

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 07. februára 2013

Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvary za rok 2012

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály, v. r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrolnej činnosti
mestského kontrolóra hlavného
mesta SR Bratislavy a jeho útvaru
za rok 2012

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály, v. r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály, v. r.
mestský kontrolór

Ing. Mária Velická, v. r.
Ing. Filip Húšťava, v. r.
útvary mestského kontrolóra

Február 2013

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 kontrolnej činnosti mestského kontrolóra
hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2012

**Správa
o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy
a jeho útvaru za rok 2012**

1 Správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra – nepredložené na rokovanie MsZ

V súlade s plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2012, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva č. 692/2012 zo dňa 28.6.2012, bola vykonaná kontrola v príspevkovej organizácii mesta

1.1 *Múzeum mesta Bratislavy, Radničná ul. č. 1, 815 18 Bratislava*

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 17/2012 zo dňa 18.12.2012 vykonali štyria zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v čase od 19.12.2012 do 25.1.2013

kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola

v príspevkovej organizácii mesta - *Múzeum mesta Bratislavy, Radničná ul. č. 1, 815 18 Bratislava*

Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2011 do ukončenia výkonu kontroly.

Múzeum mesta Bratislavy bolo zriadené Zriaďovacou listinou schválenou uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 746/2009 z 24.9.2009. *Múzeum mesta Bratislavy (ďalej len múzeum)* je zbierkotvornou, vedecko-výskumnou a kultúrno-vzdelávacou organizáciou v oblasti múzejných činností pre územie hlavného mesta SR Bratislavy.

V roku 2011 múzeum zabezpečovalo svoju činnosť s priemerným prepočítaným stavom zamestnancov 86. V oblasti odbornej činnosti, ekonomiky, prevádzky a správy bolo zamestnaných 31 zamestnancov a 55 zamestnancov bolo zaradených vo funkcií lektorov, dozorcov zbierok, pokladníkov, upratovačiek a denných a nočných informátorov. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere múzeum zamestnávalo aj zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce

a dohody o pracovnej činnosti. V roku 2011 uzatvorilo celkom 19 dohôd, čo v priemernom prepočítanom stave predstavuje 5 zamestnancov.

V roku 2012 došlo k nárastu počtu zamestnancov na 92, z dôvodu otvorenia zrekonštruovaného Apponyiho paláca. V roku 2012 uzatvorilo múzeum celkom 21 dohôd, čo v priemernom prepočítanom stave predstavuje 5 zamestnancov.

Kontrolou osobných spisov bolo zistené :

1/ Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme

1.1. Organizácia v niektorých prípadoch porušila ustanovenia § 3, ods. 1) písm. b) a následne odsekov 2), 3) a 4), podľa ktorých predpokladom pre výkon práce vo verejnom záujme je bezúhonnosť, ktorú musí zamestnanec spĺňať po celý čas výkonu práce vo verejnom záujme a preukazuje sa výpisom z registra trestov tým, že uzatvorila pracovné zmluvy so zamestnancami, ktorí nepredložili výpis z registra trestov.

Napr. dňa 30.6.2011 uzatvorila organizácia pracovnú zmluvu so zamestnankyňou na dobu určitú do 30.6.2012 bez predloženia výpisu z registra trestov. Od 1.7.2012 uzatvorila s tou istou zamestnankyňou ďalšiu pracovnú zmluvu na dobu neurčitú, opätovne bez preukázania bezúhonnosti, výpisom z registra trestov.

2/ Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

2.1. Organizácia nepostupovala pri uzatváraní niektorých zmlúv v súlade s § 26 ods. 1), podľa ktorého si organizácie zriadené obcou poskytujú navzájom výkony vo svojej pôsobnosti bezplatne, ak o tom rozhodne obecné zastupiteľstvo obce tým, že uzatvorila napr.:

- zmluvu o spolupráci na realizácii audiovizuálneho záznamu ukážok z predstavenia „Elá hop do múzea“, v ktorej sa zaviazalo bezplatne poskytnúť priestory Apponyiho paláca pre výrobu audiovizuálneho záznamu a ďalšie,
- zmluvu o spolupráci pri realizácii podujatia Devínska Šarkaniáda 2011 v priestore hradu Devín, ktorou sa múzeum zaviazalo bezplatne poskytnúť areál hradu Devín, priestory pre stánky s občerstvením, zabezpečiť propagáciu podujatia a umožniť odber elektrickej energie pre podujatie a stánky.

2.2 Ako neehospodárny postup kontrolovaného subjektu však konštatujeme skutočnosť, že nie sú uplatňované sankcie vo všetkých prípadoch, hoci sú zmluvne ošetrované vo výške 0,05% zo splatnej sumy za každý deň omeškania. Aj vyčíslenie a vymáhanie zmluvnej pokuty a prípadne úrokov z omeškania až v štádiu exekúcie považujeme za neefektívne.

3/ Dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a Všeobecne záväzného nariadenia hl. m. SR Bratislavy č. 18/2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hl. m. SR Bratislavy

3.1. podľa § 6 ods. 1) zákona, obec hospodári so svojím majetkom samostatne alebo prostredníctvom správcu majetku obce, ktorým je rozpočtová alebo príspevková organizácia. Podľa § 6a ods. 2) majetok obce zverený do správy určí obec pri zriadení správcu v zriaďovacej listine. Obec môže za podmienok určených v zásadách hospodárenia s majetkom obce správcovi zveriť do správy ďalší majetok obce. Podľa ods. 3) prevod správy majetku obce medzi správcom sa uskutočňuje zmluvou o prevode správy. Zmluva o prevode správy musí mať písomnú formu. Podľa ods. 4, § 4, VZN 18/2011 hlavné mesto môže zveriť správcovi do správy aj ďalší majetok, ktorý bezprostredne súvisí s činnosťou správcu. O zverení ďalšieho majetku do správy rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Organizácia na základe protokolu č. 1/2012 – O vecnom odovzdaní a prevzatí majetku do správy stavby „Rekonštrukcia komplexu budov Starej radnice a Apponyiho paláca, 2. etapa – Stará radnica v Bratislave, prevzala od Mestského investora pamiatkovej obnovy – PAMING-u dňa 6.8.2012 majetok v celkovej hodnote 13 491 398,13 €. PAMING vykonal stavbu na základe poverenia hlavného mesta SR Bratislavy.

Múzeum v uvedenej hodnote stavbu vedie v účtovnej evidencii a aj v inventarizačnom súpise investičného majetku (účt. skupina 0211) k 31.12.2012.

Tým, že hlavné mesto nepredložilo zmluvu o prevode správy a o zverení majetku nerozhodlo mestské zastupiteľstvo, tak ako je to uvedené vyššie, došlo k porušeniu uvedených ustanovení zákona o majetku obcí a následne VZN o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta.

4/ Dodržiavanie zákona č. 206/2009 Z.z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a vyhlášky č. 523/2009 Z.z. Ministerstva kultúry, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o základných odborných činnostiach v múzeu alebo v galérii a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty

4.1. Podľa § 15 zákona sa zbierkové predmety a zbierky využívajú a sprístupňujú formou stálych expozícií, výstav, publikačnej a edičnej činnosti a iných odborných, výchovno – vzdelávacích a prezentačných aktivít.

- dňa 28.2. 2011 kontrolovaný subjekt uzatvoril s MČ Bratislava – Staré Mesto Zmluvu o výpožičke č. 15/2011, ktorou bezplatne požičiava vypožičiatelovi zbierkové predmety v počte 7 kusov podľa osobitného zoznamu tvoriaceho prílohu tejto zmluvy na obdobie do konca roka 2012. V článku 2. predmetnej zmluvy je uvedené, že sa zapožičiavajú za účelom prezentačným.

Kontrolovaný subjekt dostal od vypožičiatel'a písomnú žiadosť o predĺženie platnej zmluvy dňa 19.12.2012. Zmluva bola dodatkom č.1 zo dňa 22. 1.2013 predĺžená do roku 2015. Zmluva bola predĺžená s trojtýždňovým oneskorením.

- kontrolovaný subjekt uzatvoril s Hl. mestom SR Bratislavy dve Zmluvy o výpožičke, č. 6/2012 a 28/2012, ktorými bezplatne požičiava vypožičiatel'ovi zbierkové predmety v počte 64 kusov na výzdobu priestorov Primaciálneho paláca podľa osobitného zoznamu tvoriaceho prílohu tejto zmluvy a v počte 1 kus Reťaz richtárska, v oboch prípadoch na obdobie do konca roku 2015. V týchto zmluvách sa ako účel výpožičky okrem pojmu „prezentácia“ objavujú aj pojmy ako „dekorácia“ a „reprezentačné účely“ pričom § 15 zákona č. 206/2009 Z.z. takýto účel sprístupňovania zbierkových predmetov nepozná.

4.2. Riaditeľ kontrolovaného subjektu vydal dňa 31.1.2011 Príkaz riaditeľa č. 5/2011 na odbornú revíziu zbierok, ktorá v súčasnosti stále prebieha a jej koniec je stanovený na r. 2014. Kontrola však konštatuje, že pre jej úspešné ukončenie nemá kontrolovaný subjekt potrebné priestorové, technické, ale najmä personálne vybavenie. Tento problém súvisí s neúnosnou situáciou v poddimenzovanom a klesajúcom rozpočte organizácie v uplynulých rokoch.

4.3. Zamestnanci útvaru mestského kontrolóra vykonali námatkovú kontrolu v sklade a depozitári v Dúbravčiciach. V depozitári sa nachádzali voľne uložené zbierkové predmety, z ktorých takmer všetky vyžadujú reštaurátorský zásah rôzneho rozsahu. Priestory nie sú klimaticky regulované (teplota, vlhkosť) a v podstate chránia zbierkové predmety len pred vetrom a dažďom, čo postačuje pre materiály ako kameň, črep, keramika a sklo, nepostačuje však pre kov a vonkoncom nie pre drevo. Vzhľadom na skutočnosť, že predmety, nachádzajúce sa v tomto depozitári, boli v predchádzajúcom období umiestnené na rôznych miestach, ku ktorým bol sťažený až zamedzený prístup (napr. suterén Starej radnice a Apponyiho paláci pred ich rekonštrukciou), počas doteraz uskutočnených revízií nemohli pracovníci kontrolovaného subjektu zabezpečiť 100%-nú identifikáciu predmetov podľa v tom čase platných múzejných zákonov, najmä v dôsledku personálnej odbornej poddimenzovanosti kontrolovaného subjektu.

Kontrola preverila zabezpečenie areálu a konštatuje, že nezodpovedá súčasnému stavu využiteľnosti cenovo dostupných technických riešení. Je síce pod stálou ostrahou, avšak bez napojenia na bezpečnostný systém PCO HM SR Bratislava ako aj bez systému kamerového monitorovania areálu vrátane depozitára.

4.4. Zamestnanci útvaru mestského kontrolóra vykonali námatkové kontroly aj v ďalších prevádzkach kontrolovaného subjektu s konštatovaním nasledovného stavu:

- Apponyiho palác - múzeum je z hľadiska stavebno-technického aj z hľadiska prezentácie muzeálnych exponátov v excelentnom stave a v súčasnosti je v prevádzke, žiaľ so značne menšou

návštevnosťou ako má susedná Stará radnica (ktorá je tiež v excelentnom stave). K nižšej návštevnosti mohla prispieť aj negatívna reklama v podobe v minulosti medializovaných informácií o jeho uzavretí pre verejnosť, pričom dôvodom jeho uzavretia bola nepriaznivá finančná situácia v kontrolovanom subjekte. Návštevnosť nie je marketingovo nijako riešená a v tejto fáze by stálo za zváženie spojenie vstupu so vstupom do Starej radnice

- menej je známou skutočnosť dlhoročného zastavenia činnosti Múzea umeleckých remesiel na Beblavého ul. v Bratislave, ktoré sa v súčasnosti využíva len ako depozitár a jeho budúcnosť je vnímaná v kontrolovanom subjekte skôr negatívne. Dokonca aj jeho využiteľnosť ako depozitára je problematická, nakoľko sa objekt dá len čiastočne temperovať, bol vytopený a akumuláciou vlhkosti dochádza k degradácii vnútorných omietok. Vlhkosť dosahuje aj 90%. Dá sa konštatovať, že je v havárijnom stave. Podobne v havárijnom stave sú sociálne zariadenia Múzea zbraní Michalská veža a Múzea hodín na Židovskej ulici, ktoré už nemôžu slúžiť návštevníkom.

4.5. NKP Devín – slovanské hradisko, kontrolóri preštudovali doterajší stav obnovy tejto pamiatky z prístupnej spisovej dokumentácie a konštatovali, že z pôvodne predpokladaných nákladov vo výške 11,024 mil. € bolo prestavaných 5,165 mil. €, z toho zo štátneho rozpočtu 2,337 mil. €. Od roku 2010 práce nepokračujú a perspektíva je negatívna. Na zmysluplné ukončenie prác v súčasnom štádiu celkovej rozpracovanosti diela je potrebné dofinancovať ukončovacie práce v objeme 287 tis. € (podľa stavu hodnotenia v polovici roka 2011).

5/ Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

V súlade s § 29 a 30 zákona o účtovníctve, v nadväznosti na príkaz riaditeľa organizácie bola vykonaná k 31.12.2011 inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok a inventarizácia za rok 2012 bola realizovaná v priebehu kontroly.

Kontrola preverovala stav pohľadávok roku 2011 a ich pohyb voči stavu aktuálnemu a konštatovala porovnateľný stav ich celkovej výšky, rok 2012 vo výške 20565 € a v roku 2011 vo výške 21162 €. Starostlivosť o pohľadávky je dokladovaná skutočnosťou, že všetky pohľadávky po splatnosti sa upomínajú, pokusom o zmier sa riešia t.č. pohľadávky vo výške 4800 € voči zmluvnému partnerovi Lamea, s.r.o. a voči zmluvnému partnerovi Supravia Destinacion Management. (vo výške 2400 €). Spoločnosť Harmónia – Reality, s.r.o., ktorá k ultimu roka 2011 dĺžila 6009 € ich v priebehu roka 2012 splatila a k ultimu roka 2012 voči nej nebola evidovaná žiadna pohľadávka. Exekúcia je vedená voči Donner a spol. vo výške 435,32 €.

Prílohy :

- 1/ Pracovná zmluva zo dňa 30.6.2011 v počte strán 2.
 - 2/ Pracovná zmluva zo dňa 15.6.2012 v počte strán 2.
 - 3/ Zmluva o spolupráci zo dňa 2.11.2011 v počte strán 3.
 - 4/ Zmluva o spolupráci zo dňa 29.9.2011 v počte strán 3.
 - 5/ Zriaďovacia listina zo dňa 1.10.2009 v počte strán 7.
 - 6/ Protokol č. 1/2012 o vecnom odovzdaní a prevzatí majetku do správy zo dňa 6.8.2012 v počte strán 5.
 - 7/ Inventúrny súpis hmotného investičného majetku k 31.12.2011 a k 31.12.2012 v počte strán 2.
 - 8/ Zmluva o nájme nebytového priestoru č. AF2-3/2009.
 - 9/ Odpis salda účtu pohľadávok roku 2011 a 2012.
 - 10/ Príkaz riaditeľa č. 5/2011.
 - 11/ Zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov s HM SR Bratislava.
 - 12/ Zmluva o výpožičke zbierkových predmetov s MČ Bratislava – Staré Mesto.
- Zmluva o výpožičke č. 14.
- 14/ Materiály o stave prác na NKP Devín.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 25.1.2013 a je podpísaná tromi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 25.1.2013 a kontrolovaný subjekt nepodal námietky. V zápisnici z prerokovania správy z vykonanej kontroly zo dňa 29.1.2013 podpísanej tromi členmi kontrolnej skupiny a riaditeľom organizácie, mu bolo uložené :

1.

Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 30.1.2013.

2.

Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 30.6.2013.

3.

V súlade so zákonom 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite § 14 ods. 2 písm. h/ určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. Zákonník práce) a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 30.1.2013.

Riaditeľ organizácie v stanovenom termíne prijal opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a predložil ich mestskému kontrolórovi:

1/ Pri uzatváraní pracovných zmlúv dodržiavať ustanovenia zákona č. 552/2003 Z.z..

Termín : trvalý

Zodpovední : riaditeľ organizácie, personalistka

2/ Pri uzatváraní zmlúv postupovať v súlade s platnými predpismi a zmluvy o bezodplatnom plnení.

Termín : trvalý

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

3/ Písomne požiadať hlavné mesto o zverenie majetku na základe zmluvy o prevode správy.

Termín : do 15.2.2013

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

4/ Písomne požiadať hlavné mesto o zabezpečenie finančných prostriedkov na zabezpečenie odbornej revízie zbierok.

Termín : do 30.6.2013

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

5/ U všetkých oneskorených úhradách od odberateľov vyčísliť úrok z omeškania a zmluvnú pokutu (späťne za tri roky) a uplatniť ich uhradenie.

Termín : do 30.6.2013

Zodpovední : vedúci ekonomického úseku, riaditeľ organizácie