

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 23. októbra 2014

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

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová, v.r.
JUDr. Viera Michalová, v.r.
Ing. Mária Velická, v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
Ing. Ľubomír Vandák, v.r.
útvár mestského kontrolóra

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. 8/2014

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2010.

Kontrolovaný subjekt	Mestské lesy v Bratislave, Cesta mládeže 4, 831 01 Bratislava
Poverenie	č. 8/2014 zo dňa 27.06.2014
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	27.06.2014 do 30.09.2014 s prerušením
Kontrolované obdobie	2010 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	I. polrok 2014 schválený uznesením č. 1381/2014 zo dňa 29.01.2014

1.1. Kontrola plnenia opatrení

V roku 2010 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami so zameraním najmä na – inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok, zaobstaranie HIM, autoprevádzku, manipuláciu s pokladňou v mestskej príspevkovej organizácii Mestské lesy v Bratislave (ďalej len MLB). Na základe správy č. 7/2010 z výsledku kontroly bolo riaditeľovi organizácie v zápisnici z prerokovania uložené prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Riaditeľ prijal dňa 21.6.2010 nasledujúce opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov :

1.1.1. Predbežná kontrola bude vykonávaná pred uskutočnením finančných operácií.

Kontrolou dokladov súvisiacich s pripravovanou finančnou operáciou bolo zistené, že na dokladoch je vyznačený výkon predbežnej finančnej kontroly pred uskutočnením finančnej operácie v súlade so zákonom. Kontrolou účtovných dokladov za rok 2013 bolo zistené, že predbežná finančná kontrola nebola vždy vykonávaná v súlade s ustanoveniami zákona o finančnej kontrole. Vykonával ju len riaditeľ organizácie. Výkon predbežnej finančnej kontroly zamestnancami zodpovednými za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné činnosti na dokladoch nie je vyznačený. Kontrolou dokladov s pripravovanou finančnou operáciou za rok 2014 bolo zistené, že výkon predbežnej finančnej kontroly je vykonávaný v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole.

Úloha splnená.

1.1.2. Pohľadávky – predložiť na odpis nevymožiteľné pohľadávky odovzdané od exekútora - dovysporiadať finančné zálohy voči exekútorom.

Organizácia predložila materiál – návrh na odpísanie nevymožiteľných pohľadávok v sume 4 986,65 € na Mestské zastupiteľstvo, ktoré sa konalo 26.9.2012 a 27.9.2012. Na základe uznesenia MsZ na schválenie odpísania pohľadávok, boli tieto interným dokladom MLB zo dňa 24.10.2012 odpísané z účtovníctva organizácie. Pri inventarizácii pohľadávok k 31.12.2013, účet 311 – Odberatelia, organizácia eviduje pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti viac ako rok vo výške 35 411,58 €. Všetky sú vymáhané súdnou cestou. K 31.12.2013 predstavovali finančné zálohy voči exekútorom - účet 314 čiastku 1 240,36 €. Ide o dve zálohy, ktoré boli poskytnuté exekútorom v roku 2003 a 2006. V oboch prípadoch bol podaný zo strany riaditeľa MLB v roku 2013 návrh na zastavenie exekúcie z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávok.

Úloha sa priebežne plní.

1.1.3. Dohody – dohody budú uzatvárané v zmysle Zákonníka práce - stanoviť rozsah práce (dobu a časový rozsah).

Organizácia uzatvorila v roku 2013 osem dohôd o vykonaní práce, resp. o pracovnej činnosti. Ich kontrolou neboli zistené nedostatky a sú vystavené v súlade s ustanoveniami Zákonníka práce.

Úloha splnená

1.1.4. Odberateľské a dodávateľské zmluvy – vytvoriť evidenciu a číslovanie.

V organizácii bola zavedená evidencia a číslovanie dodávateľských a odberateľských zmlúv.

Úloha splnená

1.1.5. Autodoprava – zaviesť zošity a dôsledne vyplňať knihy jázd.

Pre motorové vozidlá, ktoré sú v majetku organizácie sú riadne vedené vozové zošity. Ku kontrole boli predložené aj jednotlivé knihy jázd, ktoré sú vedené podľa predtlaču.

Úloha splnená

1.2. Zistenia kontroly v MLB

Zriaďovacia listina MLB bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1182/2006 dňa 26.10.2006. Medzi základné predmety činnosti organizácie boli stanovené najmä tieto úlohy :

- zveľaďovanie lesného majetku so zameraním na podporu enviromentálnych a turisticko-rekreačných funkcií lesov,
- zabezpečenie dostatku osiva vrátane kvalitného sadbového materiálu,
- zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov,

- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov,
- správa lesného pôdneho fondu a porastu, činnosti v zmysle lesného hospodárskeho plánu a zabezpečenie odbytu vyťaženej drevnej hmoty,
- zabezpečenie lesotechnických meliorácií, vrátane hradenia bystrín.

V zriaďovacej listine bola schválená aj podnikateľská činnosť MLB, ktorej predmetom je:

- lesníctvo, vrátane predaja nespracovaných lesných výrobkov,
- zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu,
- výkon práva poľovníctva,
- výkon rybárskeho práva,
- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu s drevom,
- prenájom nehnuteľností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá,
- prieskum trhu,
- piliarska výroba,
- výroba drevených obalov, paliet a pelet,
- výroba drevárska – stolárstvo,
- prenájom motorových vozidiel, lesných strojov, zariadení a príslušenstva,
- prenájom a leasing hnuťelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť.

Činnosti v zmysle lesohospodárskeho plánu a zabezpečenie odbytu vyťaženej drevnej hmoty sú v hlavnej činnosti. Organizácia ich však účtuje a sleduje ako podnikateľskú činnosť. Nesprávnym zaradením uvedených činností do hlavnej činnosti organizácie a nie do podnikateľskej činnosti organizácie v zriaďovacej listine došlo k nepostupovaniu podľa § 21 ods. (9) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a následne k nepostupovaniu podľa § 28 zákona č. 523/2004 Z.z.

Prehľad o dosiahnutých hospodárskych výsledkoch MLB za roky 2011 – 2013

Hospodársky výsledok za rok	hlavná činnosť	podnikateľská činnosť
2011	- 176 980,-	+ 15 614,-
2012	- 47 853,-	+ 47 866,-
2013	+ 36 838,-	+ 72 777,-

Organizácia zamestnávala v rokoch 2012 - 2013 celkom 14 zamestnancov, a to riaditeľa organizácie, 4 pracovníčky na ekonomické činnosti a správu majetku, 1 upratovačku, 6 zamestnancov na odborné lesohospodárske činnosti a 2 správcov areálu Partizánskej lúky.

Ťažobná činnosť :

Ťažba dreva	rok 2011	rok 2012	rok 2013
v m3	23 508,58	16 457,78	14 572,90
€/m3	33,81	34,72	36,61

Tržby z predaja dreva predstavovali v roku 2013 čiastku 575 605,33 € a náklady za ťažbu predstavovali čiastku 165 096 €.

V roku 2012 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 598 330 €.

V roku 2011 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 844 617 €.

V roku 2010 predstavovali tržby z predaja dreva čiastku 993 156 €.

1/ Hlavné mesto uzatvorilo 4.1.2007 so spoločnosťou Poľovnícka spoločnosť Hus divá Zmluvu o predaji odstrelu zveri.

Predmetom a účelom tejto zmluvy je odplatné postúpenie výkonu práva poľovníctva v rozsahu každoročne schváleného plánu lovu orgánom štátnej správy na úseku poľovníctva v poľovnom revíri Lesopark, uznanom Lesným úradom Bratislava. Mestské lesy sú správcom poľovného revíru, ktorý sa nachádza na pozemkoch prenajatých od hlavného mesta na základe nájomnej zmluvy. Celková výmera poľovného revíru je cca 3 000 ha. Cena odstrelu bola dohodnutá vo výške 13 277,- bez DPH za rok. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, a to na deväť rokov a tristošesťdesiatštyri dni.

2/ Nákup terénneho vozidla.

Dňa 26.5.2014 bola vo Vestníku verejného obstarávania č. 100/2014 zverejnená výzva na predkladanie ponúk – podlimitná zákazka, na dodávku jedného sedemmiestneho terénneho vozidla s maximálnym výkonom min. 135 kW, objemom motora do 3000 m3 a šesťstupňovou manuálnou prevodovkou. Predpokladaná hodnota predmetu zákazky bez DPH bola stanovená na 33 000 €. Stanovené bolo použitie elektronickej aukcie a kritériom bola najnižšia cena. Podľa informácie o výsledku vyhodnotenia ponúk zo dňa 25.6.2014 sa do aukcie zapojili dvaja uchádzači. Vybraný bol uchádzač, ktorý ponúkol najnižšiu cenu, a to 36 900 €. V písomnom vyjadrení zo dňa 2.10.2014 riaditeľa MLB k cene vozidla je uvedené, že v

predpokladanej cene nebola zarátaná cena za prvé prihlásenie vozidla, prihlásenie do evidencie motorových vozidiel, navyše, ťažné zariadenie s elektrickou prípojkou a predný ochranný rám. Tieto zvýšené náklady boli vo výške cca 5 000 €, rozdiel ktorý vznikol počas zisťovania predpokladanej ceny zákazky. Uvedený rozdiel nemal žiadny vplyv na priebeh verejného obstarávania. Kúpna zmluva bola uzatvorená dňa 14.7.2014, na kúpu terénneho osobného automobilu Nissan Pathfinder. Na webovej stránke mestských lesov bola kúpna zmluva zverejnená v 28. týždni 2014, t.j. od 7. do 13. júla 2014. Preberací protokol na predmet dodávky bol vystavený a podpísaný obidvomi stranami dňa 19.8.2014 a faktúra bola MLB doručená a uhradená dňa 22.8.2014 vo výške 44 280 € s DPH.

Na zabezpečenie verejného obstarávania uzatvorila organizácia dňa 6.12.2013 Zmluvu o poskytovaní poradenských služieb č. VO – 2013/21-MLBA. V zmluve sa dodávateľ zaviazal, že bude vykonávať pre objednávateľa (MLB) poradenskú činnosť pri realizácii verejného obstarávania a bude vykonávať komplexný odborný dohľad nad priebehom obstarávania. Cena za poradenstvo pri podlimitnej zákazke bola dohodnutá vo výške 1 800 €. Na základe skutočnosti, že do opisu predmetu zákazky a do predpokladanej hodnoty zákazky na kúpu terénneho auta, neboli zahrnuté všetky náklady, možno konštatovať, že dodávateľská organizácia na zabezpečenie verejného obstarávania nespĺnila všetky podmienky zmluvy.

Kontrolou dodávateľských faktúr boli zistené, že organizácia uhradila v roku 2013 za opravu terénneho vozidla Mitsubishi Pajero, ktoré má v majetku, sumu cca 10 000 €. Napriek tejto skutočnosti MLB v roku 2014 zakúpilo pre svoju činnosť ďalšie, vyššie uvedené nové terénne auto.

3/ Poskytovanie služieb scanovania a konverzie súborov a zverejňovanie dát.

Ďalej bola ku kontrole predložená Zmluva o poskytovaní služby zo dňa 7.1.2013. Predmetom zmluvy je scanovanie a konverzia viazaných a neviazaných textových dokumentov, príprava ich popisných metadát a zverejňovanie naskenovaných dát. Celková cena za jeden mesiac bola stanovená vo výške 336,24 €. Porovnaním množstva dokumentov, ktorá je organizácia povinná v zmysle platného zákona zverejňovať na svojej webovej stránke, ide o neprimerane vysokú odmenu a aj s prihliadnutím na skutočnosť, že hlavné mesto ako aj jeho organizácie si túto činnosť zabezpečujú vlastnými zamestnancami, v rámci ich riadnych pracovných náplní. Počas výkonu kontroly bola zmluva písomnou dohodou zmluvných strán ukončená k 2.10.2014.

4/ Dodávka komponentov IT a vykonávanie servisu IT.

Organizácia uzatvorila dňa 31.12.2010, na základe výberového konania Zmluvu o dielo, predmetom ktorej je dodávka komponentov IT a vykonávanie servisu IT. V článku V, ods. 5.1. zmluvy sa zmluvné strany dohodli na hodinovej sadzbe servisného technika vo výške 50 €/hod. bez DPH. Prieskumom trhu a porovnaním s obdobnými zmluvami, ktoré uzatvorili organizácie hlavného mesta, ide o neprimerane vysokú hodinovú odmenu. Táto sa pohybuje cca o 1/3 až 1/2 v nižších hodinových sadzbách. Organizácia pri uzatváraní zmlúv na scanovania a vykonávania servisu IT postupovala neehospodárne tým, že dohodla s dodávateľmi uvedených služieb vysoké ceny, ktoré sa na trhu pohybujú aj v nižších cenových úrovniach. Uvedeným

došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31, ods. (1), písm. j) nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 7.10.2014 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny. S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 9.10.2014 a nepodal námietky. V zápisnici z prerokovania správy z vykonanej kontroly zo dňa 9.10.2014 podpísanej dvomi členmi kontrolnej skupiny a riaditeľom Mestských lesov v Bratislave, bolo v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole riaditeľovi uložené :

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 10.10.2014

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 31.12.2014.

3. V súlade s písm. h), ods. (2), § 14 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole 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 10.10.2014.

1.3. Opatrenia

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

1/ Požiadať hlavné mesto SR Bratislavu o zosúladenie predmetov činnosti v Zriaďovacej listine Mestských lesov v Bratislave v súlade s platnými predpismi.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : do 15.11.2014

2/ Pri verejnom obstarávaní na rok 2015 budú oslovení aj dodávatelia služieb IT pre ostatné organizácie hlavného mesta SR Bratislavy.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : do konca r. 2014

3/ Na porade dňa 17.10.2014 budú prebrané nedostatky a zamestnanci budú poučení o dodržiavaní prijatých opatrení.

Zodpovedný : riaditeľ organizácie

Termín : 17.10.2014

Správa č. 9/2014	
2. A.Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy využívaného na činnosť obchodnej spoločnosti. B.Preverenie straty Dopravného podniku Bratislavy, a.s.	
Kontrolovaný subjekt	Dopravný podnik Bratislava, a.s., Olejkárska 1, 814 52 Bratislava
Poverenie	č. 9/2014 zo dňa 15.07.2014
Počet členov kontrolnej skupiny	3
Čas výkonu kontroly	15.07.2014 do 06.10.2014 s prerušením
Kontrolované obdobie	A. 2013 do ukončenia výkonu kontroly B. 2010 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	I. polrok 2014 schválený uznesením č. 1381/2014 zo dňa 29.01.2014
Uznesenie mestského zastupiteľstva	č.1611/2014 pís.D schváleného na zasadnutí v dňoch 25.-26.6.2014

A/ Na základe plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2014, schváleného dňa 29.1.2014 Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy na pokračovaní zasadnutia Mestského zastupiteľstva z 12.12.2013 uznesením č. 1381/2014

B/ a na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1611/2014 písm. D. schváleného na zasadnutí v dňoch 25.-26.6.2014, ktorým bolo uložené mestskému kontrolórovi hlavného mesta SR Bratislavy preveriť stratu Dopravného podniku Bratislavy, a.s. v termíne do 23.10.2014 a podľa poverenia č.9/2014 zo dňa 15.7.2014.

2.1. Všeobecné údaje

Obchodná spoločnosť Dopravný podnik Bratislava, a.s., bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 508/93, Nz 499/93 zo dňa 12.12.1993 v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb., živnostenský list č.ŽO 1049/1994/So a koncesná listina č. ŽO 796/1991/So, oba doklady vydané dňa 7.4.1994, Obvodným úradom Bratislava I.

Spoločnosť bola založená na dobu neurčitú.

Sídlo: Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

IČO : 00 492 736

Deň zápisu: 20.4.1994

Základné imanie spoločnosti: 42 984 805,9188 €

Akcionár : Hlavné mesto SR Bratislava: 100 % -ný podiel na základnom imaní

2.2. Notárska zápisnica - N 338/2014 zo dňa 31.1.2014

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy uznesením č. 1397/2014 zo dňa 30.1.2014 schválilo nepeňažný vklad v hodnote 42 180 749,00 € z majetku hlavného mesta SR Bratislavy do základného imania Dopravného podniku Bratislava, a.s., s podmienkou, že súčasne budú zmenené stanovy spoločnosti. Súčasťou notárskej zápisnice je rozhodnutie o zmene stanov. Následne jediný akcionár spoločnosti (hlavné mesto) vykonávajúci podľa ustanovenia § 190 ods. 1 obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov pôsobnosť valného zhromaždenia rozhodol o zvýšení základného imania. Zvýšilo sa základné imanie spoločnosti o sumu 38 346 135,- € upísaním 1 ks kmeňovej listinnej akcie na meno v menovitej hodnote 38 346 135,- € s emisným kurzom 42 180 749,- €, pričom emisné ážio vo výške 3 834 614,- € bolo použité na tvorbu rezervného fondu spoločnosti. Emisný kurz upísanej akcie bude splatený nepeňažným vkladom jediného akcionára v hodnote 42 180 749,- €. Hodnota nepeňažného vkladu bola stanovená znaleckým posudkom vyhotoveným INTERAUDIT BENETIP s.r.o. Žilina. Spoločnosť bola vysúťažená. Z troch uchádzačov, ktorí splnili podmienky účasti ponúkla najnižšiu cenu 33 500 € bez DPH. Základné imanie spoločnosti sa zvyšuje zo súčasnej výšky 4 638 670,91888 € na 42 984 805,91888 €.

Predmetom ohodnotenia bol majetok, ktorý mesto evidovalo k 30.9.2013 nasledovne:

Označenie majetku	OC v €	ZC v €
Budovy a stavby	31 126 067,76	10 773 854,00
Dopravné prostriedky	74 596 265,95	4 979 789,00
Stroje a prístroje	6 256 991,03	19 651,00
Softvér	782 886,41	0,00
KHM	85 887,20	0,00
Inventár	49 856,26	1 350,00
Umelecké dielo	6 937,53	6 937,53
	112 904 892,14	15 781 581,54

V dňoch 1.8.2014 a 14.8.2014 zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hl.m. Bratislavy a Dopravného podniku Bratislava a.s. vykonali náhodným výberom obhliadku vloženého majetku (120 položiek zo znaleckého posudku) napr.:

Inv. číslo	Označenie majetku	OC
2101103	Energetické centrum - Olejkárska (B-2)	1 220 171,10
2101148	Meniareň Olejkárska (B-1)	534 870,29
2120818	Vodovod vonkajší Energocentrum - Olejkárska	26 501,07

2120819	Rozvody kabel.vonkajšie Energocentrum-Olejkárska	3 212,68
2120990	Osvetlenie vonkajšie Energocentrum-Olejkárska	9 690,67
2121021	Kanalizácia vonkajšia Energocentrum-Olejkárska	71 087,00
2101104	Administratívna budova –Olejkárska (B-4) a pred cl.	3 046 120,78
2121103	Vozovky a chodníky-Olejkárka	213 322,52
2121105	Sadové úpravy – Olejkárska	6 146,62
2121105	Oplotenie -Olejkárska	2 152,38
2121022	Prípojka NN meniareň Olejkárska – rezervný prívod	1 570,65
3200000	Umelecké dielo-Lýdia Jergušová-Vydarená: Rytmy prírody	6 937,53
	- štvordielna tapiséria	

ďalej sú to autobusy, električky, akumulčné kachle, kancelársky nábytok, a pod.

2.3. Zmluva o nájme majetku č. 088300691400

Dňa 30.1.2014 Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 1396/2014 schválilo ako prípad hodný osobitného zreteľa podľa § 9a ods. 9 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, nájom majetku vo vlastníctve hlavného mesta uvedeného v prílohe uznesenia, Dopravnému podniku, akciová spoločnosť, so sídlom na Olejkárskej 1 v Bratislave, za účelom zabezpečovania prevádzky mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste, zabezpečovania služieb mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste a zabezpečovania ďalších doplnkových činností vychádzajúcich z predmetu činnosti nájomcu zapísaných v obchodnom registri, ktoré súvisia so zabezpečením prevádzky a služieb mestskej hromadnej dopravy, na dobu určitú 15 rokov, ktorá začala plynúť 1.2.2014, za nájomné vo výške účtovných odpisov podľa odpisového plánu nájomcu na príslušné účtovné obdobie za celý predmet nájmu.

Zmluvu o nájme majetku č. 088300691400 uzatvorilo Hlavné mesto SR Bratislava s Dopravným podnikom, a.s. dňa 31.1.2014. Podľa článku II. zmluvy predmet nájmu tvorí hnutelný a nehnuteľný dlhodobý hmotný majetok, ktorý eviduje prenajímateľ v nasledovných hodnotách :

Pozemky

obstarávacia cena k 31.12.2013	22 121 222,89 €
--------------------------------	-----------------

Budovy a stavby

obstarávacia cena	59 964 991,98 €
zostatková cena k 31.12.2013	17 187 118,00 €

Hnuteľný majetok

obstarávacia cena	2 989 299,43 €
zostatková cena k 31.12.2013	443 439,00 €

Prenajímateľ eviduje prenajatý majetok vo svojich aktívach v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a odpisuje tento majetok v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu. Pre účely tejto zmluvy o nájme je účtovným obdobím kalendárny rok. Prvé účtovné obdobie začína dňom 1.2.2014 a končí posledným dňom toho istého kalendárneho roku v ktorom bol majetok odovzdaný. Nájomné za predmet nájmu je stanovené podľa uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1396 zo dňa 30.1.2014 a podľa zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách dohodou vo výške účtovných odpisov podľa odpisového plánu nájomcu na príslušné účtovné obdobie za celý predmet nájmu. Za rok 2014 je výška nájmu za celý predmet nájmu stanovená vo výške 1 811 014,00 €. V čl. V. ods. 2 zmluvy sa nájomca zaviazal uhrádzať ročné nájomné za celý predmet nájmu vždy k 31.12. príslušného roka za príslušné účtovné obdobie.

Nájomca je povinný zabezpečiť poistenie predmetu nájmu na vlastné náklady (okrem pozemkov, ktoré nie sú predmetom poistenia) – čl. VI. ods. 5. zmluvy. Nájomca sa zaviazal uzatvoriť a po celú dobu nájmu udržiavať na vlastné náklady v platnosti poistnú zmluvu, ktoré budú pokrývať nasledovné riziká:

- a) poistenie zodpovednosti nájomcu za škody vzniknuté v súvislosti s jeho činnosťou v predmete nájmu (najmä poškodenie majetku a všetkých škôd na predmete nájmu)
- b) poistenie predmetu nájmu a všetkého majetku (aj zabudovaného) nájomcom proti živelným pohromám
- c) poistenie rizika krádeže vlámaním do predmetu nájmu alebo lúpežným prepadnutím

Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu poistenie majetku po vysporiadaní majetkových vzťahov s hlavným mestom sa znížilo cca o výšku 9 tis. eur za štvrtrok, nakoľko sa znížila základňa z ktorej sa počíta poistné (všeobecná hodnota majetku určená znalcom je nižšia ako pôvodná obstarávací cena majetku pred vysporiadaním majetkových vzťahov a odovzdaním majetku mesta v súvislosti s ukončením Zmluvy o správe). Odborný posudok na stanovenie hodnoty majetku, ktorý je predmetom finančného prenájmu vypracovala spoločnosť INTERAUDIT BENETIP s.r.o. v Žiline v novembri 2013. Predmetom posudku je súbor majetku vo vlastníctve hlavného mesta, ktorý má byť predmetom finančného prenájmu Dopravnému podniku Bratislava, a.s.

Skupiny majetku na ohodnotenie:

- zastávky a prístrešky
- trate
- trolejové vedenia
- káble, meniarne

Dňa 28.7.2014 zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hl.m. Bratislavy a Dopravného podniku Bratislava a.s. vykonali náhodným výberom obhliadku prenajatého majetku (60 položiek zo znaleckého posudku) napr.:

Inv.číslo

Označenie majetku

OC

2121017	NSK Meniareň Martanovičova	518 311,99
2200189	Zariadenie meniarne Martanovičova	752 562,39
2200080	Transformátor Ma-TU 1 v.č.166	7 269,47
2200081	Transformátor MaITR2 v.č. 838/79	381,73
2200194	Transformátor MA-TUS v.č. 162	7 269,47
2200195	Transformátor MA-TVS1 v.č. 84953	1 194,98
2200221	Transformátor MA-TU4 v.č. 165	7 269,47
2200222	Transformátor MA-TU3 v.č. 163	7 269,47
2200223	Transformátor MA-TU2 v.č. 164	7 269,47
2200224	Transformátor MA-ITR1 v.č. 836/79	381,73
2200238	Transformátor MA-TVS2v.č. 84956	1 194,98

ďalej sú to zástavky, trate, koľaje, trolejové vedenie a pod.,

Kontrolný orgán požiadal dňa 5.9.2014 finančné oddelenie magistrátu o informáciu ako je vyššie uvedený majetok vedený v účtovníctve magistrátu. Finančné oddelenie kontrolnému orgánu písomne oznámilo, že „dňa 8.9.2014 boli doplnené Dopravným podnikom dátumy technického zhodnotenia, ktoré boli odkontrolované dvomi zamestnancami finančného oddelenia a následne budú karty majetku zaradené do majetku v účtovníctve magistrátu“.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti nebolo možné počas výkonu kontroly odkontrolovať zaradenie majetku v účtovníctve magistrátu.

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

Pri niektorých položkách sa majetok uvádza podľa názvu ulice ako bola v tom čase pomenovaná napr. Pribinova, Martanovičova, Olejkárska.

Meniareň Olejkárska(B-1)

Švorpodlažná budova je uvedená pod samostatným inventárnym číslom. Na prízemí sa nachádza Zariadenie meniarne Martanovičova, ktoré je ohodnotené v znaleckom posudku osobitne. Zo suterénu tejto budovy vychádzajú napájacie spätné káble, označené v znaleckom posudku ako NSK Meniareň Martanovičova. Na ďalších poschodiach sa nachádzajú laboratória, kancelárie.

Administratívna budova – Olejkárska (B-4) a predajňa cestovných lístkov.

Švorpodlažná budova. V budove sa nachádzajú napr. umelecké dielo, kancelársky nábytok, chladničky, mikrovlnné rúry a pod. , ktoré nie sú označené inventárnymi číslami.

NSK Meniareň Martanovičova

jedná sa o napájacie spätné káble, ktoré sa nachádzajú v suteréne budovy Olejkárskej (B-1). Mimo budovy sú zakopané v zemi (sú súčasťou každej meniarne).

Zariadenie meniarne Martanovičova

Zariadenie sa nachádza na prízemí budovy Olejkárska (B-1) Napr. 10 ks usmerňovačov – v ZP je uvedených pod samostatnými inventárnymi číslami ako aj výrobnými číslami. Usmerňovače nie sú označené inv.čísлом. Ďalej sa tu nachádza 5 ks transformátorov – bez označenia inv.čísлом. (v znaleckom posudku majú uvedené v.č. aj inv. číslo). Tri rady rozvádzačov sú zahrnuté do ceny Zariadenia meniarne Martanovičova – v majetku DPB,a.s. nie sú pod samostatnými v.č. ani inv. č. V znaleckom posudku je uvedených celkom 17 akumulčných kachiel bez označenia v.č. ale inv.číslo v ZP sú im pridelené. V tejto miestnosti sa nachádza 5 ks akumulčných kachiel bez označenia inv. číslom. Inventárny súpis majetku v miestnosti chýba.

Energetické centrum – Olejkárska (B-2)

Jedná sa o budovu, nachádza sa tu 1.Dopravný dispečing, 2. Energo-dispečing, 3. Oddelenie. zvláštnych úloh.

Kontrolný orgán náhodným výberom odkontroloval skutočný stav majetku Dopravného podniku uvedeného v znaleckých posudkoch a to na strediskách na Jurajovom dvore, v Krasňanoch a na Olejkárskej ul. 1. Na základe vyššie uvedených skutočností kontrolný orgán zistil, že inventarizácia na Olejkárskej ul.č.1.nebola vykonaná v súlade s ustanovenia § 29 a § 30 zákona o účtovníctve. Dielčie inventarizačné komisie vo svojich inventúrnych súpisoch neupozornili na skutočnosť, že majetok nie je označený inventúrnymi číslami a v miestnostiach sa nenachádza inventúrny súpis majetku. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu prehľad majetku podľa miesta umiestnenia (podľa inventúrnych čísiel) nachádzajúci sa v jednotlivých priestoroch budovy vrátane určenia zodpovedného strediska za príslušný majetok je zabezpečené elektronicky v informačnom systéme SAP.

2.5. Dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov

Kontrolou bolo zistené, že hlavné mesto nevykonalo na predložených dokladoch :

- Zmluve o nájme č. 088300691 400 z 31.1.2014
- Protokole o odovzdaní a prevzatí majetku z 13.2.2014
- Znaleckom posudku na stanovenie hodnoty majetku za účelom vkladu do základného imania DPB a.s z novembra 2013

ani v jednej etape súvisiacej s pripravovanou finančnou operáciou predbežnú finančnú kontrolu v súlade s ustanovením § 9 ods. 1 až 3 vyššie citovaného zákona, pričom mal byť overený súlad s rozpočtom, so správou majetku alebo inými odbornými činnosťami podľa charakteru finančnej operácie. Predbežnú finančnú kontrolu vykonáva vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, správu majetku a pod. Na predložených dokumentoch nebola predbežná finančná kontrola vykonaná.

2.6. Majetková účasť DPB, a.s.

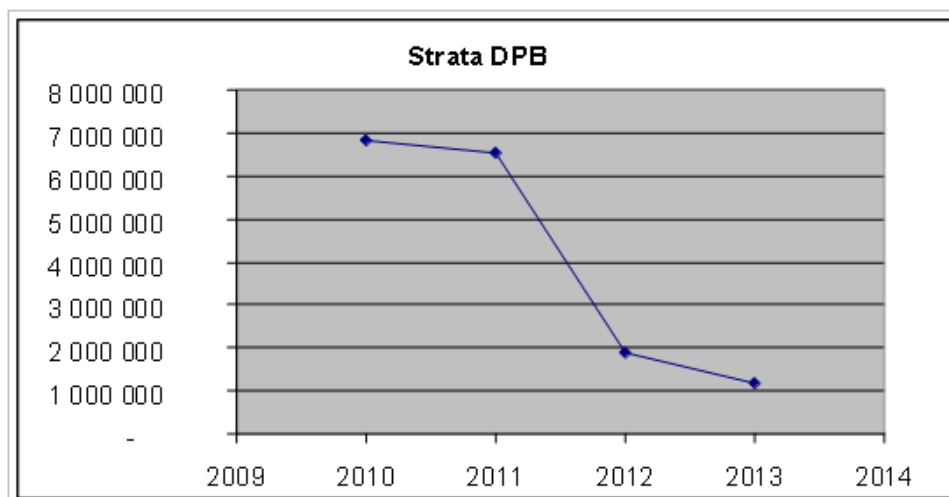
Dopravný podnik Bratislava sa podieľa na základnom imaní spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. peňažným vkladom vo výške 5 000 € upísaním 20 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe a v menovitej hodnote jednej akcie 250 €. Príplatok nad hodnotu vkladu (t.j. emisné ážio) na účely vytvorenia fondu spoločnosti je vo výške 500 €. V roku 2013 boli DPB,a.s. vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. vo finančnom objeme 11 719 €.

2.7. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára spoločnosti DPB,a.s.

Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, a.s. k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia. DPB predložil audítorm Zmluvu o spravovaní majetku hlavného mesta SR Bratislavy. Na základe danej zmluvy boli do imania DPB vložené pozemky v celkovej hodnote 20,8 mil. eur. Počas overovania výpisov z katastra nehnuteľností však bolo zistené, že niektoré z týchto pozemkov nie sú majetkom hlavného mesta, prípadne sú prenajaté iným osobám. DPB uzatvoril dňa 31.1.2014 s hlavným mestom novú nájomnú zmluvu č. 088300691400, ktorej predmetom je aj prenájom pozemkov, ktorých vlastníkom je hlavné mesto. Uvedené vysporiadané pozemky, ktoré DPB v zmysle nájomnej zmluvy užíva, eviduje vo svojej podsúvahovej evidencii. Týmto bolo zistenie audítora odstránené.

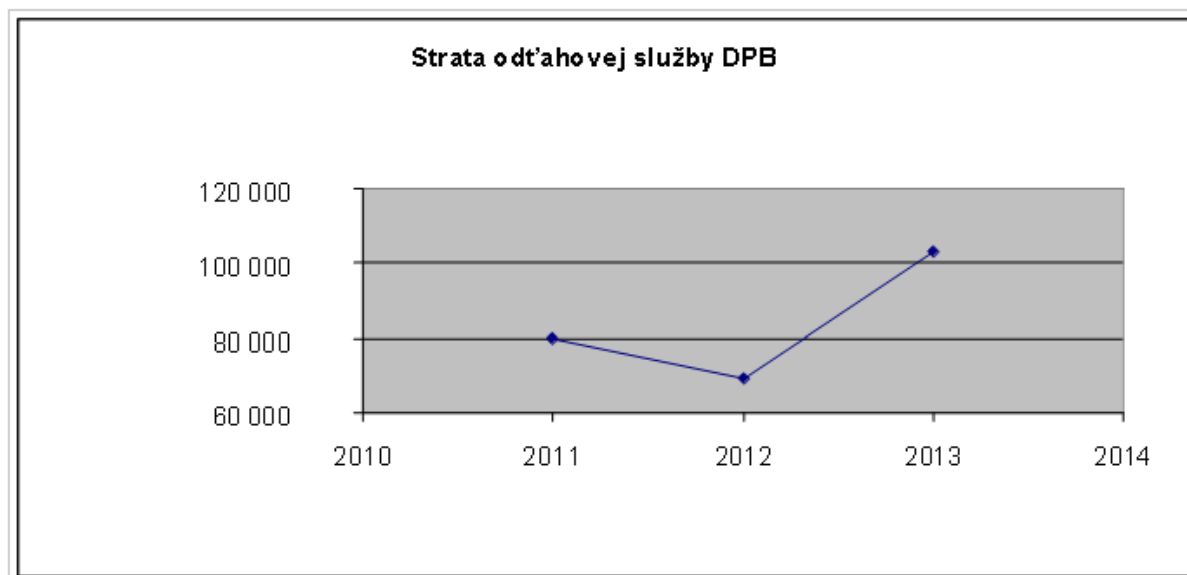
2.8. Analýza straty v roku 2013 Dopravného podniku Bratislava a pohľad na vývoj straty v roku 2010-2013

Úlohou kontroly bolo analyzovať stratu v roku 2013. Na úvod predkladáme vývoj straty v období od 2010 až po 2013. Od roku 2010 strata klesla zo 6,8 mil.€ na 984 tis.€, čo je výsledok prijatia opatrení na zlepšenie hospodárenia. K zníženiu straty v hodnotenom období prispel nárast tržieb za dodávky služieb o 7,9 mil.€ primárne v dôsledku nárastu cien a pokles osobných nákladov o 4,02 mil.€. Najvyšší podiel na nákladoch tvoria osobné náklady 49%, spotreba materiálu a pohonných hmôt 29% a služby 13%. Stupeň samofinancovania rastie, stupeň zadlženosti klesá, skrátila sa doba vymáhania pohľadávok.



V roku 2013 sa spoločnosti DPB podarilo znížiť stratu pod 1 mil.€, ktorá však mohla byť výrazne nižšia, resp. by DPB dosiahol zisk nebyť nárastu niektorých skupín nákladov. Náklady na spotrebu energie – horúcej vody +368,5 tis.€ (+ 47%) spôsobené nepriaznivými klimatickými podmienkami v zimnom období 2012/2013, najmä extrémnymi mrazmi vo februári 2013. Opravy električkových tratí a stavieb + 335,5 tis.€ (+26%) si vyžiadala havarijný stav tratí – oprava priecestia cez koľajovú trať, oprava trolejbusovej trate a výhybiek, aby nebola ohrozená plynulá prevádzka dopravy. Súčasne však ostatné náklady na opravy klesli o 19 tis.€. Mimoriadny nárast nákladov na opravy vyvolali náklady na opravu tunela pod hradom z dôvodu jeho havarijného stavu, v roku 2012 v čiastke 0,897 mil.€ a v roku 2013 v čiastke 1,029 mil.€. Bez realizácie tejto opravy by v roku 2012 bola strata vo výške len 0,987 mil.€ a v roku 2013 by už bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia. Náklady na účtovné, právne a daňové poradenstvo +149,5 tis.€ (+110%) z dôvodu poradenstva, konzultácií a spoluúčasti na vypracovávaní dokumentov pre čerpanie finančných zdrojov z projektov EÚ (príprava podkladov a analýz podľa požiadaviek EÚ a Riadiaceho orgánu) spoločnosťou KPMG. Súčasťou poradenstva bolo vysporiadanie majetku medzi DPB a hlavným mestom Slovenska. Ďalšie zvýšenie nákladov cca +442 tis.€ spôsobili súdne poplatky, nakoľko bolo podaných o 30 tisíc viac podaní v porovnaní s rokom 2012 v prípade cestujúcich bez platného cestovného lístka ako aj náklady na ochranu vodičov v nočných spojoch a revízorov, náklady na ochranu finančnej hotovosti a cenín pri zvoze a ochranu pracovníkov DPB zabezpečujúcich túto činnosť +64 tis.€ (24%). Tieto náklady boli potrebné v dôsledku nárastu prípadov ohrozenia zamestnancov pri výkone povolania.

Odťahová služba DPB dosahovala v rokoch 2011 až 2013 stratu od 79,7 tis.€ po 103,3 tis.€ s klesajúcim počtom odťahov od 4 348 v roku 2011; 4 195 v roku 2012 a 3 641 v roku 2013, vplyvom zastaraného a poruchového vozového parku.



Spoločnosť DPB dlhodobo vyvíja úsilie na znižovanie nákladov formou prehodnocovania dohodnutých zmluvných vzťahov. Napríklad náklady na provízny predaj sa podarilo znížiť vďaka zníženiu výšky provízie o 6%. Aj v roku 2014 znižuje spoločnosť náklady, napríklad Poistenie finančných škôd

spôsobených spoločnosti bude o 90 tis.€ nižšie a poistenie prenajatého majetku o cca 36 tis.€ nižšie ako v roku 2013. Vzhľadom na priaznivé zimné podmienky v mesiacoch január až marec 2014 spoločnosť vykazuje úsporu 200 tis.€ za energie oproti rovnakému obdobiu minulého roka.

2.9. Opatrenia

1. Zabezpečiť v chýbajúcich miestnostiach fyzické dooznačovanie drobného majetku a následne doplniť vytlačený súpis majetku v miestnosti.

Termín: do 30.06.2015 (v súlade s výsledkami fyzickej inventúry za rok 2014)

Zodpovedný: riaditeľka ekonomického úseku

2. Upraviť podmienky v rámci poistnej zmluvy č. 411 018 646 „ Poistenie finančných škôd spôsobených spoločnosťami“

Termín: pri dojednaní zmluvných podmienok pre nové zmluvné obdobie

Zodpovedný: riaditeľ úseku generálneho riaditeľa

Záznam č.14/2014

3. Kontrola plnenia opatrenia z následnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2012 a kontrola prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013.

Kontrolovaný subjekt	Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č.1 Bratislava
Poverenie	č. 14/2014 zo dňa 23.09.2014
Počet členov kontrolnej skupiny	4
Čas výkonu kontroly	23.09.2014 do 07.10.2014
Kontrolované obdobie	01.01.2013 až 31.12.2013
Plán kontrolnej činnosti	II. polrok 2014 schválený uznesením č. 1646/2014 zo dňa 03.07.2014

3.1. Kontrola plnenia opatrení

Na odstránenie nedostatku zisteného kontrolou vykonanou v roku 2012, zameranou na dodržiavanie zákonov č. 152/1998 Z.z. a č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, Zásad vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy hlavného mesta Bratislavy a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov prijal riaditeľ kancelárie primátora nasledovné opatrenie: Podľa § 19 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach doplniť formulár Zápisnica o výsledku prešetrenia sťažnosti o nasledovné náležitosti:

- dátum vyhotovenia zápisnice
- podpis vedúceho útvaru alebo ním splnomocneného zástupcu, v ktorom sa sťažnosť prešetrovala
- potvrdenie o odovzdaní a prevzatí dokladov.

Pred splatnosťou termínov uložených v zápisnici z prerokovania správy boli riaditeľom kancelárie primátora doručené mestskému kontrolórovi formulár Zápisnica o výsledku prešetrenia sťažnosti (ďalej „Zápisnica“), ktorý bol doplnený o vyššie uvedené náležitosti, ako aj Správa o plnení opatrenia prijatého na odstránenie zisteného nedostatku.

Opatrenie splnené.

3.2. Zistenia kontroly prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013

Ku kontrole prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013 boli kontrolnému orgánu zamestnankyňou ústrednej evidencie sťažností (ďalej ÚES) predložené: evidencia sťažností a petícií vedená ručne v registratúrnom denníku (táto je vedená aj v počítačovom programe spisovej služby), sťažnosti a petície doručené v roku 2013 a informácia o vybavovaní sťažností a petícií občanov za rok 2013 predložená na rokovanie Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy dňa 12.6.2014.

V súlade s § 10 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a § 7 ods. 2 zákona č. 85/1990 o petičnom práve hlavné mesto vedie centrálnu evidenciu prijímania a vybavovania sťažností a petícií, ktorá obsahuje predpísané náležitosti, t.j. dátum doručenia, dátum zaevidovania, priezvisko a adresu odosielateľa, predmet sťažnosti, resp. petície, proti komu smeruje, dátum kedy a komu bola pridelená na prešetrenie, dátum kedy a s akým výsledkom bola sťažnosť, resp. petícia vybavená, prijaté opatrenia. V roku 2013 bolo do centrálnej evidencie doručených a zaevidovaných celkom 111 sťažností. Z tohto počtu bolo odstúpených na vybavenie iným orgánom 27 sťažností, 17 odložených v zmysle § 6 zákona a 67 bolo priamo prešetrených a vybavených. Z priamo prešetrených sťažností bolo 21 opodstatnených a 46 posúdených ako neopodstatnené.

Náhodným výberom 35-ich sťažností bolo odkontrolované dodržiavanie zákona pri vybavovaní sťažností. Z týchto bolo 8 odstúpených na vybavenie iným orgánom, 5 odložených a/a a 22 priamo prešetrovaných. V rámci prešetrených sťažností bolo vyhodnotených ako opodstatnených 12 a 10 bolo neopodstatnených. Na aké nedostatky sťažovateľa poukazovali, čoho sa domáhali a ako boli sťažnosti vybavené uvádzame na niektorých príkladoch:

- Sťažnosť č. 3/2013 na nezákonný úradný postup cestného správneho orgánu pri určení dopravných značiek v Dúbravke zaevidovaná dňa 7.1.2013, bola vybavená ako neopodstatnená dňa 4.2.2013.
- Sťažnosť č. 10/2013 zo dňa 1.2.2013 bola opätovnou sťažnosťou na rušenie nočného klľudu nájomníkmi bytu. Sťažnosť šetrená v dňoch 28.2. – 1.3. 2013 bola vybavená ako opodstatnená dňa 11.3.2013 s tým, že v prípade zotrvania uvedených problémov bude nájomníčke zaslaná výpoveď z bytu.
- Sťažnosť č. 30/2013 upozornila na nelegálnu stavebnú činnosť, ktorej výsledkom je konanie o dodatočnom povolení stavby rodinného domu, garáže a prípojok. Nakoľko investičný zámer spĺňa podmienky funkčného využitia plôch, sťažnosť bola v stanovnej lehote vyhodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 34 zo dňa 9.5.2013 sa týkala nevybavenia žiadosti o zúžení predmetu nájmu a smerovala voči zamestnancom magistrátu. Sťažovateľke bolo odpovedané 20.6.2013, že sťažnosť je opodstatnená. Prijaté opatrenie - vypracovať ku zmluve o nájme pozemku dodatok bolo splnené.
- Sťažnosť č. 83/2013 poukazovala na stav cesty na Hradskej ul. a zároveň žiadosť o opravu zničeného úseku. Na základe šetrenia z 11.9.2013 bola sťažnosť opodstatnená, prijaté opatrenie na odstránenie nedostatku bolo zrealizované v decembri 2013. Termín kontroly splnenia opatrenia bol január 2014.
- Sťažnosť č. 84/2013 na znečisťovanie ovzdušia prevádzkou AB Restaurant pecou na pečenie pizze bola mestu odstúpená OÚŽP Bratislava 6.9.2013. Podľa odborného posudku koncentrácia znečisťujúcich látok spĺňa limitné hodnoty a vyhovuje legislatívnym normám. Sťažnosť bola vybavená v lehote a je hodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 88/2013 na zatekanie do panelov v byte na Rezedovej ul. bola opodstatnená a prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov boli vykonané v decembri 2013. Termín kontroly splnenia opatrení bol január 2014.

- Sťažnosť č. 89/2013 z 10.10.2013 na fungovanie aukčnej siene pri výbere účastníkov vianočných trhov bola po odbornom posúdení zodpovednej spoločnosti vyhodnotená ako neopodstatnená.
- Sťažnosť č. 97/2013 doručená 5.11.2013 na poruchy osvetlenia na Kvetinárskej ul. bola hodnotená ako opodstatnená, sťažovateľka bola upovedomená dňa 2.12.2013 s tým, že porucha bola odstránená už 3.11.2013, ale naďalej je potrebná spolupráca s občanmi, ktorí vedia priebeh osvetlenia spoľahlivo nahlásiť.
- Sťažnosť č. 101/2013 na neetické konanie príslušníka mestskej polície zaslaná primátorovi na vedomie 11.11.2013 bola v súlade s § 6 ods.1, písm. g/ zákona odložená.
- Sťažnosť č. 110 na nedostatočné personálne obsadenie mestskej polície, odťahovej služby a absencie systémového riešenia bola mailom doručená dňa 12.12.2013 a následne dňa 23.12.2013. V súlade s § 9 zákona o sťažnostiach bola táto odstúpená na priame vybavenie Mestskej polície hl. m. SR Bratislavy, o čom bol sťažovateľ písomne informovaný, ale v stanovenej lehote si zásielku neprevzal.

Okrem sťažností bolo v centrálnej evidencii zaevidovaných aj 27 petícií, z ktorých 1 bola odstúpená na vybavenie iným orgánom (BID), 4 petície zaslané hlavnému mestu na vedomie boli následne odložené a 22 petícií bolo priamo prešetrených a vybavených. Z priamo šetrených petícií bolo v 9-ich prípadoch občanom vyhovené a v 13-ich hlavné mesto občanom nevyhovelo. Pri prešetrení a vybavení petícií postupoval kontrolovaný subjekt podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a Zásad vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy hlavného mesta Bratislavy (ďalej Zásad). Petície sa týkali napr.: dopravného značenia, plánovanej výstavby a výrubu zelene na Ostredkoch, odpredaja pozemku v Starom Meste, opravy a zimnej údržby Peknej cesty, zámeny pozemkov v Rači, zmeny funkčného využitia územia v k.ú. Vinohrady, zachovania budovy PKO, obnovenia autobusovej linky č. 22, zachovania športových a voľno časových aktivít, odovzdania domu na Mýtnej ul. do nájmu OZ VAGUS, stavby polyfunkčného bytového domu v Rači a pod.

Dodržiavanie zákona o petičnom práve bolo náhodným výberom odkontrolované u nasledovných petícií:

- Petícia č. 1/2013, ktorou obyvatelia nesúhlasia s umiestnením a prevádzkovaním Denného centra pre bezdomovcov a žiadajú zrušenie uznesenia MsZ hl. m. SR Bratislavy, ktorým mesto odovzdáva dom na Mýtnej ul. č. 33 do nájmu OZ VAGUS za 1,- € bola doručená primátorovi dňa 9.1.2013 a vybavovali ju zamestnanci kancelárie primátora. Podľa „Zásad“, petíciu ktorá obsahuje viac ako 3000 podpisov, predloží po jej prešetrení primátor na najbližšie rokovanie MsZ, ktoré ju zoberie na vedomie a odporučí primátorovi akým spôsobom sa má vybaviť. Petíciu zobralo MsZ hl. m. SR Bratislavy dňa 7.2.2013 uznesením č. 956/2013 na vedomie. Nakoľko uznesenie nebolo zrušené, predmetu petície nebolo vyhovené. Zástupcom petičného výboru bol výsledok oznámený 13.2.2013.
- Petícia č. 3/2013 na zmenu dopravného značenia na Mierovej ul. doručená do ÚES dňa 21.2.2013 bola odstúpená dňa 22.2.2013 na šetrenie oddeleniu dopravy. V stanovisku oddelenia dopravy sa uvádza, že na základe obhliadky s Krajským dopravným inšpektorátom KR PZ bol vypracovaný a odsúhlasený návrh na umiestnenie priechodu pre chodcov, vypracováva sa projekt dopravného značenia, ktorý po odsúhlasení bude odovzdaný správcovi komunikácie na realizáciu. Podľa zápisnice o výsledku prešetrenia petície

vyhotovenej 28.3.2013, šetrenie bolo vykonané dňa 25.3.2013. Petícia je hodnotená ako opodstatnená. Odpoveď na petíciu bola odoslaná 3.4.2013.

- Petícia č. 9/2013 za vyvážený rozvoj územia v MČ Čunovo (zmena územného plánu a vytvorenie podmienok pre rozvoj súkromného podnikania) doručená do ÚES 10.6.2013 bola odstúpená na vybavenie OKUS. Šetrenie sa vykonávalo od 10.6.-27.6.2013. MsZ hl. m. dňa 6.6.2013 súhlasilo so spracovaním aktualizácie územného plánu na základe podnetov. Zosúladiť sa navrhované investičné zámery, komplexne bude riešená základná občianska vybavenosť, dopravná a technická infraštruktúra. Zápisnica zo šetrenia bola vyhotovená 27.6.2013 a obsahuje všetky predpísané náležitosti. Petícia bola hodnotená ako opodstatnená a odpoveď bola odosielateľovi zaslaná 4.7.2013.

- Petícia č. 14/2013 proti odpadovému hospodárstvu v lokalite Rača - Žabí majer bola zaevidovaná 8.7.2013. Účelom petície bolo zmeniť územný plán, podľa ktorého by v lokalite malo byť vybudované odpadové hospodárstvo. OKÚS na základe šetrenia v čase od 10.7. – 31.7.2013 v stanovisku uvádza, že využitie uvedené v ÚP vychádza z dlhodobu nepriaznivého stavu životného prostredia nevhodného na pestovateľské účely. Prípadné zmeny územného plánu v tejto lokalite môžu byť realizované až na podklade doriešenia procesu overenia environmentálnych záťaží. Zápisnica zo šetrenia vyhotovená 31.7.2013 obsahuje všetky náležitosti a adresátovi petície bola odpoveď zaslaná 6.8.2013. I keď obyvateľom zatiaľ nebolo vyhovené, dňa 6.9.2013 bola na ÚES zaslaná odpoveď na vybavenie petície, v ktorej je ocenené včasné a maximálne profesionálne vybavenie petície.

- Petícia č. 15/2013 na zámenu pozemkov na Hečkovej ul., ktoré boli podľa petície hlavným mestom odpredané firme UNITEAM s.r.o. bola doručená a zaevidovaná dňa 25.7.2013. Podľa Zápisnice vypracovanej 26.8.2013 šetrenie sa uskutočnilo v archíve OSNM a na Správe katastra pre hl. mesto v zbierke listín. Šetrením bolo zistené, že predmetný pozemok spoločnosti nepredávalo hlavné mesto, ale iný subjekt. Odpoveď o vybavení petície, ktorá bola hodnotená ako neopodstatnená bola odoslaná dňa 28.8.2013.

- Petícia č. 19/2013 za zrušenie asfaltového ihriska na Podzáhradnej ul. a vybudovanie priestoru verejnej zelene bola odstúpená z Miestneho úradu Podunajské Biskupice a zaevidovaná dňa 25.9.2013. Priamym šetrením dňa 4.10.2013 bolo zistené, že sa jedná o spevnenú plochu, ktorá bola vybudovaná ako súčasť sídliska a informáciou o vlastníctve a správe spevnených plôch OSNM mesta nedisponuje. O uvedenej skutočnosti bol adresát upovedomený dňa 17.10.2013. Petícia bola hodnotená ako neopodstatnená.

- Petícia č. 22/2013 za zachovanie športových a voľno časových aktivít v obci Čunovo a zmenu územného plánu, ktorou by sa orná pôda zmenila na využitie pre šport a rekreáciu bola zaevidovaná dňa 31.10.2013. Petíciu prešetrovalo OÚRM od 6.11.- 6.12.2013 s tým, že pre tento druh územia sú v súčasnosti aj naďalej neprípustné stavby a zariadenia nesúvisiace s danou funkciou. Okrem toho, MČ Čunovo vydala dňa 15.10.2013 rozhodnutie, v ktorom ukladá vlastníčkovi stavby postavennej bez riadneho stavebného povolenia jej odstránenie, voči ktorému sa stavebník po uplynutí zákonom stanovenej lehoty odvolal. Okresný úrad rozhodnutie vrátil späť na prešetrenie. Stavebný úrad po preskúmaní nových skutočností vydal 19.5.2014 rozhodnutie o odstránení stavby. Zápisnica obsahujúca predpísané náležitosti bola vypracovaná dňa

11.12.2013 a zástupca petičného výboru bol upovedomený, že petícia bude prerokovaná aj na mestskom zastupiteľstve. Petíciu zobralo MsZ dňa 30.1.2013 na vedomie a nebolo jej vyhovené. Právnym zástupcom mandantov bola dňa 28.5.2014 doručená žiadosť o opätovné prešetrenie petície. V stanovisku zástupkyne riaditeľa magistrátu zo dňa 5.6.2014 sa o. i. uvádza, že stavebník sa domáha zmeny územného plánu, ktorá má umožniť nápravu jeho pochybenia, konania v rozpore s ustanoveniami stavebného zákona a aj ustanoveniami zákona o ochrane a využívaní poľnohospodárskej pôdy. Právnomu zástupcovi bolo dňa 26.6.2014 oznámené, že žiadosť bola predložená ako informačný materiál na rokovanie MsZ dňa 25.9.2014, ktoré nebolo ukončené a bude pokračovať 8.10.2014. O výsledku budú informovaní.

- Petícia č. 24/2013 proti trasovaniu ropovodu cez územie Bratislavy bola doručená hlavnému mestu na vedomie dňa 19.11.2013. Následne sa ňou zaoberalo MsZ na rokovaní dňa 12.12.2013 a v uznesení č. 1371/2013 v časti B. vyzýva ministra hospodárstva SR, aby pri ďalších prácach týkajúcich sa trasovania akceptoval nesúhlasné stanovisko hlavného mesta a v časti C. schvaľuje postup mesta, ktorý súvisí s prípravou nového ÚP, v ktorom bude vylúčené trasovanie ropovodu cez katastrálne územie hlavného mesta. Petícia zaslaná na vedomie bola odložená v súlade s § 6 zákona.

- Petícia č. 27/2013 proti plánovanej výstavbe a výrubu zelene na Ostredkoch bola v ÚES zaevidovaná 12.12.2013 a prešetrovalo ju ORM v čase od 13.12. - 22.1.2014. Dňa 10.1.2014 bolo zástupcovi petičného výboru oznámené, že podľa „Zásad“ bude predložená na rokovanie mestského zastupiteľstva. MsZ uznesením č. 1433/2014 zo dňa 6.3.2014 v časti B. konštatuje, že predložený zámer nie je v súlade s územným plánom, v časti C. žiada MČ BA Ružinov o vyhlásenie stavebnej uzávery a primátora o predloženie navrhovaných zmien ÚP RU a RU/60 lokality Ostredky v termíne do 22.5.2014. Výsledok šetrenia petície, hodnotenej ako opodstatnená, bol zaslaný príslušnému adresátovi dňa 11.3.2014.

Kontrolou postupu pri podávaní, prijímaní – evidencii, prešetrovaní, dodržiavaní zákonom stanovených lehôt na vybavenie sťažností a petícií, vyhotovení zápisnice o prešetrení a oznámení výsledku prešetrenia sťažností a petícií neboli zistené porušenia jednotlivých ustanovení zákonov a interných Zásad. Záverom kontrolný orgán poukazuje na enormný nárast podaní (cca vyše 500) za obdobie od 1.1.2014 – 30.9.2014 a tomu nezodpovedajúce dostatočné personálne obsadenie – 1 zamestnanec.

3.3. Opatrenia

Nakoľko kontrolou neboli zistené nedostatky, nebolo kontrolným orgánom uložené prijať opatrenia na zjednanie nápravy.

4. Obsah

<u>1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2010.....</u>	<u>3</u>
1.1. Kontrola plnenia opatrení.....	3
1.1.1. Predbežná kontrola bude vykonávaná pred uskutočnením finančných operácií.....	3
1.1.2. Pohľadávky – predložiť na odpis nevymožiteľné pohľadávky odovzdané od exekútora.....	4
1.1.3. Dohody – dohody budú uzatvárané v zmysle Zákonníka práce - stanoviť rozsah práce (dobu a časový rozsah).....	4
1.1.4. Odberateľské a dodávateľské zmluvy – vytvoriť evidenciu a číslovanie.....	4
1.1.5. Autodoprava – zaviesť zošity a dôsledne vyplňať knihy jász.....	4
1.2. Zistenia kontroly v MLB.....	4
1.3. Opatrenia.....	8
<u>2. A.Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy využívaného na činnosť obchodnej spoločnosti. B.Preverenie straty Dopravného podniku Bratislavy, a.s.....</u>	<u>9</u>
2.1. Všeobecné údaje.....	9
2.2. Notárska zápisnica - N 338/2014 zo dňa 31.1.2014.....	10
2.3. Zmluva o nájme majetku č. 088300691400.....	11
2.4. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.....	13
2.5. Dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.....	14
2.6. Majetková účasť DPB, a.s.....	14
2.7. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára spoločnosti DPB,a.s.....	15
2.8. Analýza straty v roku 2013 Dopravného podniku Bratislava a pohľad na vývoj straty v roku 2010-2013.....	15
2.9. Opatrenia.....	17
<u>3. Kontrola plnenia opatrenia z následnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2012 a kontrola prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013.....</u>	<u>18</u>
3.1. Kontrola plnenia opatrení.....	18
3.2. Zistenia kontroly prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a petícií v roku 2013.....	18
3.3. Opatrenia.....	22