislava, a.s.

Predseda predstavenstva a generálny riaditeľ DPB, a.s. predložil mestskému kontrolórovi v stanovenej lehote do 16.9.2019 tri doplňujúce informácie k bodu 3. v časti 3.3. Akceptuje prijaté odporúčania a opatrenie. Správu o plnení prijatého opatrenia a odporúčaní predloží mestskému kontrolórovi v termíne do 30.11.2019.

Správa č. 7/2019	
2 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola bytového hospodárstva s akcentom na vymáhanie pohľadávok.	
Kontrolovaný subjekt	**Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava (ďalej len“ hlavné mesto“) IČO: 00603481**
Poverenie	č. 7/2019 zo dňa 28.05.2019
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	Od 28.05.2019 do 03.09.2019
Kontrolované obdobie	Rok 2017 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	Plán na I. polrok 2019 predložený na rokovanie MsZ dňa 07.02.2019 a schválený uznesením č. 46/2019

2.1 Interný predpis

V podmienkach hlavného mesta upravuje správu pohľadávok hlavného mesta ako aj stanovenie postupov zamedzenia vzniku pohľadávok, evidencie, kontroly a ich vysporiadania Smernica č. 6 O riadení pohľadávok a o tvorbe, použití a rozpustení opravných položiek k pohľadávkam v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy vydaná na základe rozhodnutia primátora hlavného mesta SR č. 15/2017 zo dňa 27.11.2017, ktoré nadobudlo účinnosť 20.12.2017 v spojení s rozhodnutím primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 10/2018 zo dňa 10.07.2018, ktorým sa vydáva Dodatok č. 1 k Smernici č. 6 O riadení pohľadávok a o tvorbe, použití a rozpustení opravných položiek k pohľadávkam v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej tiež „**Smernica**“).

Podľa čl. 1 body 2, 4 a 7 Smernice:

(2)„Smernica upravuje vymedzenie práv a povinností jednotlivých organizačných útvarov Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy **pri správe pohľadávok hlavného mesta SR Bratislavy, ako aj stanovenie postupov zamedzenia vzniku pohľadávok, evidencie, kontroly a ich vysporiadania.**

(4)„Nedaňovou pohľadávkou pre účely tejto smernice v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy je právo veriteľa (Magistrátu) požadovať plnenie od dlžníka, vzniknuté z určitého záväzkového vzťahu. “

(7)„Nedaňové pohľadávky vznikajú pri:

- predpise nájomného za užívanie nebytových priestorov na základe platnej nájomnej zmluvy
- predpise nájomného nebytových priestorov na základe platnej nájomnej zmluvy
- predpise za užívanie bytu bez platnej nájomnej zmluvy
- súdnych trovách, sankciách, pokutách, penále“

Podľa čl. 2 bodu 2.1 (4 až 6, 8 až 11) Smernice

(4)„SF OUaP len poskytuje súčinnosť pri riadení pohľadávok. SF OUaP a MsP sledujú splatnosť pohľadávok a ich úhrady. Pravidelne mesačne SF OUaP vygeneruje v IS NORIS zostavu pohľadávok, ktoré sú 30 dní po lehote splatnosti. Pohľadávky v členení podľa požadovaných zložiek (pohľadávky za nájomné bytov, za pozemky, a pod.) vygeneruje tak, aby slúžili ako podklad pre správcu pohľadávky pre vystavenie upomienky dlžníkom. Správca pohľadávky zabezpečí rozoslanie upomienok dlžníkom prostredníctvom OVS, a to písomne, nie však doporučenou poštou“

(5) „SF OUaP v termíne do 20. dňa mesiaca nasledujúceho po kvartálnej účtovnej závierke predkladá riaditeľovi SF a riaditeľom sekcií príslušných správcov pohľadávok elektronicky prehľad o pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 60 dní.“

(6) „Správcovia pohľadávok pre začatie vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 60 dní skompletizujú všetky podklady k týmto pohľadávkam, ktoré písomne prostredníctvom IS GINIS zašlú na SPČ.

Správcovia sú povinní poskytnúť bezodkladnú súčinnosť SPČ, a to najneskôr do 15 dní od písomného vyžiadania (môže byť aj v elektronickej podobe).“

(8) „SPČ po prevzatí kompletnej dokumentácie k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 60 dní, vystaví do 15 dní od prevzatia kompletnej dokumentácie, „predžalobnú výzvu“. Predžalobná výzva na zaplatenie dlhu musí byť zaslaná prijímateľovi (dlžníkovi) písomne a s doručenkou, ktorá je súčasne dôkazom preukazujúcim poskytnutie dodatočnej lehoty na plnenie. Je relevantným dokladom v prípade súdneho sporu.“

(9) „Ak nedôjde k inkasu pohľadávky ani po predžalobnej výzve, SPČ vystaví návrh na vydanie Platobného rozkazu. V stanovenej lehote 15 pracovných dní po vyznačení právoplatnosti Platobného rozkazu a po preverení na SF OUaP či došlo k inkasu pohľadávky, zodpovedný zamestnanec SPČ OLP vyzve dlžníka písomne ešte raz k úhrade svojho záväzku.“

(10) „Ak nedôjde zo strany dlžníka k úhrade svojho záväzku v lehote stanovenej vo Výzve, zaslanej SPČ a ak dlžník nepožiada o možnosť splácať svoj dlh formou splátok, zodpovedný zamestnanec SPČ postúpi bezodkladne kompletnú dokumentáciu k exekučnému konaniu“

(11) „V zmysle § 13 odsek 1 VZN hlavného mesta SR Bratislavy č. 18/2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktorý pripúšťa možnosť povoliť dlžníkovi splátky, sa primerané splátky dlhu z dôvodu efektívneho vymáhania pohľadávok vypočítajú vtedy, ak celková výška dlhu presiahne sumu 500 eur. O možnosti povoliť dlžníkovi splátky rozhoduje SPČ.“

2.2 Prehľad pohľadávok

Kontrolná skupina na základe vyžiadanej zostavy pohľadávok z nájmu za užívanie bytových priestorov zostavila prehľad 15 dlžníkov, voči ktorým hlavné mesto eviduje najvyššie pohľadávky titulom nedoplatku nájmu za užívanie bytov ku dňu 30.06.2019:

Tabuľka č. 1

nájomca	počet dlžných splátok	dlžná suma (eur)
1. M.L	122	10 193,11
2. I. P	134	8 994,53
3. M.G	85	6 457,74
4. A.K	62	4 881,54
5. J. V	60	4 799,29
6. S. Š	43	4 631,94
7. A.J	61	4 600,36
8. S. R	61	4 532,10
9. M.N	61	4 481,96
10. E. R	90	4 455,84
11. L.H	81	4 390,30
12. M.G	74	4 323,61
13. A.Š	63	4 257,17
14. L.S	62	4 217,78
15. J.D	88	4 186,67

Podľa zostavy pohľadávok hlavné mesto eviduje pohľadávky po splatnosti ku dňu 30.06.2019 voči 660 subjektom titulom nedoplatku nájmu a služieb za užívanie bytových priestorov.

Tabuľka č. 2
Ku dňu 28.08.2019 eviduje hlavné mesto titulom nájmu a služieb nasledovne pohľadávky:

titul	obdobie	dlžná suma (eur)
Nájom	2009 - 2019	348 651,44
Služby	2013 - 2019	302 784,09
Suma celkom		**651 435,53**

V celkovom objeme pohľadávok (tabuľka č. 2) nie sú zahrnuté pohľadávky titulom súdnych trov, súdnych poplatkov alebo príslušenstva – úrokov z omeškania. Podľa stanoviska Sekcie financií nedoplatky za služby sú účtované od roku 2013 a údaje o ďalších nadväzujúcich pohľadávkach k nájmom z bytov ako sú súdne trovy vie príslušná sekcia poskytnúť len individualizovane ku konkrétnemu nájomcovi, čo reflektuje bod 3 tejto správy - Kontrolná vzorka.

Sekcia právnych činnosti poskytla na dožiadanie kontrolnej skupiny stanovisko k procedurálnym postupom pri vymáhaní pohľadávok z nájmu a údaje o mase peňažných prostriedkov z nájomného bývania, ktorú Sekcia právnych činnosti ku dňu 30.06.2019 vymáha.

Odpoveď:

Sekcia právnych činnosti poskytla kontrole prehľadný postup pri vymáhaní pohľadávok, a) predsúdne vymáhania (zasielanie výziev) spojené s kontrolou vyčíslených pohľadávok vrátane riešenia pohľadávok premlčaných v súlade s VZN č. 18/2011 a telefonickej, či osobnej komunikácie s klientom, b) uzatváranie splátkových kalendárov od predsúdneho až po exekučné štádium c) postup v súdnom konaní vrátane potreby iniciovania opravných prostriedkov a d) alternatívy skončenia exekučného konania.

a) civilné súdne konanie:
V prípade súdnych konaní sú na príslušných súdoch uplatnené pohľadávky vo výške 148 419,99 eur, a to za účelom vymoženia neuhradeného nájomného, resp. neuhradených predpisov za užívanie bytu bez právneho dôvodu. Evidovaných je 45 spisov.

b) exekučné konanie:
V prípade exekučných konaní boli za účelom vymoženia pohľadávok na základe právoplatných a vykonateľných súdnych rozhodnutí podané návrhy na vykonanie exekúcie v počte 347 spisov a na pohľadávky vo výške 1 027 221,57 eur.

c) konkurzné konanie:
V prípade konkurzných konaní sa jedná o sumu vo výške 69 869,70 eur, ktorá predstavuje pohľadávky prihlásené do konkurzného konania titulom neuhradeného nájomného, resp. neuhradených predpisov za užívanie bytu bez právneho dôvodu v počte spisov 12.

d) dedičské konanie:
V prípade dedičských konaní sa jedná o sumu vo výške 17 468,39 Eur, ktorá predstavuje pohľadávky prihlásené do dedičského konania titulom neuhradeného nájomného, resp. neuhradených predpisov za užívanie bytu bez právneho dôvodu v počte spisov 11.

e) ostatné:
V tomto prípade sa jedná o pohľadávky, ktoré sú riešené k 30.06.2019 formou splátkových kalendárov, dohôd o uznaní dlhu, zaslaných výziev na úhradu. Jedná sa o sumu vo výške 108 856,30 Eur, ktorá predstavuje pohľadávky prihlásené do dedičského konania titulom neuhradeného nájomného, resp. neuhradených predpisov za užívanie bytu bez právneho dôvodu v počte spisov 41.

2.3 Kontrolovaná vzorka

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra z predloženej zostavy pohľadávok vybrali kontrolovanú vzorku 10 nájomcov:

Kontrolovaná vzorka pozostáva z nájomníkov:

- voči ktorým podľa zostavy eviduje hlavné mesto najvyššie pohľadávky,
- u ktorých hlavné mesto eviduje pohľadávky radovo v stovkách Eur,
- u ktorých splatné pohľadávky vznikli pred viac ako 3 rokmi
- ktorým vznikol dlh na nájomnom v roku 2019,
- ktorí neplnia splátky v celkovej predpísanej výške, či nehradia splátky nájomného pravidelne v priebehu dlhšieho obdobia.

3.1 A. J.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 4 775,18 eur titulom nájmu vrátane tiež preddavkov za služby spojených s užívaním bytu, nedoplatkov

z vyúčtovania nákladov za služby spojených s užívaním bytu a súdne trovy (služby, ročné zúčtovanie 2013 - 2017 (ďalej tiež len „RV“). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 15.12.2013.

3.2 S. L.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 10 607,54 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojených s užívaním bytu a nedoplatkov z vyúčtovania nákladov za služby spojených s užívaním bytu (služby, RV 2014 -2017). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 15.04.2014.

3.3 S.E.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 3 343,58 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojených s užívaním bytu a nedoplatkov z vyúčtovania nákladov za služby spojených s užívaním bytu (služby, RV 2015 -2017). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 31.08.2016.

3.4 R. D. S.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 220,60 eur titulom nájmu. Pohľadávky po splatnosti sú od 15.09.2018.

3.5 P.I.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 22 592,95 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojených s užívaním bytu, nedoplatkov z vyúčtovania nákladov za služby spojných s užívaním bytu, súdne trovy a sankčné nároky (služby, RV 2007, 2009-2017). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 15.05.2006.

3.6 M.A.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 0,05 eur titulom nájmu. Pohľadávky po splatnosti: (20.07.2013 = 0,01 Eur), (20.06.2019 = 0,04 Eur).

3.7 K.A, M.K a D.B

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku, spolu za 3 nájomcov, 902,52 eur + 1 799,74 eur + 902,52 eur = 3 604,78 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojené s užívaním bytu a nedoplatkov z vyúčtovania nákladov za služby spojné s užívaním bytu (služby, RV 2017). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 20.08.2017.

3.8 G.M

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 6 590,34 eur titulom nájmu vrátane súdnych trov. Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 18.03.2008.

3.9 E.T.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 4 738,27 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojených s užívaním bytu a nedoplatky z vyučovania nákladov za služby spojených s užívaním bytu, súdne trovy (služby, RV 2014 - 2017). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 23.12.2013

3.10. L.M.

Celkový dlh ku dňu 30.06.2019 podľa priloženého prehľadu pohľadávok zo spisového materiálu činí čiastku 31 494,64 eur titulom nájmu vrátane preddavkov za služby spojených s užívaním bytu, nedoplatky z vyučovania nákladov za služby spojné s užívaním bytu, súdne trovy a iné sankcie (služby, RV 2008, 2010 - 2018). Pohľadávky po splatnosti sú evidované od 22.03.2006.

A) KONTROLNÉ ZISTENIA

Nájomca (3.4.) nebol poňatý do hodnotenia v kontrolovanej vzorke, pretože kontrolná skupina zistila, že sa jedná o nebytový priestor. V prípade nájomcu (3.6.) ide o dlžníka voči, ktorému hlavné mesto eviduje pohľadávku v zanedbateľnej výške 0,05 eur, kde je daná možnosť upustenia od vymáhania pohľadávky (nepatrná pohľadávka) v zmysle ust, § 15 ods. 2 písm. b) VZN hlavného mesta č. 18/2011 zo dňa 15.12.2011.

I. v 4 prípadoch sa dlžné pohľadávky nevymáhali vôbec [(3.1.) až (3.3) a (3.7)]
II. v 4 prípadoch im nebola venovaná dostatočná pozornosť[(3.5), (3.8) až 3.10)] pretože:

- pohľadávky hlavného mesta boli súdnou cestou uplatnené pred viac ako 3 rokmi a v jednom prípade pred viac ako 8 rokmi (3.5.)
- napriek uplatneným žalobám tie neboli ani v jednom prípade rozširované v priebehu súdnych sporov, podľa súčasne platnej úpravy v zmysle ust. § 139 a nasledujúcich ustanovení zákona č. 160/2015 Civilného sporového poriadku v znení neskorších predpisov. V priebehu sporu, ktorý trval aj viac ako dva roky sa pohľadávky z nájmu, hoc aj titulom bezdôvodného obohatenia kumulujú. Ak je podaná žaloba spolu s platobným rozkazom na vymoženie peňažného plnenia s príslušenstvom a nájomca podá odpor proti súdom vydanému platobného rozkazu a následne súd nariadi pojednávanie, je vhodné a žiadúce, aby o tento čas, kedy sa pohľadávka hlavného mesta „nabaľuje“ bol už na prvom pojednávaní rozšírený žalobný nárok hlavného mesta, prípadne opakovane rozširovaný. Ide o efektívnejší a rýchlejší spôsob vymáhania pohľadávok hlavného mesta, ako novo iniciované sporové konanie k pohľadávke s procedurálnym postupom podľa ust. § 167 Civilného sporového poriadku a nasledujúcich ustanovení.
- suma vymáhaných pohľadávok v štádiu exekúcie v súčasnosti je oproti skutočnej sume „nežalovaných“ pohľadávok v čase vykonania kontroly v zanedbateľnej sume, teda je zrejmé z obsahu spisových materiálov, že okrem návrhov na vykonanie exekúcie už judikovaných pohľadávok neboli podniknuté žiadne kroky k vymáhaniu ostatných vzniknutých pohľadávok súdnou cestou a to v prípadoch 3.5.) od roku 2009, 3.8.) od roku 2014 3.9.) od roku 2017 a 3.10.) od roku 2013.

III. v štyroch prípadoch [(3.1) - (3.3), (3.7)], keď dlžník požiadal o splátkový kalendár, nebola ani v jednom prípade uzatvorená riadna písomná dohoda o uznaní a splácaní dlhu formou splátok a v dvoch prípadoch ostali žiadosti dlžníkov úplne opomenuté, teda bez odpovede zo strany hlavného mesta.

Kontrolná skupina odkontrolovala vybranú vzorku spisových materiálov a konštatuje, že hlavné mesto v tom lepšom prípade, minimálne viac ako 2 roky súdnou cestou, uplatnením žalobného nároku na súde nevymáha pohľadávky z titulu nájmu za užívanie bytových priestorov a neuzatvára dohody o splácaní dlhu formou splátok napriek tomu, že dlžníci tieto sami iniciujú a svoju nepriaznivú situáciu chcú riešiť mimosúdne.

2.4 Aplikácia smernice

4.1 Nedaňové pohľadávky

Kontrola v kontrolovanej vzorke spisov nezistila, aby tam boli založené a vedené zostavy pohľadávok z nájmov v zmysle Smernice, preto požiadala jednotlivé útvary o podanie stanoviska:

a) Sekcia financií
Na dožiadanie kontrolnej skupiny reagovala ústne dňa 09.08.2019 a dňa 15.08.2019, samostatná odborná referentka Oddelenia účtovníctva a pohľadávok, ktorá podala stanovisko, že Smernica je neúčinná a k bližšiemu vysvetleniu odkázala kontrolnú skupinu na referát kontroly a interného auditu. Na pracovnom stretnutí bolo kontrolnej skupine podané vysvetlenie, že proces vymáhania nedaňových pohľadávok v zmysle Smernice nebol spustený a Sekcia financií nedokáže účinne zabezpečiť zostavy pohľadávok pre správcov pohľadávok.

b) Sekcia správy nehnuteľnosti a Oddelenie nájomného bývania, správy a inventarizácie majetku

Oddelenie nájomného bývania, správy a inventarizácie majetku k spolupráci medzi sekciami v zmysle Smernice poskytlo nasledujúce stanovisko:. „*Zostavy pohľadávok podľa čl. 2 bod 2.1 (4) Smernice im nie sú*

viac ako 2,5 roka zasielané.“ Ústne stanovisko bolo doplnené aj o písomnú odpoveď: „*Na základe rozhodnutia primátora č. 15/2017 by nám sekcia financií mala dávať na mesačnej báze zostavu pohľadávok, ktoré sú 30 dní po lehote splatnosti. Táto zostava k nám nechodí. Taktiež proces upomienok nie je spustený, nakoľko jeho spustenie neprešlo do realizácie.*

c) Sekcia právnych činností

Príslušná sekcia poskytla svoje stanovisko k otázke súčinnosti s Oddelením nájomného bývania, správy a inventarizácie majetku k vymáhaniu pohľadávok z nájmu pri aplikácii Smernice:

Oddelenie nájomného bývania, správy a inventarizácie majetku odstúpilo od účinnosti Smernice Sekcii právnych činnosti 29 spisových materiálov (klientov). Dožiadaná sekcia doplnila, že od 01.01.2018 sú evidované okrem uvedeného počtu aj žiadosti o splátkový kalendár doručené na SPČ priamo z podateľne magistrátu (väčšina je doručovaná vzhľadom na skutočnosť, že sú dlžníkom doručené vyúčtovania za služby a tie žiadajú dlžníci uhradiť formou splátok). V takom prípade žiadajú o predloženie podkladov z ONB (nájomná zmluva a vyúčtovanie) ako aj o predloženie vyčíslenia pohľadávok od SF (nakoľko v niektorých prípadoch je evidovaná aj pohľadávka z iného titulu ako len z vyúčtovania služieb).

d) Referát kontroly a interného auditu

Na pracovnom stretnutí dňa 16.08.2019 zamestnanci dotknutého referátu uviedli: „*Gestorom Smernice je sekcia financií a Smernica je aj v súčasnosti platná a účinná a len v prípade čl. 7 posledná veta k Dodatku č. 1 k Smernici: „Prechodné obdobie je definované od 20. 12. 2017 do 31. 12. 2018“ došlo k zmene, ktorá sa týka len testovania nedaňového exekučného modulu v IS NORIS. Smernicu vypracovali zamestnanci referátu interného auditu a finančnej kontroly.“*

Príslušný referát poskytol kontrolnej skupine aj písomne stanovisko k účinnosti a platnosti Smernice, k jej novelizáciám, kontrole a aplikácii predmetnej Smernice – ktoré je súčasťou spisu. Z písomného stanoviska tiež vyplýva, že referát kontroly po celú dobu platnosti Smernice nevykonal kontrolu dodržiavania ustanovení predmetnej Smernice.

B) KONTROLNÉ ZISTENIA:

Základný nástroj v podmienkach hlavného mesta pre vymedzenie práv a povinností jednotlivých organizačných útvarov Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy pri správe pohľadávok hlavného mesta určovať postupy zamedzenia vzniku nedaňových pohľadávok ich evidencie, kontroly a vysporiadania sa nijakým spôsobom neaplikuje ani nevykonáva, pritom Smernica je uvedená v účinnosť už viac ako 1 a ½ roka.

I. Smernica neobsahuje vymáhanie z predpisu podľa platnej nájomnej zmluvy.
II. Smernica neobsahuje žiadny kontrolný mechanizmus vo vzťahu k jej vykonateľnosti a dodržiavaniu ako celku a tiež do vnútra teda u jednotlivých správcoch pohľadávok.
III. Smernica je v rozpore s Organizačným poriadkom Magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy (v znení dodatkov č. 1 – 6), a to konkrétne prílohou č. 2, Rámcové náplne činností organizačných útvarov Magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy (ďalej tiež ako „**Príloha OPM**“). Podľa Prílohy OPM Sekcia financií, Oddelenie účtovníctva a pohľadávok zabezpečuje: „(*29). vedenie a spracovávanie agendy neuhradených pohľadávok, kontrola splatnosti pohľadávok, kontrola úhrad po lehote splatnosti, (30.) zasielanie písomných výziev a upomienok dlžníkom a ostatným účastníkom dodávateľsko – odberateľských vzťahov, kontaktovanie dlžníkov vo veci vymáhania dlžných čiastok*,“ Podľa citovaných časti Prílohy OPM je výhradne v pôsobnosti Sekcii financií zasielať písomne výzvy a upomienky dlžníkom, no podľa čl. 2 bod 2.1 (4) Smernice túto povinnosť má výhradne správca pohľadávky a podľa čl. 2 bod 2.1 (3) Smernice správcom pohľadávky nie je Sekcia financií.
IV. Sekcia financií podľa čl. 2 bodu 2.1 (4) Smernice nezabezpečuje a nezasiela správcom pohľadávky pravidelne mesačne zostavy pohľadávok, ktoré sú 30 dní po lehote splatnosti tak, aby slúžili ako podklad pre správcu pohľadávky pre vystavenie upomienky dlžníkom.

Kontrolná skupina dospela v nadväznosti na svoje zistenia o neuplatňovaní Smernice a jej nevykonateľnosti k záveru, že Smernica po viac ako 1 a ½ roku je stále neaplikovateľná, pretože Sekcia

financií nedokáže účinne vygenerovať pohľadávky pre vymáhanie a tie postúpiť k ďalšiemu vymáhaniu správcom pohľadávok v zmysle Smernice.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že Sekcii právnych činnosti bolo odstúpené od účinnosti Smernice ku dňu ukončenia kontroly, t.j. za obdobie viac ako 20 mesiacov 29 spisových materiálov k pohľadávam z nájomného bývania, čo je 4,39 % z celkového počtu dlžníkov hlavného mesta ohľadne nájmu bytov.

4.2 Daňové pohľadávky

Kontrolná skupina odkontrolovala Smernicu aj v časti čl. 3 Daňové pohľadávky, a to v porovnaní s platnou úpravou, zákonom č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej tiež len „Daňový poriadok“).

C) KONTROLNÉ ZISTENIA

I. Nesúlad s Daňovým poriadkom: Podľa čl. 3 bodu 2 Smernice: „Správou daní je úprava postupov správcu dane, daňových subjektov a iných osôb zúčastnených pri správe daní, ako aj ich práva a povinnosti, ktoré im vzniknú v súvislosti so správou daní.“ Podľa ust. § 2 písm. a) Daňového poriadku: „správou daní postup súvisiaci so správnym zistením dane a zabezpečením úhrady dane a ďalšie činnosti podľa tohto zákona alebo osobitných predpisov:“

II. Terminologicky nesprávne označenie a zamieňanie pojmu v texte Smernice ako aj v názve „Daňové pohľadávky“ za „Daňové nedoplatky“: Daňový nedoplatok je upravený v nasledovných ustanoveniach Daňového poriadku: ust. § 2 písm. f) – Daňový nedoplatok (definícia základného pojmu): „daňovým nedoplatkom dlžná suma dane po lehote splatnosti dane„ ust. § 80 – 87 - Výzva na zaplatenie daňového nedoplatku, záložné právo, zánik daňového nedoplatku, premlčanie a zánik práva vymáhať daňový nedoplatok, postúpenie alebo započítanie daňového nedoplatku, ust. § 88 – 97 - Daňové exekučné konanie, ust. § 98 – 148 – Výkon daňovej exekúcie, spôsoby vykonávania daňovej exekúcie, ust. § 149 – 152 – Náklady daňovej exekúcie, výťažok z daňovej exekúcie a jeho rozdelenie.

III. Zmätočne označenie pojmu „daňové záložné právo“ obsiahnuté v čl. 6 písm. a) a čl. 8 bod 8.3 Smernice: Daňový poriadok neobsahuje termín „daňové záložné právo.“ Záložné právo správcu dane vychádza z inštitútu záložného práva, ktorého právna úprava je obsiahnutá v ust. § 151a – § 151me a § 552 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“). V Daňovom poriadku je záložné právo obsiahnuté vo dvoch ust. § 81 a § 82. Podľa ust. § 81 ods. 11 Daňového poriadku sa ustanovenia Občianskeho zákonníka a osobitných predpisov o záložnom práve použijú, ak Daňový poriadok neustanovuje inak.

IV. Rozpor s Daňovým poriadkom: Podľa Čl. 8 bod 8.2 Smernice: „*Voči výzve má daňový subjekt právo podať v 15 dňovej lehote námietku; podanie námietky nemá odkladný účinok*.“ ust. § 80 písm. a) Daňový poriadok (predposledná veta): „Podanie námietky má odkladný účinok.“ Daňový poriadok priznáva podaniu námietok voči výzve odkladný účinok.
Nesúlad s Daňovým poriadkom: Podľa Čl. 8 bod 8.3 Smernice: Súčasne je správca dane oprávnený daňový nedoplatok zabezpečiť zriadením daňového záložného práva vydaním rozhodnutia o zriadení daňového záložného práva na nehnuteľnosti vo vlastníctve daňového dlžníka. Podľa ust. § 81 ods. 1 Daňový poriadok. „Na zabezpečenie daňového nedoplatku môže rozhodnutím správcu dane vzniknúť záložné právo k predmetu záložného práva vo vlastníctve daňového dlžníka alebo k pohľadávke daňového dlžníka. Rovnako môže správca dane rozhodnúť o zabezpečení daňového nedoplatku zriadením záložného práva k predmetu záložného práva, ktorý daňový dlžník nadobudne v budúcnosti, a to aj vtedy, ak predmet záložného práva vznikne v budúcnosti alebo jeho vznik závisí od splnenia podmienky.“

Kontrola dospela k záveru, že Smernica je v niekoľkých prípadoch v hrubom rozpore s Daňovým poriadkom, kde kontrolná skupina konfrontovala Smernicu aj s Daňovým poriadkom v znení zákona č. 339/2016 Z. z., teda platného a účinného v čase prípravy a kreovania Smernice (01.01.2017 – 31.12.2017) a dospela k záveru, že Smernica nebola vypracovaná ani v tom čase v súlade s platnou legislatívou, viď kontrolné zistenia.

Kontrolou bolo zistené, že Smernica je v rozpore s platnou právnou úpravou SR ohľadne úpravy daňových pohľadávok.

Ohľadne časti nedaňového modulu kontrola zistila, že Smernica je neaplikovateľná, pretože správca pohľadávky nie je povinný vymáhať dlh z predpisu podľa platnej nájomnej zmluvy a v ďalšom by sa proces vymáhania zastavil už v prvotnom vymáhaní, (predsúdnom konaní) pre rozpor Smernice a Organizačného poriadku Magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, pretože Sekcia financií podľa Smernice nemá v kompetencii zasielať písomne výzvy a upomienky dlžníkom (prvotné vymáhanie), no Organizačný poriadok Magistrátu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy jej to výslovne ako povinnosť ukladá.

2.5 Záver – opatrenia

Na základe získaných výsledkov z kontroly je zrejmé, že v podmienkach hlavného mesta sa nehospodárne nakladá s pohľadávkami, čo je v rozpore so zákonom č. 138/1991 Zb. Slovenskej národnej rady o majetku obcí v znení neskorších predpisov a interných predpisov hlavného mesta.

OPATRENIA

1) Vypracovať novú Smernicu O riadení pohľadávok a o tvorbe, použití a rozpustení opravných položiek k pohľadávkam v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy, ktorá bude v súlade s platným právnym stavom SR, internými predpismi a bude obsahovať aj kontrolný mechanizmus na ¼ ročnej kontrolnej perióde.
   Termín: Ihneď

   Zodpovedný: riaditeľ magistrátu

2) Prijať účinné opatrenia na predchádzanie vzniku škodám, najmä pred premlčaním pohľadávok.
   Termín: Ihneď

   Zodpovedný: riaditeľ magistrátu

Písomný záznam splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predloží riaditeľ magistrátu mestskému kontrolórovi v lehote do 30.11.2019.

Riaditeľ magistrátu nepodal námietky k navrhovaným opatreniam, ako aj k lehote na predloženie písomného záznamu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Správa č. 10/2019	
3 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 16/2018 zameranou na preskúmanie nájomných vzťahov Venglošovej futbalovej akadémie (v súčasnosti premenovaná na FC Petržalka akadémia) vo vzťahu k objektu základnej školy na ulici M. C. Sklodowskej.	
Kontrolovaný subjekt	**Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám č. 1, 814 99 Bratislava (ďalej len“ hlavné mesto“) IČO: 00603481**
Poverenie	č. 10/2019 zo dňa 15.07.2019
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	Od 15.7. 2019 do 2.9.2019
Kontrolované obdobie	Zmluvné obdobie zmluvy č. 07 83 0670 07
Plán kontrolnej činnosti	Plán na II. polrok 2019 predložený na rokovanie MsZ dňa 27. a 28. júna 2019 a schválený uznesením č. 234/2019

3.1 Predchádzajúce kontroly

Útvar mestského kontrolóra (ďalej len ÚMK) vykonal v roku 2015 kontrolu č. 7/2015 zameranú na preskúmanie nájomných vzťahov nájomcu na základe zmluvy č. 07 83 0670 07 k objektu bývalej základnej školy na ulici M.C. Sklodowskej. Na základe výsledkov kontroly prijal riaditeľ magistrátu dňa 11.9.2015 štyri opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

- príprava stretnutia s vedením FC Petržalka (do konca 9/2015),
- nastavenie procesu zápočtu a definovanie predmetu zápočtu (11/2015),
- návrh zmeny odsúhlasovania investícií (pred investičným zámerom),
- informácia pre vedenie HMBA o výsledku rokovania a následnosti krokov (11/2015).

V Zápisnici z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 7/2015 bola kontrolovanému subjektu uložená povinnosť (podľa vtedy platného zákona č. 502/2004 Z.z. o finančnej kontrole) predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.12.2015 správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku (ďalej len správa o plnení opatrení).

Kontrolou ÚMK č. 23/2018 plnenia prijatých opatrení z kontroly č. 7/2015 bolo zistené:
Oddelenie nájmov majetku magistrátu nepredložilo v stanovenom termíne mestskému kontrolórovi správu o plnení opatrení. V písomnom vyjadrení zo dňa 19.12.2018 oddelenie nájmov majetku magistrátu (ďalej len ONM) uviedlo *„Oddelenie nájmov majetku nedisponuje informáciou týkajúcou sa stretnutia s vedením FC Petržalka v termíne 09/2015, z dôvodu personálnej zmeny riaditeľa sekcie správy nehnuteľnosti“. V čase uzatvárania kontroly požiadalo ONM o predĺženie termínu na splnenie opatrení do 30.6.2019.*
K predmetnej nájomnej zmluve predložil na ÚMK dňa 15.1.2019 riaditeľ sekcie správy nehnuteľností stanovisko, v ktorom okrem iného uvádza „V prípade výdavkov na vodné, stočné, údržbu športovísk,.... nemožno subsumovať pod pojem investovania do predmetu nájmu. Sú to bežné náklady spojené s užívaním predmetu nájmu, ktoré sa nájomca zaviazal zabezpečiť na vlastné náklady bez nároku na ich náhradu. Investovaním by malo prísť ku zhodnoteniu prenajatého majetku a nie udržiavaniu pôvodnej hodnoty. Čo sa týka druhej možnosti investovania finančných prostriedkov formou podpory športu a vzdelávania, je táto možnosť uvedená všeobecne. V konečnom dôsledku sa to dá pochopiť ako forma poskytovania dotácie, ktorá by mala mať jasne zadefinované oprávnené náklady. Na základe takéhoto vágneho ustanovenia by sa dalo chápať aj financovanie prevádzkových nákladov ako podpora športu, ktorému sa nájomník venuje, čo však nepredpokladám že bolo účelom dodatku č. 5. Pre predídenie možnosti rôzneho výkladu by bolo vhodnejšie doplnenie ustanovenia o presný výpočet spôsobu podpory športu a vzdelávania. Na základe uvedených skutočností bude potrebné

realizovať rokovanie zástupcov mesta s nájomcom, kde by sa zjednotil zámer nakladania s finančnými prostriedkami získanými z podnájmu časti predmetu nájmu a jasne by sa zadefinovali oprávnené náklady".

Na základe výsledkov kontroly boli riaditeľom magistrátu prijaté opatrenia:

1/ Zabezpečiť plnenie opatrenia prijaté riaditeľom magistrátu z predchádzajúcej kontroly.
Termín: do 30.6.2019

2/ Zabezpečiť plnenie ustanovenia Článku III ods. 8 a 9 Zmluvy č. 07 83 0670 07.
Termín: ihneď a priebežne

Riaditeľ sekcie správy nehnuteľností predložil ÚMK listom zo dňa 28.6.2019 Plnenie opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 7/2015 zameranou na preskúmanie nájomných vzťahov s FC Petržalka akadémia. V liste uvádza, že dňa 19.1.2019 sa konalo stretnutie ONM a Oddelenia kultúry, školstva, športu a mládeže (ďalej len OKŠŠaM), predmetom ktorého bolo dohodnutie sa ako sa budú započítavať investície do predmetu nájmu, aké doklady budú akceptovateľné a aké doklady odsúhlasí do vyúčtovania OKŠŠaM. Bola navrhnutá úprava Zmluvy o nájme č. 0783067007 formou dodatku. Materiál bol predložený na rokovanie Pravidelnej porady primátora (ďalej len PPP) v mesiaci apríl 2019 a PPP požiadala riaditeľa sekcie, aby zabezpečil pracovné stretnutie zástupcu z kancelárie riaditeľa magistrátu a námestníka vo veci dodatku k nájomnej zmluve.

Dňa 5.8.2019 sa uskutočnilo stretnutie u riaditeľa magistrátu so zástupcami FC Petržalka. Prediskutovaná bola potreba nového nastavenia zápočtu investícií a následnej zmeny nájomnej zmluvy. Zástupcovia FC Petržalka akadémia informovali, že dali vyhotoviť znalecký posudok, predmetom ktorého bude stanovenie hodnoty ich doterajších investícií do predmetu nájmu. Bolo dohodnuté, že po doručení znaleckého posudku a oboznámení sa s jeho obsahom, bude v mesiaci september 2019 k tejto téme zvolané ďalšie stretnutie.

3.2 Zmluva č. 07 83 0670 07

Hlavné mesto uzatvorilo dňa 12.10.2007 Zmluvu o nájme č. 07 83 0670 07 s Telovýchovnou jednotou polygraf Venglošova futbalová akadémia na prenájom nehnuteľnosti, a to na časť stavby o výmere 4 876 m2 a na pozemok o výmere 24 344 m2 v k.ú. Petržalka. Účelom zmluvy je prenajať nájomcovi predmet nájmu na vybudovanie a užívanie športových ihrísk s príslušenstvom. Nájom bol dohodnutý na dobu 40 rokov a ročné nájomné bolo dohodnuté v sume 1 SK/m2/rok. V Článku V ods. 2 zmluvy je uvedené, že vzhľadom na symbolickú výšku nájomného sa zmluvné strany dohodli, že všetky opravy, úpravy, prípadne rekonštrukčné práce bude nájomca vykonávať na vlastné náklady.
Dodatkami k zmluve č. 1 až 4 v období od 20.4.2009 do 22.10.2012 bol predmet nájmu v časti pozemky znížený na výmeru 17 056 m2. Zmluva a dodatky č. 1 až 4 boli schválené mestským zastupiteľstvom (ďalej len MsZ).
Dňa 10.4.2014 bol k zmluve uzatvorený Dodatok č.5, ktorým bol zmenený názov nájomcu na FC Petržalka akadémia (s tým istým IČO) a Článok III zmluvy bol doplnený o ods. 8, ktorý znie: **„Zmluvné strany sa dohodli, že podnájomné v sume 179 796 eur/rok** vrátane DPH z titulu zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov uzatvorenej medzi FC Petržalka akadémia a Združením pre francúzsku školu v Bratislave nájomca preukázateľne investuje do predmetu nájmu a podpory športu a vzdelávania". Ďalej bol doplnený o ods. 9, ktorý znie: „Nájomca sa zaväzuje každoročne v termíne do 31.3. príslušného kalendárneho roka prenajímateľovi predložiť v písomnej forme relevantné doklady preukazujúce spôsob a výšku finančnej čiastky, ktorú nájomca investuje do predmetu nájmu a podpory športu a vzdelávania".

Dodatok č. 5 nebol schválený MsZ.

V dodatku č. 5 je nesprávne stanovená suma podnájmu v sume 179 796 eur/rok vrátane DPH. Nájomca nie je platcom DPH, z toho dôvodu mala byť stanovená suma podnájmu uvedená bez DPH.
Ďalej je v dodatku uvedené, že podnájomné nájomca použije aj na podporu športu a vzdelávania. Ide jednoznačne o poskytnutie dotácie nájomcovi. Poskytovanie dotácií je upravené Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 7 ods. (4), podľa ktorého právnickej osobe a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce, alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce, môže obec poskytovať dotácie za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce. V súlade s uvedeným ustanovením zákona prijalo hlavné

mesto Všeobecne záväzné nariadenie hlavného mesta SR Bratislavy č. 16/2012 (ďalej len VZN). VZN upravuje podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu hlavného mesta právnickej osobe, ktorej zakladateľom nie je hlavné mesto a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území hlavného mesta, alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území hlavného mesta, alebo poskytujú služby obyvateľom hlavného mesta.

3.3 Výkon kontroly

Pri kontrole bolo zistené, že v účtovnej evidencii mesta k 24.10.2016, bol zaradený majetok za rok 2014 stavebno montážne práce v rámci rekonštrukcie objektu v sume 59 932 eur, za rok 2015 bol zaradený dlhodobý hmotný majetok – rekonštrukčné práce na objekte a výstavba multifuknkčného ihriska v sume 11 295 eur a za rok 2016 v sume 7 716 eur – rekonštrukcia objektu. K 24.7.2019 predstavovala hodnota technického zhodnotenia prenajatého majetku podľa účtovnej evidencii mesta sumu 78 943,20 eur.
Ku kontrole bolo predložené „Použitie prostriedkov z podnájmu v zmysle zmluvy č. 07 83 0670 07 00 za rok 2018 v celkovej sume 193 996,61 eur“, ktoré zaslal predseda FC Petržalka akadémia dňa 29.3.2019 hlavnému mestu. Kontrolou uvedeného prehľadu a priložených dokladov bolo zistené, že ani jedna položka sa netýka vložených investícií do predmetu nájmu. Väčšina položiek je označená ako šport a vzdelávanie. V tejto sú zahrnuté aj položky ako napr. splátka exekúcie v sume 38 963,46 eur, úhrady faktúr za vedenie účtovníctva z obdobia 8/2017 – 12/2017 v sume 1 200 eur, údržba športovísk mesačne v sume 1 200 eur, právnické služby v sume 6 800 eur, poplatky za komunálne odpady, za drobný materiál na opravy, vodné stočné, úhrada elektriny, dodávka plynu a pod. Podľa ustanovenia článku II dodatku č. 5 k zmluve, takéto položky nemajú byť predmetom použitia finančných prostriedkov z podnájmu, ale finančné prostriedky z podnájmu mali byť preukázateľne každoročne investované do predmetu nájmu a podpory športu a vzdelávania.
Ku kontrole bolo predložených päť podnájomných zmlúv, ktoré uzatvorila FC Petržalka akadémia s podnájomcami v prenajatom objekte na ulici M. C. Sklodowskej č. 1:

	Nájomca	Účel nájmu	Doba nájmu	Výmera nájmu	Ročné nájomné
1	Združenie pre francúzsku školu v Bratislave	škola	do 11.10.2047	4 766 m2	179 796 eur/rok s DPH
2	Súkromná športová stredná škola	škola	do 7.7.2024	1 538,8 m2	1 538,80 eur/rok s DPH
3	FC Petržalka družstvo	futbalového štadiónu	do 1.7.2028	9 262,15 m2	292,15 eur/rok
4	DB2	ubytovacie zariadenie	do 1.7.2027	771,59 m2	771,59 eur/rok s DPH
5	N94	fitnes	do 31.12.2026	191,59 m2	7 200 eur/rok

Z vyššie uvedeného prehľadu možno konštatovať, že ročné nájomné u 4 podnájmov sú neprimerane nízke v porovnaní s cenami prenájmov nebytových priestorov podľa Rozhodnutia č. 33/2015 primátora hlavného mesta, kde sú ceny prenájmov stanovené v sume od 20 eur/m^2/rok do 100 eur/m^2/rok, podľa účelu nájmu. Taktiež podľa ods. (7) VZN č. 18/2011 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta „Prenajať majetok možno najmenej za také nájomné, za aké sa v tom čase a na tom mieste obvykle prenechávajú do nájmu a dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci, najmenej však vo výške odpisov. Za účelom stanovenia výšky nájomného je hlavné mesto alebo správca povinný vykonať primeraný prieskum“.

V prípade podnájomných zmlúv pod bodom č. 2 - 5 možno konštatovať, že ide podľa § 2 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o závislé osoby s personálnym prepojením. Podľa § 17 ods. 5) zákona o dani z príjmov, by mali tieto právnické osoby pri prenájmoch majetku postupovať tak, aby sa tieto nelíšili od cien alebo podmienok, ktoré by sa použili medzi nezávislými osobami v porovnateľných transakciách.

3.4 Evidencia majetku

Podľa článku V. ods. 11. Zmluvy o nájme č. 07 83 0670 07 00 hlavné mesto udelilo nájomcovi súhlas s vykonávaním odpisu investícií, ktoré podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov nájomca vynaložil.
Nájomca investície vynaložené do predmetu nájmu v súčasnosti odpisuje v súlade so zmluvou.
Kontrolou predložených dokladov z účtovnej evidencie mesta – opis karty majetku bolo zistené, že celý predmet nájmu, vrátane technického zhodnotenia vykonaného nájomcom, je odpisovaný hlavným mestom mesačnými odpismi v sume 547,81 eur.

Na základe uvedeného možno konštatovať, že hlavné mesto nesprávne, v rozpore s § 24 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a v rozpore s článkom V. ods. 11. Zmluvy o nájme č. 07 83 0670 07 00, vykonáva odpisy majetku, týkajúce sa vložených investícií, ktoré vynaložil nájomca do predmetu nájmu.

3.5 Záver

- Na základe výsledkov kontroly je zrejmé, že ustanovenia dodatku č. 5 k Zmluve o nájme č. 07 83 0670 07 00, o použití finančných prostriedkov z podnájomného v sume 179 796 eur/rok vrátane DPH, neboli jednoznačne stanovené podmienky použitia predmetných finančných prostriedkov. Kontrolná skupina je názoru, že takáto forma podporovania športu je nejasná, neprehľadná a jedná sa o formu dotácie. Poskytovanie dotácií je upravené Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 7 ods. (4) a Všeobecne záväzným nariadením hlavného mesta SR Bratislavy č. 16/2012, ktoré upravuje podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu hlavného mesta právnickej osobe.
- Dodatok č. 5 k Zmluvy o nájme č. 07 83 0670 07 00 nebol schválený mestským zastupiteľstvom.
- Hlavné mesto nesprávne, v rozpore s § 24 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a v rozpore s článkom V. ods. 11. Zmluvy o nájme č. 07 83 0670 07 00, vykonáva odpisy majetku, týkajúce sa vložených investícií, ktoré vynaložil nájomca do predmetu nájmu.
- Ceny 4 podnájmov sú v rozpore s § 17 zákona č. 595/2003 Z.z.

3.6 Opatrenia

1/ Uzatvoriť nový dodatok k zmluve, ktorý vypustí odsek 8 a odsek 9 článku III zmluvy č. 07 83 0670 07.

Termín : do 31.12.2019

2/ Vykonať opravu účtovných zápisov, týkajúcich sa odpisov technického zhodnotenia prenajatého majetku nájomcom a výšky vynaložených nákladov na technické zhodnotenie v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Termín: do 31.12.2019

Správu o plnení prijatých opatrení predloží riaditeľ magistrátu mestskému kontrolórovi v lehote do 31.1.2020.

Riaditeľ magistrátu nepodal námietky k navrhovaným opatreniam, ako aj k lehote na predloženie písomného záznamu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Správa č. 11/2019	
4 Marianum – Pohrebníctvo mesta Bratislavy - kontrola verejného obstarávania pod názvom „Obnova – pamätník SNP“.	
Kontrolovaný subjekt	**Marianum – Pohrebníctvo mesta Bratislavy, Šafárikovo nám. č. 3, Bratislava, IČO: 17330190**
Poverenie	č. 11/2019 zo dňa 18.7.2019
Počet členov kontrolnej skupiny	2
Čas výkonu kontroly	Od 18.7.2019 do 31.7.2019
Kontrolované obdobie	Obdobie realizácie procesu obstarávania
Plán kontrolnej činnosti	Požiadavka primátora hlavného mesta SR Bratislava zo dňa 16.7.2019

4.1 Výkon kontroly

Na základe “Zmluvy č. 40/2016/2337 o poskytnutí finančných prostriedkov zo ŠR SR na rok 2016 na výkon prác na vojnových hroboch“ uzatvorenej medzi MV SR a Hlavným mestom SR Bratislava, poskytlo MV SR (podľa § 8a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a podľa § 4 ods. 2 zákona č. 130/2005 Z. z. o vojnových hroboch) finančné prostriedky na Obnovu pamätníka SNP v objeme 3 240,00 eur. Uvedená suma predstavovala 80% výdavkov projektu, 20% - 810,00 eur sa zaviazalo hlavné mesto uhradiť z iného zdroja s tým, že prostriedky budú použité do 31.12.2016. Zmluva bola podpísaná za MV SR dňa 28.7.2016 a za Hlavné mesto SR Bratislava dňa 6.9.2016.

Predmetom zákazky s nízkou hodnotou – § 117 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní bolo: doplnenie chýbajúceho písma na pamätníku, očistenie pamätníka o farby imitujúce písmo, oprava a stabilizovanie horných schodiskových stupňov, oprava dlažby nad hornými schodiskovými stupňami a odstránenie 3 grafitov z pamätníka. Predpokladaná hodnota zákazky bola 4 160,00 eur.

Marianum – Pohrebníctvo mesta Bratislavy zaslalo výzvu na predloženie cenovej ponuky dňa 24.8.2016, s termínom predloženia do 29.8.2016, trom potencionálnym dodávateľom prác.
V stanovenom termíne všetci oslovení predložili cenové ponuky: 4 570,00 eur bez DPH, 4 190,00 eur bez DPH a 3 590,00 eur bez DPH. Oznámenie o výsledku verejného obstarávania bolo účastníkom obstarávania oznámené dňa 5.9.2016. Na základe najnižšej cenovej ponuky sa úspešným uchádzačom stala spoločnosť Reality team, s.r.o., s cenou 3 590,00 eur bez DPH, t.j. 4 308 eur s DPH. Dňa 5.9.2016 bola úspešnému uchádzačovi zaslaná objednávka č. 577/2016 na Obnovu pamätníka SNP – podľa výzvy na predkladanie cenových ponúk, s termínom dodania prác do 60 dní od zaslania objednávky.

Faktúra č. 20160014 za splnenie predmetu zákazky bola vystavená dňa 8.11.2016 na sumu 4 308,00 eur s DPH, ktorá bola následne uhradená 15.11.2016.

Výkon základnej finančnej kontroly podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole je vyznačený dňa 24.8.2016 ku začatiu verejného obstarávania, následne k objednávke zo dňa 5.9.2016 a tiež na likvidačnom liste.

Marianum, m.p.o. požiadala listom zo dňa 11.11.2016 hlavné mesto o poskytnutie transferu v sume 3 240,00 eur. Záverečná obsahová a finančná správa na čiastočné krytie Obnovy pamätníka SNP bola zaslaná hlavnému mestu dňa 14.12.2016 spolu s rozpisom vykonaných prác, nákladmi na materiál a prácu – 3 590,00 eur + 718,00 DPH = 4 308,00 eur (v tom príspevok zo ŠR 3 240,00 eur). Rozdiel medzi 3 240,00 eur a fakturovanou sumou (4 308,00 eur) v objeme 1 068,00 eur bol krytý finančnými zdrojmi objednávateľa.

4.2 Záver

Kontrolný orgán záverom konštatuje, že finančné prostriedky boli vynaložené efektívne a obstarávateľ postupoval v súlade s vyššie uvedenými zákonmi. Nakoľko nebolo zistené porušenie zákona, kontrolovanému subjektu neboli uložené opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Správa č. 12/2019	
5 Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n. o. – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, s akcentom na výdavky a záväzky.	
Kontrolované subjekty	**Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n.o., Záporožská 5, Bratislava IČO: 36077780**
Poverenie	č. 12/2019 zo dňa 30.7.2019
Počet členov kontrolnej skupiny	2
Čas výkonu kontroly	Od 30.7.2019 do 5.9.2019.
Kontrolované obdobie	Rok 2018 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	Plán na II. polrok 2019 predložený na rokovanie MsZ dňa 27. a 28. júna 2019 a schválený uznesením č. 234/2019

5.1 Všeobecné údaje

Spoločnosť pre rozvoj bývania (SRBB) bola založená zakladateľskou zmluvou podpísanou 17.8.2004 za účelom:

1/ zabezpečenia bývania pozostávajúceho z výstavby bytových domov s bytmi do vlastníctva a domov s nájomnými bytmi

2/ správy, údržby a obnovy domového a bytového fondu vybudovaného n.o., alebo zvereného n.o. Peňažný vklad mesta bol 119 498,00 eur a ČSOB 13 278,00 eur. Základné imanie spoločnosti je vo výške 132 776,00 eur.

V čase od februára 2018 do mája 2018 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v n.o. kontrolu vo veci finančných dôsledkov nekonania vo veci zrušenia spoločnosti a určenia zodpovedných osôb za prípadné škody (Návrh správy č. 3/2018 zobralo MsZ na vedomie dňa 19.12.2018 uzn. č. 16/2018). Kontrola poukázala na nepostupovanie podľa jednotlivých článkov Štatútu organizácie, napr.: Správna rada (SpR), ktorá má zasadať minimálne 6 x ročne zasadala za roky 2015 - august 2019 celom 2x, neprimerane vysokú odmenu riaditeľky, vysoké odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, permanentne vykazovanú stratu, pokles majetku a nefunkčnosť organizácie. Správna rada (SpR) v r. 2017 ani v r. 2018 nezasadala. V záujme eliminovať ďalšie straty na zvyšnom majetku navrhol kontrolný orgán nasledovné opatrenia:

1/ Doplniť zloženie zástupcov mesta v SpR a Dozornej rade (DR) v zmysle Štatútu

2/ Pripraviť návrh na zrušenie spoločnosti a predložiť ho na schválenie MsZ

3/ Upraviť výšku odmeny riaditeľky podľa skutočne vykonávanej práce

4/ Previesť majetok zaúčtovaný na účte Obstaranie dlhodobého hmotného majetku do majetku mesta

5/ Previesť finančný zostatok po likvidácii n.o. na zakladateľmi dohodnutú organizáciu.

S Návrhom správy a akceptáciou opatrení bývalý riaditeľ magistrátu súhlasil, avšak Záznam o plnení opatrení mestskému kontrolórovi nepredložil.

Dňa 20.11.2017 prijalo MsZ uznesenie č. 1001/2017 kde požiadalo primátora rokovať s ČSOB, a.s. o zrušení SRBB s termínom do 15.2.2018 a o predloženie kompletného materiálu týkajúceho sa zrušenia n.o. s termínom do 15.2.2018. SpR n.o. na požiadavky vo veci riešenia možností ohľadom spoločnosti nereagovala. Uznesením MsZ č.1064/2018 zo dňa 22.2.2018 bolo schválené predĺženie termínu do 30.6.2018. Sekcia právnych činností predmetný materiál pripravila a odstúpila ho podľa odporučenia porady primátora námestníkovi p. Černému, aby materiál predložil na rokovanie MsZ dňa 27.9.2018. Materiál „Zrušenie n.o. SRBB“ spolu so správou o aktuálnom stave organizácie bol na rokovanie predložený (opakovane aj 7.11.2018).

V materiáli sa uvádza, že dňa 18.1.2018 sa konalo stretnutie zástupcov mesta a SpR a dňa 26.1.2018 stretnutie zástupcov mesta, SpR a ČSOB, ktorí potvrdili súhlas so zrušením SRBB, a ktorého súčasťou sú jednotlivé úkony potrebné k zrušeniu spoločnosti, prerokovaný nebol. Uznesením MsZ č. 32/2019 dňa 7.2.2019 bolo schválené predĺženie termínu do 28.3.2019. Následne dňa 28.2.2019 uznesením č. 109/2019 bol termín predĺžený do 25.4.2019. Plnenie predmetného uznesenia má byť predložené na rokovaní MsZ dňa 26.9.2019.

Na zasadnutí MsZ dňa 25.4.2019 bolo uzn. č. 152/2019 schválené:

1. odvolanie p. Jarmily Tvrdej a p. Milana Černého z funkcie členov správnej rady neziskovej organizácie Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n. o., so sídlom Záporožská 5, 851 01 Bratislava,

2. vymenovanie p. Lucie Štasselovej, p. Lenky Antalovej Plavuchovej, p. Juraja Káčera, p. Romana Lamoša, p. Tatiany Kratochvílovej a p. Mateja Vagača za členov správnej rady neziskovej organizácie Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n.o., so sídlom Záporožská 5, 851 01 Bratislava

3. vymenovanie p. Lucie Štasselovej za predsedu správnej rady neziskovej organizácie Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n.o., so sídlom Záporožská 5, 851 01 Bratislava

4. odvolanie p. Ľudmily Farkašovskej, p. Izabelly Jégh a p. Lucie Štasselovej z funkcie členov dozornej rady neziskovej organizácie Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n. o., so sídlom Záporožská 5, 851 01 Bratislava,

5. vymenovanie p. Tomáša Korčeka, p. Sone Svoreňovej, p. Vladimíra Dolinaya, p. Alžbety Ožvaldovej a p. Gabriely Ferenčákovej za členov dozornej rady neziskovej organizácie Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n. o., so sídlom Záporožská 5, 851 01 Bratislava,

Ani po vymenovaní nových členov SpR a DR, tieto od 25.4.2019 nezasadali, čo je v rozpore so Štatútom spoločnosti.

SpR zasadala naposledy 23.3.2016 a DR v roku 2014.

5.2 Hospodárske výsledky, výnosy a náklady v roku 2018

Náklady	48 838,00 Eur
Výnosy	18 195,00 Eur
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 30 643,00 Eur
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 30 643,00 Eur

Prehľad výsledkov hospodárenia za ostatné roky:

2015	2016	2017	2018
- 98 792	- 121 969	- 113 086	- 30 643

V spoločnosti nebolo potrebné podľa zákona za rok 2018 vykonať audit.

4.2.1. Obstaranie Dlhodobého hmotného majetku

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku pozostáva z úhrad za vypracované projektové práce, správne poplatky a projekty pre územné rozhodnutia na neukončené investície.

Rozpis jednotlivých nezrealizovaných projektov:

názov projektu	rok obstarania	cena eur s DPH	predpokladaný investičný náklad
Nájomný bytový dom Vrakuňa (ulica Žitavská)	2013	147 600,00	4 450 000,00
Nájomný bytový dom Rača (lokalita na Pasekách)	2013	67 200,00	1 410 000,00

Vyššie uvedené projekty sa nezrealizovali. Podľa vyjadrenia riaditeľky n.o. z 5.9.2019 sú projekty použiteľné iba na výstavbu objektov na pôvodných parcelách v MČ Rača a Vrakuňa.

Spoločnosť v súvislosti s projektom Nájomný bytový dom Vrakuňa vynaložila finančné náklady na realizáciu projektu v období rokov 2014-2015 „Asanácia nákupného centra Žitava“ v sume 133 525,00 eur.

4.2.2. Výnosy

Tržby z predaja služieb, výrobkov a dlhodobého hmotného a nehmotného majetku predstavovali sumu 18 195,00 eur. Spoločnosť v r. 2018 získala z prenájmu garážových státí 550,00 eur, tržby z predaja tovaru (predaja ovládača od garážovej brány) 50,00 eur a tržby za predaj dvoch garážových státí v bytovom dome na Osuského ulici boli v sume 17 595,00 eur.

4.2.3. Náklady

Náklady za rok 2018 celkom: 48 838,00 eur

- Náklady z bežnej prevádzkovej činnosti 25 105,00 eur
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku 23 733,00 eur.

5.3 Pohľadávky a záväzky

4.3.1. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky organizácia nevykazuje. Krátkodobé pohľadávky v celkovom objeme 528,00 eur tvoria pohľadávky z obchodného styku v sume 187,00 eur (z toho do lehoty splatnosti 147,00 eur a po lehote splatnosti 40,00 eur) a pohľadávky daňové 341,00 eur.

4.3.2. Záväzky

Spoločnosť vykazuje dlhodobé záväzky v sume 549,00 eur (zo sociálneho fondu) a záväzky krátkodobé, z obchodného styku voči dodávateľom v sume 10 360,00 eur (prijatá záloha v sume 9 553,57 eur na kúpu bytu v bytovom dome Na priekopách – projekt sa nezrealizoval, záloha nebola vrátená z dôvodu, že organizácia nemala kontakt na záujemcu) a odmena pre mandatára 800,00 eur, nakoľko faktúra bola vystavená až v januári 2019.

Prehľad pohľadávok a záväzkov v roku 2018

Pohľadávky: 528,00 eur Záväzky: 10 909,00 eur

5.4 Pokladnica + finančné prostriedky na bankovom účte

Na účte 211 eviduje n.o. finančné prostriedky v sume 432,00 eur. Počet príjmových pokladničných dokladov bol 5, ktorými boli prijaté úhrady za nájom garážových státí a odpredaje ovládačov od brány na Osuského ul. Výdavkovými dokladmi v počte 6, boli vydokladované správne poplatky, notárske poplatky a nákup FAB - Osuského ul., poštovné, vklad hotovosti do banky a nákup valca do tlačiarne. Na niektorých dokladoch chýba podpis osoby, ktorá účtovný prípad zaúčtovala a predkontácia.

Prehľad príjmov a výdavkov v rámci pokladnice

počiatočný stav	príjmy	výdavky	zostatok
249,34 eur	324,00 eur	140,80 eur	432,54 eur

Stav na účte v Prima banke k 29.12.2017 bol 57 830,95 eur a k 31.12.2018 je **48 674,66 eur**.

5.5 Inventarizácia

K 31.12.2018 vykonala organizácia dokladovú a fyzickú inventúru, v rámci ktorej boli vypracované inventúrne súpisy. Jednotlivé inventúrne súpisy sú vypracované, ale rovnako ako inventarizačný zápis nie sú popodpisované.

Spoločnosť vykazuje DHM vo výške 325 748,00 eur.

5.6 Personálne zabezpečenie a činnosť v r. 2018

V danom roku organizácia nemala so žiadnym zamestnancom uzatvorený pracovný pomer. Od 1.1.2018 do 31.1.2018 a následne od 1.2.2018 do 31.3.2018 boli s bývalou zamestnankyňou uzatvorené dohody o pracovnej činnosti zamerané na prenájom garážových státí (išlo o 2 státia), komunikáciu so záujemcami o kúpu státí na Osuskej ul. a bežnú agendu za odmenu v mesiaci január 1 200,00 eur a v mesiacoch február – marec po 800,00 eur mesačne. Následne bola 15.4.2018 s tou istou zamestnankyňou uzatvorená na rovnakú činnosť ďalšia dohoda na dobu od 18.4.2018 do 31.5.2018. Dohodnutá odmena za mesiac apríl 2018 bola vo výške 300,00 eur a za mesiac máj 2018 vo výške 1 200,00 eur. V zmysle § 228a/ Zákonníka práce - Dohoda o pracovnej činnosti, ods. 1 možno pracovnú činnosť vykonávať v rozsahu najviac 10 hodín týždenne. Podľa výplatných lístkov za mesiace január, apríl a máj 2018 predstavovala na základe vykázaných odpracovaných hodín odmena za 1 hodinu práce 30,00 eur. Pri priemernom mesačnom fonde pracovného času (21 pracovných dní x 7,5 hod. = 157,5 hodín) predstavuje mesačná odmena čiastku 4 725,00 eur a pri odmene 800,00 eur je to 3 150,00 eur mesačne.

Uvedeným organizácia postupovala v rozpore s § 224 ods. 2, písm. c/ Zákonníka práce, podľa ktorého nároky zamestnanca, alebo iné plnenia v jeho prospech nemožno dohodnúť priaznivejšie, ako sú nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru. V týchto prípadoch išlo o maximálne neprimerané výšky odmien. Zároveň subjekt nepostupoval v súlade s § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého je povinný zachovávať efektívnosť, hospodárnosť a účelnosť pri používaní verejných prostriedkov, čím došlo v zmysle § 31 písm.j/ predmetného zákona k porušeniu finančnej disciplíny, ako aj nepostupovaniu v zmysle podľa § 6 ods. 3 písm.a/ zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, ktorého cieľom je dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti. Okrem toho na faktúrach a pokladničných dokladoch nie je vyznačený výkon finančnej kontroly, čím organizácia nepostupovala podľa ustanovení § 7 zákona č. 357/2015 Z. z..

5.7 Aktuálny stav v organizácii

- mandátna zmluva riaditeľky nebola od r. 2004 prehodnotená. Podľa jej vyjadrenia zo dňa 30.7.2019 si od marca r. 2018 znížila odmenu za výkon mandatára na 800,00 eur mesačne (súhlasí s účtovnou evidenciou) a od januára 2019 si na odmenu nenárokuje, nakoľko nevykonáva žiadnu činnosť; v predložených dokladoch sa nachádzala faktúra zo dňa 18.1.2019 za práce za mesiac december 2018 v sume 800,00 eur.

- od januára 2019 nie sú vykonávané účtovnícke práce, ktoré boli zabezpečované externým dodávateľom. Kontrole boli predložené faktúry z 22.1.2019 za práce za mesiac december 2018 a z 28.2.2019 za spracovanie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania za rok 2018 každá v sume 517,31 eur. Uvedeným zistením došlo k porušeniu zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, § 11 ods. 2, podľa ktorého účtovná jednotka je povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne

- na základe rozhodnutia riaditeľky n. o. neuhrádza hlavnému mestu od mesiaca január 2019 nájomné za prenájom priestorov a poplatky za telefón

- dňa 27.7.2018 bola zaslaná Výpoveď zmluvy s Orange Slovensko, a.s. pre služby mobilného operátora (tablet)

- k 31.8.2018 bol zrušený účet v ČSOB

- dňa 22.11.2018 bola na Finančnú správu podaná žiadosť o zrušenie registrácie na DPH, nakoľko spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť a ani v budúcnosti neplánuje žiadne aktivity

- v súčasnosti sa uhrádzajú iba faktúry za telekomunikačné služby (web stránka, mobil)

- od r. 2015 do súčasnosti zasadala SpR 2x, a to v r. 2016. DR zasadala naposledy v roku 2014. Napriek skutočnosti, že dňa 25.4.2019 bolo uznesením MsZ č. 152/2019 schválené nové zloženie Správnej rady a Dozornej rady, ani jeden z týchto riadiacich orgánov zatiaľ nezasadal. Uvedeným postupom došlo k nepostupovaniu podľa § 19 zákona č. 213/1997 Z.z., o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, podľa ktorého SpR schvaľuje najmä rozpočet, ročnú účtovú závierku a výročnú správu o činnosti; rozhoduje o použití zisku a úhrade strát, o zrušení, zlúčení a likvidácii n. o. a pod. Obdobne nepostupovala v súlade s § 25 ods. 5 zákona č. 213/1997 Z.z., o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, dozorná rada, ktorá najmä preskúmava ročnú účtovnú závierku a výročnú správu a stanovisko predkladá SpR.

V zmysle § 15 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z.z., o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, súd na návrh štátneho orgánu alebo osoby, ktorá osvedčí jeho záujem rozhodne o zrušení n. o. a o jej likvidácii, ak v uplynulých 24 mesiacoch sa nekonalo ani 1 zasadnutie SpR.

5.8 Záver

Z vyššie uvedených zistení vyplýva, že n.o. nevykonáva činnosť v zmysle Štatútu, t.j. účel na ktorý bola zriadená, riadiace a dozorné orgány neplnia úlohy vyplývajúce im zo Štatútu a zo zákona č.213/1997 Z.z., o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, organizácia nemá reálny majetok, nemá zabezpečené základné služby ako je vedenie účtovníctva. Riaditeľka sa niekoľkokrát vzdala funkcie, napr.: v r. 2016 písomne listom požiadala primátora, ale odpovedané jej nebolo. Listom zo dňa 10.3.2019, doručeným na magistrát 26.3.2019, sa obrátila na súčasného primátora s požiadavkou o súčinnosť vo veci neriešenia jej žiadosti o odvolanie z funkcie riaditeľky. Jej žiadosť o odvolanie z funkcie riaditeľky nebola do ukončenia kontroly vedením mesta vyriešená.

5.9 Opatrenia

1/ Prijať záväzné rozhodnutie o ďalšom vývoji neziskovej organizácie – t.j. schváliť pokračovanie činnosti, na ktorú bola zriadená vrátane finančnej a materiálnej podpory, alebo pristúpiť k jej likvidácii v súlade s platnou legislatívou.

Termín: 31.10.2019 Zodpovední: Správna rada

2/ V maximálne možnej miere dodržiavať termíny dodania prác podľa objednávok.

Termín: ihneď Zodpovedný: riaditeľ n.o.

5.10 Odporúčanie

1/ zabezpečiť fungovanie riadiacich orgánov spoločnosti v zmysle Štatútu n. o.

Písomný záznam splnených opatrení a odporúčania prijatých na nápravu zistených nedostatkov predloží riaditeľ(ka) Spoločnosti pre rozvoj bývania v Bratislave, n.o. mestskému kontrolórovi v termíne do 30.11.2019.

Riaditeľka Spoločnosti pre rozvoj bývania v Bratislave, n.o. nepodala námietky k navrhovaným opatreniam a odporúčaniu, ako aj k lehote na predloženie písomného záznamu plnenia opatrení a odporúčania prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

6 Obsah správy

1 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – preverenie obdržaných podnetov. 3

1.1 Nákup náhradných dielov na električky 3

1.2 Električky 30T a 31T dodané do DPB nie sú v záruke 8

1.3 Predaj nadbytočných autobusov 12

1.4 Vybudovanie električkovej zastávky na Špitálskej ulici 16

1.5 Cena manažérskej poistky pre vrcholový manažment DPB 18

1.6 Predaj pohľadávok firme „Platiť sa oplatí“ 22

1.7 Dôvod prečo psychotesty mali Ukrajinci v ukrajinskom jazyku 23

1.8 Klamlivá reklama na náborových plagátoch DPB 23

1.9 Záver, opatrenie a odporúčania 24

2 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola bytového hospodárstva s akcentom na vymáhanie pohľadávok. 25

2.1 Interný predpis 25

2.2 Prehľad pohľadávok 26

2.3 Kontrolovaná vzorka 27

2.4 Aplikácia smernice 29

2.5 Záver – opatrenia 32

3 Hlavné mesto SR Bratislava – kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 16/2018 zameranou na preskúmanie nájomných vzťahov Venglošovej futbalovej akadémie (v súčasnosti premenovaná na FC Petržalka akadémia) vo vzťahu k objektu základnej školy na ulici M. C. Sklodowskej. 33

3.1 Predchádzajúce kontroly 33

3.2 Zmluva č. 07 83 0670 07 34

3.3 Výkon kontroly 35

3.4 Evidencia majetku 35

3.5 Záver 36

3.6 Opatrenia 36

4 Marianum – Pohrebníctvo mesta Bratislavy - kontrola verejného obstarávania pod názvom „Obnova – pamätník SNP“. 37

4.1 Výkon kontroly 37

4.2 Záver 37

5 Spoločnosť pre rozvoj bývania v Bratislave, n. o. – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, s akcentom na výdavky a záväzky 38

5.1 Všeobecné údaje 38
5.2 Hospodárske výsledky, výnosy a náklady v roku 2018 39
5.3 Pohľadávky a záväzky 40
5.4 Pokladnica + finančné prostriedky na bankovom účte 40
5.5 Inventarizácia 41
5.6 Personálne zabezpečenie a činnosť v r. 2018 41
5.7 Aktuálny stav v organizácii 41
5.8 Záver 42
5.9 Opatrenia 42
5.10 Odporúčanie 42
6 Obsah správy 43