

MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA – KARLOVA VES

(9. Volebné obdobie)

Materiál na 12. zasadnutie

Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava - Karlova Ves dňa 24.09.2024.

Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra

Predkladateľ a spracovateľ:

JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek, LL.M.

miestny kontrolór

NÁVRH UZNESENIA

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves

1. Berie na vedomie SPRÁVU O KONTROLNEJ ČINNOSTI miestneho kontrolóra v kontrolovanej veci :
 - Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti za rok 2022
 - Kontrola projektovej dokumentácie rekonštrukcie bazéna časť Odvetranie šatní bazéna, ak bolo súčasťou projektovej dokumentácie odvetranie bazéna, prečo nebolo zrealizované?
 - Kontrola prijatých opatrení vyplývajúce z titulu udelenej pokuty od Úradu pre verejné obstarávanie za porušenie pravidiel verejného obstarávania pri zákazke KV-II: Rekonštrukcia a zvýšenie energetickej efektívnosti základnej školy A. Dubčeka povinnosti z toho vyplývajúce a kto je všetko zodpovedný za predmetné verejné obstarávanie.



Mestská časť Bratislava-Karlova Ves

Námestie sv. Františka č. 8, 842 62 Bratislava 4

Miestny kontrolór

JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek, LL.M.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti za rok 2022

1. Základné informácie

Podkladom na vykonanie kontroly je uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves č.48/2023, ktorým bol miestnemu kontrolórovi schválený plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023 a uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves č.92/2023, ktorým bol miestnemu kontrolórovi schválený plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024.

Kontrola vykonaná miestnym kontrolórom : JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek. LL.M

Kontrolovaný subjekt : Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves, so sídlom Námestie sv. Františka 8, 841 04 Bratislava.

Cieľ kontroly: zistiť, či kontrolovaný subjekt postupuje v celom procese poskytovania dotácií v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava – Karlova Ves č. 7/2021 zo dňa 14.12.2021, prípadne inými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Začiatok kontroly : 08 februára 2024

Ukončenie kontroly : deň podpisu správy o kontrole pani prednostkou miestneho úradu

Právne predpisy aplikované pri realizácii kontroly : zákon NRSR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave, zákon NRSR č. 357/2016 Z.z. o finančnej kontrole v platnom znení a iné právne predpisy upravujúce túto problematiku.

2. Popis kontrolných zistení

2.1. kontrola podkladov k dotáciám za rok 2022

2.1.1. Poskytovanie dotácií v roku 2022 bolo do 31.decembra 2021 upravené Všeobecne záväzným nariadením číslo 5/2019 zo dňa 24.09.2019 o podmienkach poskytovania dotácií v znení VZN č.7/2019 zo dňa 17.12.2019 a VZN č.6/2021 zo dňa 28.09.2021.

V zmysle VZN č.6/2021 zo dňa 28.09.2021 môžu Žiadatelia podávať žiadosti na základe Výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na rok 2022 zverejnenej na internetovej stránke mestskej časti v roku 2021 v súlade s § 9 ods. 1 tohto nariadenia v predĺženej lehote, a to do 31.01.2022. Zoznam prijatých žiadostí osôb, ktorí žiadajú o poskytnutie dotácie z rozpočtu na rok 2022, zverejní mestská časť do 28. februára 2022 v súlade s § 9 ods. 5 tohto nariadenia.

Po nadobudnutí účinnosti VZN č. 7/2021 o podmienkach poskytovania dotácií zo dňa 14.12.2021 (ďalej len „VZN“) sa na poskytovanie dotácií v roku 2022 vzťahuje práve toto nové VZN.

Rozpočet na rok 2022 bol schválený uznesením č.255/2021 Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves dňa 14.12.2021.

2.1.2. Výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na rok 2022 bola zverejnená na úradnej tabuli mestskej časti dňa 28.11.2021. *Kontrolné zistenie č. 1 : Na strane 4 výzvy je zlý dátum podpisu starostky mestskej časti december 2022, namiesto decembra 2021.* Link : <https://www.karlovaves.sk/vyzva-na-predkladanie-ponuk-o-poskytnuti-dotacie/>

2.1.3. Do 31.januára 2022 bolo na miestny úrad mestskej časti doručených spolu 69 žiadostí, v celkovej výške žiadanej dotácie 263.478,50 EUR. Dotačná komisia prerokovala všetky doručené žiadosti dňa **16.02.2022**. Zo zasadania Dotačnej komisie bola urobená zápisnica. Dotačná komisia navrhla pridelenie dotácií a výšku poskytnutej dotácie pre jednotlivé subjekty. Komisia navrhla časť finančných prostriedkov na mimoriadne dotácie vo výške 2000 EUR.

Navrhovaná výška dotácií je podmienená rozpočtovými prostriedkami, ktoré pre rok 2022 boli schválené vo výške 30.000EUR. Komisia odporúča predložiť miestnemu zastupiteľstvu na schválenie návrh Dotačnej komisie „Poskytnutie dotácií na rok 2022“. Prílohou č. 1 Zápisnice je tabuľka Žiadosti o poskytnutie dotácií na rok 2022 a návrh Dotačnej komisie.

2.1.4. Na 23. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves dňa **22.02.2022** bol predložený materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“. Predmetný materiál bol schválený UZNESENÍM č. 283/2022. Uznesenie bolo schválené v navrhnutom znení bez pripomienok.

Schválený rozpočet:

1.6.1. - Podpora občianskych projektov = 30.000 eur

1.6.2. - Podpora športu detí a mládeže = 35.000 eur

1.6.3. – Podpora občianskej participácie PARTeR = 20.000 eur

Úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 2/2022 dňa **24.6.2022**:

1.6.1 - Podpora občianskych projektov = navýšenie na sumu 32.094 eur (navýšenie o 2.094 eur)

1.6.3. - Podpora občianskej participácie PARTeR = zníženie na sumu 17.906 eur (zníženie o 2.094 eur)

Úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 5/2022 dňa 16.12.2022:

1.6.1 - Podpora občianskych projektov = navýšenie na sumu 37.094 eur (navýšenie o 5.000 eur)

1.6.2 - Podpora športu detí a mládeže = navýšenie na sumu 35.000 eur (navýšenie o 5.000 eur)

2.2. kontrola náhodne vybraných dotácií za rok 2022

S ohľadom na celkový počet žiadostí o dotácie predložených mestskej časti - 69ks a schválených miestnym zastupiteľstvom – 51ks dotácií sa miestny kontrolór rozhodol vybrať náhodným výberom 10 dotácií, ktoré podrobil komplexnej kontrole.

2.2.1. príjemca dotácie : Asia Budo Center Slovensko

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 14.500EUR, **výška žiadanej dotácie** : 10.000 EUR, **Schválená výška dotácie** : 1.390,86EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 16.08.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 1.390,86EUR, **Výdavky celkom** : 10.500EUR

Žiadosť podaná dňa : 30.01.2022, **Zmluva č.** 149/2022 **podpísaná** : 16.08.2022, **konečný dátum na podanie záverečnej správy** : 31.01.2023

Krycí list k zmluve vyplnené všetky podpisy, **zmluva zverejnená na webe MČ** : 18.08.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 25.08.2022

Kontrolné zistenie č. 2 : Na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> chýba záverečná správa k poskytnutiu tejto dotácie, čo je v rozpore s § 13 ods. 3 VZN č. 7/2021. Podľa kompetentných zamestnancov príjemca záverečnú správu predložil, avšak toto nie je prvý prípad, že sa z tohto portálu „niečo stratilo“. Odporúčanie miestneho kontrolóra č.1 : Tak ako sú iné doklady na miestnom úrade uchovávané v papierovej podobe, je potrebné aj Záverečnú správu ku každému projektu aspoň uchovávať v papierovej podobe, v jednom ucelenom spisovom obale pre daný konkrétny prípad.

2.2.2. **prijemca dotácie** : RYONG - občianske združenie

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 24.000EUR, **výška žiadanej dotácie** : 21.000 EUR, **Schválená výška dotácie** : 2.366,65EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 21.09.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hrazené z dotácie : 2.366,65EUR, **Výdavky celkom** : 24.000EUR

Žiadosť podaná dňa : 30.01.2022, **Zmluva č.** 149/2022 **podpísaná** : 21.09.2022, **konečný dátum na podanie záverečnej správy** : 31.01.2023

Krycí list k zmluve vyplnené všetky podpisy, pri kontrole VO chýba dátum, **zmluva zverejnená na webe MČ** : 22.09.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 03.10.2022

Na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> v záverečnej správe nesadia v prehľade čerpania por.č. 1 a 2 celkové náklady na projekt, namiesto sumy 1.170,66EUR je dva krát uvedená suma 1.552,43EUR, čo následne skresľuje sumárnu sumu celkových nákladov na projekt. V zozname účtovných dokladov sú priložené faktúry za prenájom (12ks) nebytových priestorov, ktoré nie sú opečiatkované a podpísané prenajímateľom v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.. **Na troch faktúrach chýba text „dotácie – MČ KV“ v zmysle § 13 ods. 8 VZN č.7/2021.** Z predmetných faktúr nie je jasné, aké priestory si vlastne prijímateľ dotácie prenajíma. Telefonickou konzultáciou so štatutárnym zástupcom prijímateľa bolo zistené, že prenajímateľ si prenajíma nebytové priestory od iného prenajímateľa na Kresánkovej č. 3, ktoré následne prenajíma prijímateľovi dotácie. Z hľadiska platného práva by mal mať prijímateľ dotácie takéto nebytové priestory v podnájme a nie v nájme. Odporúčanie miestneho kontrolóra č. 2 : Účtovné doklady predložené ako podklad k čerpaniu dotácie musia spĺňať náležitosti daňových dokladov, vrátane náležitostí vyžadovaných platným VZN č. 7/2021. Takto predložené doklady zo strany prijímateľa dotácie nemali byť kompetentnými zamestnancami akceptované.

Odporúčanie miestneho kontrolóra č.3 : Miestnemu kontrolórovi chýba v celom procese kontroly vyhodnotenia poskytnutia dotácie záverečný protokol/záverečný krycí list, ktorý by tak ako v prípade poskytnutia finančných prostriedkov – dotácie po komplexnej stránke potvrdil splnenie všetkých stanovených cieľov/plánov poskytnutia dotácie, resp. jej konečného vyúčtovania. Samotná záverečná správa predložená prijímateľom dotácie a jej skontrolovanie referátom dotácií je podľa názoru miestneho kontrolóra nedostatočným vyhodnotením splnenia cieľov poskytnutej dotácie. Toto záverečné vyhodnotenie by podľa názoru miestneho kontrolóra mal urobiť dotačná komisia, ktorá by následnú správu o vyhodnotení cieľov/plánov predložila miestnemu zastupiteľstvu.

2.2.3. príjemca dotácie : Mládežnícky basketbalový klub KARLOVKA

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 25.893 EUR, **výška žiadanej dotácie :** 18.283 EUR, **Schválená výška dotácie :** 5.476,06 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 04.10.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 5.476,06 EUR, **Výdavky celkom :** 8.045,22 EUR

Žiadosť podaná dňa : 27.01.2022, **Zmluva č. 140/2022 podpísaná :** 12.10.2022, **konečný dátum na podanie záverečnej správy :** 31.01.2023

Krycí list k zmluve vyplnené všetky podpisy, pri kontrole VO chýba dátum, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv :** 13.10.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 27.10.2022

Miestny kontrolór konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti. Čerpanie dotácie je prehľadne doložené faktúrami/zmluvami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 30.01.2023.

2.2.4. príjemca dotácie : Futbalový klub mládeže Karlova Ves Bratislava

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 25.000 EUR, **výška žiadanej dotácie :** 17.000 EUR, **Schválená výška dotácie :** 15.853,47 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 11.05.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 15.853,47 EUR, **Výdavky celkom :** 23.583,47 EUR

Žiadosť podaná dňa : 23.01.2022, **Zmluva č. 139/2022 podpísaná :** 11.05.2022, **konečný dátum na podanie záverečnej správy :** 31.01.2023

Krycí list k zmluve vyplnené všetky podpisy, pri finančnej kontrole podpis spracovateľa a vecnej kontroly jednou a tou istou osobou, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv :** 12.05.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 22.05.2022

Miestny kontrolór konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN

mestskej časti. Čerpanie dotácie je prehľadne doložené faktúrami/zmluvami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 10.01.2023. Odporúčanie miestneho kontrolóra č.4 : Miestny kontrolór odporúča kontrolovanému subjektu, aby text položiek v záverečnej správe v rubrike **Prehľad čerpania finančných prostriedkov** doslovne sedel s opisom totožných položiek v upravenom rozpočte. Doklady v záverečnej správe v podobe faktúr, úhrad atď. sedia s položkami upraveného rozpočtu, len názov položiek v záverečnej správe je všeobecnejší.

2.2.5. príjemca dotácie : B-S13 / Stoh

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 24.500 EUR, výška žiadanej dotácie : 3.200 EUR, Schválená výška dotácie : 500 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 22.08.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 500 EUR, Výdavky celkom : 5000 EUR

Žiadosť podaná dňa : 31.01.2022, Zmluva č. 136/2022 podpísaná : 22.08.2022, konečný dátum na podanie záverečnej správy : 31.01.2023

Krycí list k zmluve chýba podpis za kontrolu verejného obstarávania, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv : 24.08.2022**

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 26.08.2022

Miestny kontrolór konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti. Čerpanie dotácie je prehľadne doložené faktúrami/zmluvami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 26.12.2022.

2.2.6. príjemca dotácie : Folklorný súbor Dolina

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 3.000 EUR, výška žiadanej dotácie : 2.250 EUR, Schválená výška dotácie : 1.400 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 21.07.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 1.400 EUR, Výdavky celkom : 2.750 EUR

Žiadosť podaná dňa : 26.01.2022, Zmluva č. 131/2022 podpísaná : 21.07.2022, konečný dátum na podanie záverečnej správy : 31.01.2023

Krycí list k zmluve vyplnené všetky podpisy, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv** : 22.07.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 27.07.2022

Miestny kontrolór konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti, okrem povinnosti v zmysle § 13 ods. 8 VZN č.7/2021, uviesť na origináli účtovného dokladu text „dotácia – MČ KV“. Predmetný text chýba na všetkých troch faktúrach chýba. Čerpanie dotácie je inak doložené faktúrami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 23.01.2023.

Odporúčanie miestneho kontrolóra č.5 : Miestny kontrolór odporúča kontrolovanému subjektu, aby neakceptoval daňové doklady v rozpore s § 13 ods. 8 VZN č.7/2021. Buď prijímateľ dotácie daňové doklady v zmysle § 13 ods. 8 a 10 VZN č.7/2021 opraví, alebo sa voči nemu uplatnia sankcie v zmysle § 15 VZN č.7/2021.

2.2.7. príjemca dotácie : Futbalový klub mládeže Karlova Ves Bratislava

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 5.173 EUR, **výška žiadanej dotácie** : 3.000 EUR, **Schválená výška dotácie** : 2.200 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 11.05.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 2.200 EUR, **Výdavky celkom** : 4.340 EUR

Žiadosť podaná dňa : 23.01.2022, **Zmluva č.** 118/2022 **podpísaná** : 11.05.2022, **konečný dátum na podanie záverečnej správy** : 31.01.2023

Krycí list k zmluve chýba dátum a podpis kontrola verejného obstarávania, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv** : 01.06.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 08.06.2022

Miestny kontrolór konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti. Čerpanie dotácie je prehľadne doložené faktúrami/zmluvami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 12.12.2022.

2.2.8. príjemca dotácie : Občianske združenie Detský folklórny súbor ČEČINKA

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 4.800 EUR, **výška žiadanej dotácie** : 3.600 EUR, **Schválená výška dotácie** : 2.400 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 03.08.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 2.400 EUR, Výdavky celkom : 3.201 EUR

Žiadosť podaná dňa : 26.01.2022, Zmluva č. 109/2022 podpísaná : 03.08.2022, konečný dátum na podanie záverečnej správy : 31.01.2023

Krycí list k zmluve chýba dátum a podpis kontrola verejného obstarávania a prednostka miestneho úradu, **zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv : 04.08.2022**

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 10.08.2022

Prijímateľ dotácie dodržal celkovú sumu dotácie 2.400 EUR, ale v rozpore s upraveným rozpočtom zo dňa 03.08.2022 **vykázal v záverečnej správe nasledovné presuny finančných prostriedkov** : 1. výdavok hradený z dotácie na zabezpečenie krojov a krojových súčiastok znížil oproti rozpočtu zo sumy 620 EUR na čiastku 200 EUR. 2. výdavok hradený z dotácie na zabezpečenie stravy počas plánovaného sústreduenia pre členov súboru navýšil oproti upravenému rozpočtu z čiastky 480 EUR na sumu 900 EUR.

Všeobecne záväzné nariadenie č.7/2021, podpísaná zmluva, upravený rozpočet a ani samotná aplikácia <https://karlovaves.egrant.sk/application-detail/71876/final-report> nezakazujú prijímateľovi dotácie robiť presuny medzi položkami upraveného rozpočtu. V tomto prípade sa preto jedná len čisto o administratívny nesúladi medzi upraveným rozpočtom a záverečnou správou.

Odporúčanie miestneho kontrolóra č.5 : Odporúčam kontrolovanému subjektu sa svojvoľnou možnosťou presunu finančných prostriedkov v rámci schválenej dotácie jednostranne zo strany prijímateľa žiadosti zaoberať a upraviť – povoliť/zakázať tieto presuny finančných prostriedkov vo všeobecne záväznom nariadení.

Miestny kontrolór inak konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti. Čerpanie dotácie je prehľadne doložené faktúrami/zmluvami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 23.01.2023.

2.2.9. príjemca dotácie : CirKusKus

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 2.738 EUR, výška žiadanej dotácie : 2.000 EUR, Schválená výška dotácie : 750 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 16.09.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 750 EUR, Výdavky celkom : 1000 EUR

Žiadosť podaná dňa : 29.01.2022, Zmluva č. 105/2022 podpísaná : 16.09.2022, konečný dátum na podanie záverečnej správy : 31.01.2023

Krycí list k zmluve obsahuje všetky podpisy, zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv : 04.10.2022

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 12.10.2022

Prijímateľ dotácie dodržal celkovú sumu dotácie 750 EUR, ale v rozpore s upraveným rozpočtom zo dňa 16.09.2022 **vykázal v záverečnej správe nasledovné presuny finančných prostriedkov** : 1. výdavok hradený z dotácie na Cirkusový materiál/propriety na tréning navýšil oproti rozpočtu z 0 EUR na čiastku 174 EUR. 2. výdavok hradený z dotácie na zabezpečenie veľkej sály KCK, 8 víkendových stretnutí po 4h znížil oproti upravenému rozpočtu z čiastky 174 UER na sumu 0 EUR.

Prijímateľ dotácie nedodrжал v Záverečnej správe oproti Upravenému rozpočtu skladbu položiek jednotlivých výdavkov. Všeobecne záväzné nariadenie č.7/2021, podpísaná zmluva, upravený rozpočet a ani samotná aplikácia <https://karlovaves.egrant.sk/application-detail/71876/final-report> nezakazujú prijímateľovi dotácie robiť presuny medzi položkami upraveného rozpočtu. V tomto prípade sa preto jedná len čisto o administratívny nesúlad medzi upraveným rozpočtom a záverečnou správou.

Odporúčam však kontrolovanému subjektu sa svojvoľnou možnosťou presunu finančných prostriedkov v rámci schválenej dotácie jednostranne zo strany prijímateľa žiadosti zaoberať a upraviť – povoliť/zakázať tieto presuny finančných prostriedkov vo všeobecne záväznom nariadení.

Miestny kontrolór inak konštatuje, že prijímateľ dotácie v záverečnej správe uverejnenej na webe <https://karlovaves.egrant.sk/> splnil všetky požiadavky v zmysle platného VZN mestskej časti, **okrem povinnosti v zmysle § 13 ods. 8 VZN č.7/2021, uviesť na origináli účtovného dokladu text „dotácia – MČ KV“**. Predmetný text **chýba na všetkých** priložených účtovných dokladoch. Čerpanie dotácie je inak doložené faktúrami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 30.01.2023.

2.2.10. príjemca dotácie : Združenie kresťanských seniorov Slovenska - Klub Bratislava - Karlova Ves

Celková výška nákladov na projekt/činnosť : 1.074 EUR, výška žiadanej dotácie : 800 EUR, Schválená výška dotácie : 800 EUR.

Upravený rozpočet s dátumom podpisu žiadateľa 24.10.2022 (dňa **22.02.2022** schválilo miestne zastupiteľstvo UZNESENÍM č. 283/2022 materiál s názvom „Žiadosti o dotácie na rok 2022“).

Výdavky hradené z dotácie : 800 EUR, Výdavky celkom : 1.067 EUR – poukazujem v tomto prípade na pôvodnú celkovú výšku nákladov na projekt 1.074 EUR, pri výške žiadanej dotácie 800 EUR a po získaní dotácie v požadovanej sume 800 EUR sú plánované výdavky celkom 1.067 EUR, čo je rozdiel mínus 7 EUR. Zamestnanci referátu dotácií nevedeli tento rozdiel vysvetliť, údajne si to navrhol žiadateľ dotácie v upravenom rozpočte.

Žiadosť podaná dňa : 29.01.2022, opakovane podané 09.02.2022 Zmluva č. 104/2022 podpísaná : 24.10.2022, konečný dátum na podanie záverečnej správy : 31.01.2023

Krycí list k zmluve obsahuje všetky podpisy, ale pri podpisoch finančnej kontroly a kontroly verejného obstarávania chýba dátum podpisu. **Zmluva zverejnená na Centrálnom registri zmlúv : 25.10.2022**

Finančné prostriedky poukázané z účtu MČ dňa : 27.10.2022

Prijímateľ dotácie obdržal celkovú sumu dotácie 800 EUR, **ale z tejto sumy vyčerpal len 313,77 EUR.**

Prijímateľ dotácie **nevyčerpal** 486,23 EUR z poskytnutej dotácie 800 EUR. Predmetná **nevyčerpaná časť dotácie bola vrátená kontrolovanému subjektu dňa 26.05.2023** (106 dní od predloženia záverečnej správy), **čo je v rozpore s § 13 ods. 12 VZN.** V zmysle § 13 ods. 12 VZN je prijímateľ dotácie povinný vrátiť nepoužité finančné prostriedky (časť dotácie) najneskôr do termínu povinného vyúčtovania dotácie. Kontrolovaný subjekt neposlal prijímateľovi dotácie „riadnu“ písomnú výzvu na vrátenie dotácie, ale s ním komunikoval len prostredníctvom telefónu a sms správ.

Prijímateľ dotácie použil finančné prostriedky na tovary a služby, ktoré nie je možné spravodlivo subsumovať pod jednotlivé položky schválené v Upravenom rozpočte zo dňa 24.10.2022. Jedná sa napríklad o nákup kníh, tašiek a pohárov, vianočné pohostenie a kvety k MDŽ.

Jedinou použiteľnou položkou upraveného položkového rozpočtu by na tento účel mohla byť spoločná položka **Propagačný a kancelársky materiál** so sumou 50 EUR hradenou z dotácie, ktorá však pri vytknutých položkách dosiahla sumu súčtu $45+49,30+62,24+19,20=175,74\text{EUR}$, pričom na samotný kancelársky materiál použil príjemca dotácie ešte navyše 43,63 EUR, čiže spolu **219.37EUR**. Prijímateľ dotácie nedodrжал v Záverečnej správe oproti Upravenému rozpočtu názvoslovie a skladbu položiek jednotlivých výdavkov.

Čerpanie časti dotácie je doložené faktúrami a bankovými prevodmi. Záverečná správa bola nahraná do systému dňa 09.02.2023, **čo je v rozpore s článkom V. ods. 3. zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a § 13 ods. 3 VZN č.7/2021.**

ZÁVER

Miestny kontrolór upozorňuje kontrolovaný subjekt na nasledovné nedostatky/nezrovnalosti. Tieto upozornenia sú súčasne odporúčaniami na odstránenie zistených nedostatkov/nezrovnalostí :

- Zmluvy sú zviazané spôsobom, ktorý umožňuje výmenu strán – len prostredníctvom spinky zo spinkovej zošívачky. Odporúčam zmluvy aspoň v rohu prelepovať priesvitnou lepiacou páskou – spolu prvú a poslednú stranu v mieste spojenia spinkou.
- V zmluve o poskytnutí dotácie v článku VII ods. 1 je uvedené, že neoddeliteľnou súčasťou zmluvy je príloha, ktorú tvorí položkový rozpočet v súlade s § 12 ods. 2 písm. e) VZN. Z prílohy ktorá má názov UPRAVENÝ ROZPOČET nie je zrejmé, čo je položkový rozpočet. Tento položkový rozpočet je nazvaný v zmluve všeobecne len slovom „opis“.
- Zmluva o poskytnutí dotácie sa v článku **I. Predmet zmluvy** odvoláva na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Karlova Ves, **ktoré nie je špecifikované číslom a ani rokom prijatia.**
- Poskytnutie dotácie v prípade 2.2.10. vrátane poukázania finančných prostriedkov **k 27.10.2022** – po 8 mesiacoch od schválenia miestnym zastupiteľstvom **znemožňuje prijímateľovi dotácie skutočne reálne vyčerpať schválenú dotáciu na schválený účel.** Toto nebol ojedinelý prípad takto neskoro administratívne spracovanej dotácie. Do VZN je potrebné zapracovať záväzný termín pre miestny úrad, dokedy musia byť reálne poskytnuté finančné prostriedky prijímateľovi dotácie, vrátane všetkých administratívnych náležitostí. Odporúčam maximálny hraničný termín 30. máj najneskoršie 30. jún bežného roka.
- V celom procese poskytnutia dotácií **absentuje podľa názoru miestneho kontrolóra záverečné vyhodnotenie, či splnil prijímateľ dotácie podmienky - cieľ, na ktorý mu kontrolovaný subjekt – mestská časť dotáciu poskytla.**

Toto záverečné vyhodnotenie nemôže podľa názoru miestneho kontrolóra nahradiť záverečná správa, ktorú predkladá prijímateľ dotácie a ktorá je len administratívne kontrolovaná zamestnancami referátu dotácií miestneho úradu.

Navrhovaný proces záverečného vyhodnotenia by mala zrealizovať komisia na posudzovanie žiadostí o dotácie – dotačná komisia, **ktorá by mala zhodnotiť, či bol zo strany žiadateľa/prijímateľa dotácie splnený cieľ, na ktorý bola dotácia poskytnutá.** Miestny kontrolór poukazuje najmä na zistenia v prípade dotácie 2.2.10.. Toto zhodnotenie by malo byť súčasťou spisu k jednotlivým dotáciám.

- Platné VZN neobsahuje ustanovenia, ktoré by zakazovali jednostranný presun finančných prostriedkov zo strany prijímateľa dotácie v rámci UPRAVENÉHO ROZPOČTU, resp. jeho položkového rozpočtu. Ak by toto oprávnenie prijímateľ

dotácie aj mal, mala by tu existovať aspoň oznamovacia povinnosť voči mestskej časti.

- Dokumentácia k jednotlivým dotáciám je k dotačnému roku 2022 vedená z časti v papierovej podobe a z časti vo webovom prostredí tzv. egrant. Podľa názoru miestneho kontrolóra by sa mala s ohľadom na výpadky systému egrant - prístup k jednotlivým dotáciám – stratená záverečná správa, robiť elektronická záloha na USB kľúči, alebo na obdobnom médiu.

Miestny kontrolór **navrhuje kontrolovanému subjektu odporúčania** – ako uvedené v ZÁVERE, tak priebežne uvedené v texte, v zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. na odstránenie zistených nedostatkov :

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 10 pracovných dní od prerokovania a podpise správy o kontrole prednostkou miestneho úradu, predložiť miestnemu kontrolórovi písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 30 pracovných dní od prerokovania a podpise správy o kontrole prednostkou miestneho úradu, splniť prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. O splnení prijatých opatrení je povinný kontrolovaný subjekt písomne informovať miestneho kontrolóra.

3. Dátum vyhotovenia návrhu správy a dátum predloženia návrhu správy kontrolovanému subjektu.

Návrh správy bol vyhotovený dňa 02.09.2024

Návrh správy bol predložený kontrolovanému subjektu dňa 03.09.2024

4. Lehota na podanie námietok a lehota na odstránenie nedostatkov

Podat' námietky ku kontrolným zisteniam, alebo záveru miestneho kontrolóra je možné v písomnej forme v termíne do 10.09.2024, do podateľne Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves, alebo priamo do tohto návrhu správy o kontrole.

Kontrolovaný subjekt v zastúpení JUDr. Jana Mucsková – prednostka miestneho úradu, podal dňa 10.09.2024 miestnemu kontrolórovi Vyjadrenie za kanceláriu zástupcu starostky, ktoré miestny kontrolór akceptuje, ale súčasne konštatuje, že toto vyjadrenie žiadnym spôsobom nespochybňuje kontrolné závery uvedené v správe o kontrole. Vyjadrenie bolo prerokované so zamestnankyňami Kancelárie zástupcu starostu dňa 17.09.2024.

Vyjadrenie Kancelárie zástupcu starostu uvádzam v plnom znení :

Vyjadrenie za Kanceláriu zástupcu starostu - Dotácie:

(ďalej len KZS Dotácie)

Správa o kontrolnej činnosti

Dotácie 2022

K bodu:

2.1.2. Výzva na predkladanie Žiadostí o poskytnutie dotácie na rok 2022

Kontrolné zistenie č. 1:

- Vo Výzve na rok 2022 bol uvedený nesprávny dátum pri podpise pani starostky MČ KV
- administratívna chyba

2.2.1. Asia Budo Center Slovensko

Kontrolné zistenie č. 2:

- Záverečná správa (ďalej len ZS) už je do systému eGrant nahratá (vyskytol sa technický problém na strane prijímateľa dotácie)
- Dodávateľ softwaru robil aktualizáciu a vylepšenie softwaru, preto došlo k dočasnému výpadku. „Nič sa nestratilo“, dodávateľia nás ubezpečili, že sa z programu stratiť nič nemôže. Po znovu spustení eGrant sme urobili kontrolu a všetky materiály boli k dispozícii.

Odporúčanie MK 1 :

- Záverečné správy v papierovej podobe, podpísané štatutárom, uchováваме.
- Zvlášť máme archivované Zmluvy + Krycie listy (ďalej len KL) + Platobný poukaz (ďalej len PP) a zvlášť Záverečné správy.

2.2.2. RYONG

- V Správe o kontrolnej činnosti je nesprávne uvedená celková výška nákladov 24.000,00 €, správne má byť uvedená suma 38.000,00 € - preklep miestneho kontrolóra
- Podpis na Krycom liste za Referát verejného obstarávania sa po dohode s pani prednostkou v určitom období nevyžadoval, v súčasnosti sú na KL všetky podpisy.
- Nesprávne sumy, na ktoré upozornil miestny kontrolór, boli prijímateľom dotácie dané do súladu.
- Faktúry sú generované a odoslané v elektronickej podobe. Z tohto dôvodu sa na nich nenachádza dátum ani podpis.
- Chýbajúci text modrým perom „Dotácia MČ KV“ bol na dokladoch doplnený.
- Na zmluvný vzťah medzi RYONGOM a prenajímateľom nemá mestská časť dopad. Nemôže ovplyvniť, či má prijímateľ dotácie nebytové priestory v podnájme alebo v nájme.

Odporúčanie MK 2:

Účtovné doklady, ktoré neobsahujú všetky požadované náležitosti VZN neakceptujeme, vraciame prijímateľom dotácie na opravu ešte pred podpisom Zmluvy o poskytnutí dotácie na príslušný rok

Odporúčanie MK 3:

- KZS Dotácie má za úlohu spracovanie a vyplatenie dotácie schválenej MiZ, a tiež Vyúčtovanie. Nedokážeme posúdiť ciele organizácie ani ich vyhodnotenie. O tom, či Dotačná komisia bude robiť na návrh miestneho kontrolóra „Konečné vyúčtovanie“ a „Správu o vyhodnotení cieľov“, nie je na našom rozhodnutí. Ak bude treba, zmenu zapracujeme do nového VZN.

2.2.3. Mládežnícky basketbalový klub KARLOVKA

- Podpis na Krycom liste za Referát verejného obstarávania sa po dohode s pani prednostkou v určitom období nevyžadoval, v súčasnosti sú na KL všetky podpisy.
- Vyúčtovanie OK

2.2.4. Futbalový klub mládeže Karlova Ves Bratislava

- V Správe o kontrolnej činnosti je nesprávne uvedená výška poskytnutej dotácie 15.853,47 €, správne má byť uvedená suma 15.583,47 € - preklep miestneho kontrolóra.
- Na Krycom liste je totožný podpis pri Spracovateľ a Vecná kontrola - v tom čase bola dohoda s pani prednostkou, že môžu byť totožné podpisy, nakoľko pani Hložeková pracovala na dotáciách sama. Dnes, keď v KZS Dotácie pracujú dve osoby, môže prebehnúť kontrola štyroch očí a sú uvedené dva podpisy - jeden spracovateľ a jeden vecná kontrola.
- Vo Vyúčtovaní je všetko v poriadku.

Odporúčanie MK 4:

- Aby text položiek v Záverečnej správe „Prehľad čerpania finančných prostriedkov“ doslovne sedel s opisom položiek v Upravenom rozpočte (ďalej len UR).
 - o Požiadavka miestneho kontrolóra je v riešení s dodávateľom softwaru tak, aby sa predmetné položky automaticky skopírovali zo ZS do UR. Prijímateľ dotácie nebude mať možnosť meniť názvy položiek, ani inak do nich zasahovať.

2.2.5. B-S13/Stoh

- Podpis na Krycom liste za Referát verejného obstarávania sa po dohode s pani prednostkou v určitom období nevyžadoval, v súčasnosti sú na KL všetky podpisy.
- Vyúčtovanie OK

2.2.6. FS Dolina

Odporúčanie MK 5:

- V prípade akéhokoľvek pochybenia doklady neakceptujeme, ale upozorňujeme prijímateľov dotácie, aby si ich opravili v zmysle platného VZN.

2.2.7. Futbalový klub mládeže Karlova Ves Bratislava

- Podpis na Krycom liste za Referát verejného obstarávania sa po dohode s pani prednostkou v určitom období nevyžadoval, v súčasnosti sú na KL všetky podpisy.
- Vyúčtovanie OK

2.2.8. DFS Čečinka

- Chýba podpis a dátum na Krycom liste za Referát verejného obstarávania a prednostky MiÚ – administratívna chyba.

Odporúčanie MK 5 : (Odporúčanie MK je nesprávne očíslované, správne má byť **Odporúčanie MK 6**)

- Presuny finančných prostriedkov v rámci položiek UR
 - o Rozhodnutie o zákaze, resp. povolení presunu financií medzi položkami UR je na zvážení MiZ a vedenia mestskej časti. V prípade potreby zapracujeme do nového VZN.

2.2.9. CirKusKus

- Presuny finančných prostriedkov v rámci položiek UR
 - o Rozhodnutie o zákaze, resp. povolení presunu financií medzi položkami UR je na zvážení MiZ a vedenia mestskej časti. V prípade potreby zapracujeme do nového VZN.
- Účtovné doklady, ktoré neobsahujú všetky náležitosti v súlade s právnymi predpismi neakceptujeme, vraciame na opravu pred podpisom zmluvy.

2.2.10. Združenie kresťanských seniorov Slovenska – Klub Bratislava – Karlova Ves

- V Žiadosti uvádzajú celkovú výšku nákladov na projekt 1.074,00 € a v Upravenom rozpočte 1.067,00 €.
 - o Celková suma v UR sa nemusí zhodovať s celkovou sumou v Žiadosti, nakoľko schválená výška dotácie je štandardne výrazne nižšia. Z tohto dôvodu sa Upravený rozpočet volá **Upravený** rozpočet, lebo ho v súlade s VZN musia žiadatelia o dotáciu prispôsobiť (upraviť) podľa výšky schválenej dotácie.
- Chýba dátum pri podpise na Krycom liste kontroly verejného obstarávania a finančnej kontroly.
 - o Kolegovia zrejme omylom neuviedli, administratívna chyba.
- Nevyčerpaná časť dotácie bola mestskej časti vrátená (aj keď s oneskorením).
 - o V tento rok zomrel štatutár firmy, pán Dravecký, nakoľko nebol menovaný nový štatutár, nemali sme komu poslať „riadnu písomnú výzvu“ na vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov. Po dlhšom čase po ňom prevzala funkciu jeho manželka pani Dravecká a boli sme radi, že vôbec má kto urobiť Vyúčtovanie za OZ a vrátiť nevyčerpané finančné prostriedky. S pani Draveckou (vzhľadom na jej vysoký vek a vzdelanie MUDr., nie ekonomické) sme konzultovali a nakoniec spoločne vypracovali Vyúčtovanie a spracovali vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov mestskej časti.
- Konzultujeme s dodávateľom softwaru požiadavku, aby bol text položiek v Záverečnej správe automaticky doslovne skopírovaný z položiek uvedených v Upravenom

rozpočte. Prijímateľ dotácie tak nebude mať možnosť meniť názov položky. Uľahčí to prácu nám, aj prípadnej kontrole.

- Vianočné pohostenie a kvety k MDŽ patria k bežnej činnosti príjemcu dotácie.
- Záverečná správa bola nahratá do systému eGrant cca o týždeň neskôr rovnako z dôvodu úmrtia štatutára pána Draveckého.
 - o Na zasadnutí DK podávame správu ohľadom Vyúčtovania dotácií za predchádzajúci rok, kde uvedieme subjekty, ktoré k termínu podľa VZN Vyúčtovanie nepredložili. Predmetné subjekty vyzveme na okamžité predloženie Vyúčtovania a informujeme o tom DK, ktorá môže rozhodnúť o ich vyradení zo zoznamu žiadateľov.

Záver:

- Zmluvy sa aktuálne a aj v minulosti prelepovali a pečiatkovali v ľavom hornom rohu okrem rokov 2021 a 2022 z dôvodu fluktuácie zamestnancov. Všetky originály zmlúv archivujeme v písomnej podobe.
- Upravený rozpočet je položkovým rozpočtom. V prípade potreby môžeme špecifikovať v novom VZN.
- Po upozornení pani prednostkou a právnym referátom sa v zmluvách uvádza číslo uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Karlova Ves (viď vzorová zmluva).
- Do VZN zapracovať záväzný termín pre miestny úrad, dokedy musia byť poskytnuté finančné prostriedky prijímateľovi dotácie (30.5., 30.6.).
 - o Návrh miestneho kontrolóra je z pohľadu praxe ťažko dosiahnuteľný a priam likvidačný pre dotácie pre OZ.
 - o **Zdôvodnenie:**

Zmluvu o poskytnutí dotácie v súlade s platným VZN môže mestská časť s prijímateľom dotácie uzavrieť až po riadnom vypracovaní Záverečnej správy o použití dotácie a uhradení všetkých záväzkov voči mestskej časti. Dovoľujeme si však upozorniť, že finančné prostriedky z poskytnutej dotácie sa môžu čerpať celý rozpočtový rok (uvedené vo VZN aj v Zmluve). Po konzultácii s právnym oddelením môžu finančné prostriedky prijímateľa čerpať odo dňa schválenia poskytnutia dotácie v MiZ do konca príslušného roka. Vyúčtovania podávajú štatutári organizácií, ktorí nie sú ekonómami ani účtovníkmi, sú to zväčša starí ľudia, chorí ľudia, umelecky alebo športovo zamerané osoby..., preto im robí naozaj veľký problém vypracovať bez pomoci riadne Vyúčtovanie. Cca 95% ho predloží do požadovaného termínu, ale po našej kontrole nebýva ani jedno z nich stopercentné. So štatutármi aj niekoľkokrát konzultujeme chyby. Následne znovu a znovu kontrolujeme Záverečnú správu a ak treba, opätovne ich vyzývame k oprave. Je bežné, že v niektorých prípadoch aj 5 krát. Pri Vyúčtovaní s nami spolupracujú, sme im nápomocní a podľa potreby robíme spolu s nimi aj kompletnú ZS a celé Vyúčtovanie. Sú to hodiny a hodiny konzultácií.
- Ako sme v Odporúčaní MK 3 uviedli, o tom či Dotačná komisia bude robiť na návrh miestneho kontrolóra „Konečné vyúčtovanie“ a „Správu o vyhodnotení cieľov“, nie je na našom rozhodnutí. Ak bude treba, zmenu zapracujeme do nového VZN.

- Presuny finančných prostriedkov v rámci položiek UR: rozhodnutie o zákaze, resp. povolení presunu financií medzi položkami UR je na zvážení MiZ a vedenia mestskej časti. V prípade potreby zapracujeme do nového VZN, tiež oznamovaciu povinnosť voči mestskej časti.
- Dokumentácia k dotáciám by podľa miestneho kontrolóra mala byť zálohovaná napr. na USB kľúči.
 - o Stotožňujeme sa s názorom miestneho kontrolóra.

V Bratislave dňa 10.09.2024

Mgr. Hložeková Jana, v.r.

Almanová Fečíková Blanka, v.r.



Mestská časť Bratislava – Karlova Ves

Námestie sv. Františka č. 8, 842 62 Bratislava 4

Miestny kontrolór

JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek, LL.M.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

**Kontrola projektovej dokumentácie rekonštrukcie bazéna časť
Odvetrание šatní bazéna, ak bolo súčasťou projektovej
dokumentácie odvetranie bazéna, prečo nebolo zrealizované?**

1. Základné informácie

Podkladom na vykonanie kontroly je uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves č. 137/2024 zo dňa 22. júna 2024, ktorým bol miestnemu kontrolórovi schválený plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2024.

Kontrola vykonaná miestnym kontrolórom : JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek. LL.M

Kontrolovaný subjekt : Mestská časť Bratislava – Karlova Ves, Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava

Cieľ kontroly: Kontrola projektovej dokumentácie rekonštrukcie bazéna časť Odvetranie šatní bazéna, ak bolo súčasťou projektovej dokumentácie odvetranie bazéna, prečo nebolo zrealizované a iné aspekty spojené s problematickou situáciou v predmetných priestoroch bazéna, ktoré si vyžiadali požadovanú investíciu cca 30.000EUR na odstránenie deklarovaného závadového stavu.

Začiatok kontroly : 23. júl 2024

Ukončenie kontroly : deň podpisu správy o kontrole prednostkou mestskej časti.

Právne predpisy aplikované pri realizácii kontroly : zákon NRSR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave, zákon NRSR č. 357/2016 Z.z. o finančnej kontrole v platnom znení, Vyhláška Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.259/2008Z.z. z 18. júna 2008 o podrobnostiach o požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia a iné právne predpisy upravujúce túto problematiku.

2. Popis kontrolných zistení

2.1. Všeobecné informácie ku kontrole.

2.1.1. Podklady poskytnuté kontrolovaným subjektom ku kontrole.

2.1.1.1 Projektová dokumentácia, časť vzduchotechnika, originál, paré č. 4.

TECHNICKÁ SPRÁVA :

Vetrание, vykurovanie a odvlhčovanie bazénovej haly vrátane spírch pri šatniach strana 2 až 3 TECHNICKÉJ SPRÁVY má byť realizované prostredníctvom centrálného vzduchotechnického zariadenia umiestneného v spoločnom technologickom priestore podlažia 1.PP. V technickej správe je navrhnutá Klimatizačná jednotka Menerga typ ThermoCond 38 16 01 v počte 1kus.

Odvetrание šatní – chlapci a dievčatá – odvod – dočasné riešenie strana 3 až 4 TECHNICKÉJ SPRÁVY sa dočasne vyrieši osadením **nových potrubných ventilátorov** pod stropom šatní. Výfuk odpadného vzduchu bude do jestvujúcich vertikálnych výfukových potrubí s vyústením na streche objektu. Hradenie odsávaného vzduchu bude cez okná v chodbách pred šatňami.

Súčasťou dodávky ventilátorov sú regulátory otáčok. Spúšťanie ventilátorov bude od časovača – zabezpečí E1. Technické parametre ventilátora : Potrubný ventilátor Elektrodesign TD-800/200 Silent, množstvo vzduchu men. 800m³/h.

Ďalej z textu technickej správy ďalej uvádzam : **V druhom stupni rekonštrukčných prác navrhujeme pre šatne inštalovať stojaté rekuperačné jednotky, ktoré zabezpečia komfortné vetranie.**

VZDUCHOTECHNIKA ŠATNÍ VÝKAZ VÝMER :

Zar. č. 2 – Odvetranie šatní a sociálnych zariadení – chlapci/dievčatá

Diagonálny odvodný ventilátor do kruhového potrubia Elektrodesign TD-800/200 Silent, množstvo vzduchu $Q_{vo}=1.000\text{m}^3/\text{h}$, 2 kusy, spúšťanie od obsluhy, snímača teploty, resp. vlhkosti, regulátor otáčok súčasťou dodávky (REB1) 1 kus, snímače a spúšťanie nie sú dodávkou VZT.

Odvodný difúzny anemostat s pripojovacou krabicou a reguláciou IMOS-ADQ-400-UR-R-RAL9010, pripojovacia krabica PB-ADQ-400-S-H-D1, 4kusy, Odvodný tanierový ventil Systemair TFF160, 1 kus, Odvodný tanierový ventil Systemair TFF125, 3 kusy plus neidentifikovateľné množstvo potrubia Spiro (79m, resp. SPIRO priem. 315, 250 – 74m).

2.1.1.2 Projekt pre realizáciu stavby, časť vzduchotechnika, kópia, paré č. 1. – PROJEKT SKUTOČNÉHO VYHOTOVENIA.

strana 2, typ zariadenia VZT v šatni a sociálnom zariadení – odsávanie.

strana 3, rozdelenie zariadení, Zar. č. 2 Odvetranie šatní a sociálnych zariadení, chlapci a dievčatá – dočasné riešenie.

strana 6, Zariadenie č.2 – Odvetranie šatní – chlapci a dievčatá – dočasné riešenie.

Ventilátory majú trojitú vinutie a tri stupne otáčok. Súčasťou dodávky ventilátorov sú regulátory otáčok. Spúšťanie ventilátorov bude od časovača – zabezpečí E1. Potrubný ventilátor tichý 2 kusy, regulátor otáčok 2 kusy.

V texte PROJEKT SKUTOČNÉHO VYHOTOVENIA sa opakuje informácia, že v II. stupni rekonštrukčných prác navrhujeme pre šatne inštalovať stojaté rekuperačné jednotky, ktoré zabezpečia komfortné vetranie.

V texte sa nenachádza žiadna informácia, že dočasné riešenie by nemalo byť funkčné a pod. V kontexte II. etapy – montáž stojatých rekuperačných jednotiek sa ako dôvod uvádza len KOMFORTNÉ VETRANIE.

Poznámka miestneho kontrolóra : Pojem komfort si však nemožno zamieňať s pojmom funkčnosť.

PODĽA PROJEKTU VZDCHOTECHNIKA – PROJEKT SKUTOČNÉHO VYHOTOVENIA, by sa mali nachádzať predmetné potrubné ventilátory v potrubí pod stropom, v oboch šatniach bližšie situovaných k recepcii. Z výkresovej dokumentácie skutočného vyhotovenia nie je zrejmé, kde sa nachádza časovač, resp. regulátory otáčok pre oba ventilátory.

2.2. Kontrolné zistenia miestneho kontrolóra.

2.2.1. Kontrolné zistenia na základe miestnej obhliadky dňa 14.08.2024.

Prítomné osoby : miestny kontrolór, Ing. Alan Bánik a manažér bazéna.

Miestny kontrolór pri miestnej obhliadke položil manažérovi bazéna nasledovné otázky – tučné písmo. Odpovede manažéra bazéna uvádzam hneď za otázkami – obyčajné písmo.

- **Aký je problém v priestoroch šatní z hľadiska teploty, resp. výmeny vzduchu ?** Problém je dlhodobý. V Zime je v šatniach zima, plesnivejú/hrdzavejú okná a zárubne.
- **Čo rozumiete pod hrdzavením okien ?** Hrdzavejú kovové kovania na oknách.
Poznámka miestneho kontrolóra : Okenné kovania boli hrdzavé už v čase odstraňovania havarijnej situácie na bazéne.
- **Miestny kontrolór pri obhliadke „hrdzavosti“ okenných kovaní skúsil otvoriť niektoré plastové okná na spojovacej chodbe medzi sprchami a šatňami muži a zistil, že jedno okno sa nedá otvoriť. Manažérovi plavárne bola položená otázka, kedy bol robený pravidelný servis okien,**

resp. prečo sa predmetné okno nedá otvoriť ? Manažér plavárne na položenú otázku nevedel odpovedať.

- **Dá sa regulovať odsávanie vzduchu zo šatní ?** Manažér bazéna na túto otázku nevedel odpovedať. Ani pri obhliadke technického zázemia – suterénu nebol zistený spôsob ovládania odsávania. *Poznámka miestneho kontrolóra : miestny kontrolór priložil počas obhliadky šatne ruku k odsávaciemu telesu pod stropom a zistil, že v priestore telesa a ani na odsávacej mriežke telesa nie je žiadny podtlak. Napriek realizácii obhliadky po mesačnej odstávke bazéna z dôvodu jeho údržby bola nasávací mriežka zanesená prachom, a trčala z nej neidentifikovateľná šnúrka. Miestny kontrolór konštatuje, že v čase miestnej obhliadky odsávanie nefungovalo. O stave zanesenia prachom bola urobená fotodokumentácia.*
- **Boli robené niekedy merania v priestore sprch a šatní za účelom zistenia teploty resp. vlhkosti ?** Nie, nikdy. O nízkej teplote v šatniach sme sa dozvedeli z opakovaných mailových sťažností návštevníkov bazéna.
- **Otázka na pána Alana Baníka : Bol oslovený ohľadom citovaných problémov s teplotou a vlhkosťou projektant vzduchotechniky pán Ing. Ivan Gossányi ?** Ja som projektanta neoslovoval. *Poznámka miestneho kontrolóra : Pán Ing. Ivan Gossányi bol nielen projektantom vzduchotechniky, ale jeho spoločnosť v subdodávke dodala celú VZT pri odstraňovaní havarijnej situácie bazéna a následne ju do dnešných dní prostredníctvom spoločnosti MENERGA s.r.o. aj servisuje.*
- **V spojovacej chodbe sprchy – šatne, ako i šatniach samotných sa nachádza klasický vysokoteplotný UK radiátor. Neuvažovali ste nad pridaním ďalšieho radiátora nad existujúci, prípadne ďalší na druhú stranu miestnosti ?** Nie. *K tejto otázke bol prizvaný aj pán Alan Baník, ktorý potvrdil, že montáž ďalšieho UK radiátora by bola na cenovej úrovni maximálne do 500EUR.*
- **Obhliadkou bolo zistené, že v centrálnej chodbe plavárne od prvých sklenených dverí pri recepcii po druhé sklenené dvere smerom k bazénovej hale sa nenachádza žiadne teleso odsávania vzduchu a ani pod 4 dverami šatní (2ks chlapci a 2 kusy dievčatá) sa nenachádza štrbina, ktorou by bolo možné odsávať vzduch z tejto chodby smerom do šatní.** Manažér bazéna potvrdil, že táto chodba je v prípade potreby vetraná do spoločných priestorov školy a recepcie.

2.2.2. Kontrolné zistenia na základe miestnej obhliadky dňa 23.08.2024.

Prítomné osoby : miestny kontrolór a manažér bazéna.

Miestny kontrolór pri miestnej obhliadke zistil, že manažér bazéna „už vie“, kde sa ovláda odvetrávanie šatní chlapci a dievčatá. Ovládanie sa nachádza v elektrickom rozvádzači, ktorý je umiestnený na stene v miestnosti manažéra bazéna. Otočný dvojpohový ovládač samostatne pre šatňu chlapci a dievčatá má dve polohy,

automat a ručne. Manažér bazéna nevedel vysvetliť rozdiel medzi polohami automat a ručne. V samotnom rozvádzači sa nenachádzal žiadny návod na obsluhu odsávania.

Zistenie miestneho kontrolóra : bez manuálu k ovládaniu nie je možné určiť, na základe akých parametrov funguje automatický režim odsávania.

Po zapnutí ovládača na ručné ovládanie následne priložil miestny kontrolór ruku k odsávaciemu telesu pod stropom šatne chlapci a konštatuje, že podtlak odsávania a prúdenia vzduchu je zmyslami nepostrehnuteľný. Okrem hluku či už zo zapnutého motora, alebo jeho celkovej ozveny/rezonancie v pozinkovanom potrubí SPIRO by nebolo možné poznať samotný chod odsávania.

Odporúčanie miestneho kontrolóra : pravidelne preškoľovať kompetentných zamestnancov z ovládania technologických zariadení Bazéna, vrátane toho, kde sa nachádza ovládanie týchto zariadení.

2.2.3. Kontrolné zistenia na základe vyžiadania doplňujúcich podkladov

Kontrolovanému subjektu boli dňa 14. augusta 2024 zaslané mailom doplňujúce otázky miestneho kontrolóra. Odpoveď na doplňujúce otázky obdržal miestny kontrolór od prednostky miestneho úradu dňa 26. augusta 2024.

OTÁZKA MIESTNEHO KONTROLÓRA : ak je problém v priestore šatní dlhodobého charakteru, **bol oslovený generálny projektant bazénu, alebo projektant vzduchotechniky ?** Domnievam sa, že práve oni dvaja pri rekonštrukcii bazéna projektom vzduchotechniky garantovali nejaké parametre teploty a vlhkosti, ktoré musia byť v súlade s technickou normou a hygienickým štandardom. Aj je problém dlhodobého charakteru, mohlo a malo to byť riešené buď reklamáciou na technológiu, alebo projekt, alebo inou vhodnou právnou formou.

ODPOVEĎ KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU : Po preštudovaní projektovej dokumentácie, ktorá bola vypracovaná v rokoch 2017/2018 a rovnako aj po kontrole Projektu skutočného vyhotovenia po realizácii stavby je zrejmé, že vetranie šatní je naprojektované len odvodom vzduchu nad strechu objektu. V projekte je uvedené, že je to dočasné riešenie. Projektant zároveň uvádza, že v II. stupni rekonštrukcie doporučuje vetranie šatní riešiť pomocou nových rekuperačných jednotiek. Takéto rozhodnutie sa prijalo v čase príprav a pri spracovaní PD zrejme z úsporných dôvodov pre nedostatok financií.

Odsávanie, keď je zapnuté, odsáva všetok vzduch z miestností spŕch a šatní, ale neprivádza žiaden ohriaty vzduch. Podľa info prevádzky, pocitovo je v týchto priestoroch zima, na čo sa sťažovali návštevníci plavárne. Z uvedeného dôvodu odsávanie vzduchu z priestorov šatní a spŕch bolo vypnuté. Samozrejme sa to netýka letných mesiacov.

OTÁZKA MIESTNEHO KONTROLÓRA : Odsávanie priestoru spŕch (vzduchu a vlhkosti) je prostredníctvom CENTRÁLNEJ rekuperačnej jednotky. Odsávanie

priestoru WC a šatní (vzduchu a vlhkosti) je prostredníctvom samostatného odvetrávania (mimo centrálnej rekuperácie) na strechu plavárne. Manažér plavárne nevedel odpovedať, či sa dá regulovať ťah odsávacích ventilátorov zo šatní a WC na strechu. Ani v technickej miestnosti sme nenašli samostatné ovládanie tohto odsávania. Na fotografii môžete vidieť, v akom stave sa nachádza odsávací otvor v jednej zo šatní. Je plný prachu a trčí z neho nejaká šnúrka. **Má odsávanie zo šatní a WC nejaké ovládanie, alebo funguje v konštantnom režime ? Keď som k nemu priložil dnes ruku, necítil som žiadny podtlak. Kedy bol robený servis tohto odsávania ?**

ODPOVEĎ KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU : Vetranie šatní neservisuje dodávateľ. Dodávateľ servisuje len vzduchotechniku v bazénovej hale a v strojovni, ktorej je zhotoviteľom a dodávateľom. V šatniach je pôvodná nezrekonštruovaná vzduchotechnika, ktorá nebola tento rok servisovaná vzhľadom na to, že sme očakávali odborníka, ktorý navrhne riešenie na rekonštrukciu vzduchotechniky v šatniach a sprchách. Ovláda sa z kancelárie manažéra. Nedá sa nastavovať výkon. Doteraz priestory upratovala pani upratovačka, ktorá nemala doklad o práci a upratovaní vo výškach, preto sa prach z odsávacích jednotiek neutieral. Prach povysáva upratovacia firma, tak ako bude možné. Do vnútornej inštalácie VZT zariadení zasahovať nemôže.

Poznámka miestneho kontrolóra : kontrolovaný subjekt nemá vedomosť o tom, že odsávanie z WC a šatní bolo realizované ako súčasť odstraňovania havarijnej situácie bazéna napriek tomu, že výkaz výmer na strane 1, bod 2.01 obsahuje 2ks ventilátorov a 2ks regulátorov otáčok, na strane 2 bod 2.02 až 2.04 Odvodný difúzny anemostat s pripojovacou krabicou a reguláciou 4ks, Odvodný tanierový ventil Systemair TFF 160 1ks a Systemair TFF 125 3ks plus neidentifikovateľné množstvo potrubia Spiro (79m, resp. SPIRO priem. 315, 250 – 74m). K čisteniu odsávacieho otvoru dodávam, že tento je z hľadiska výšky dostupný klasickou metlou (tzv. portviš), alebo obyčajnou predlžovacou rúrou vysávača s kefkovou koncovkou.

Odporúčanie miestneho kontrolóra : je potrebné bez zbytočného odkladu kontaktovať projektanta vzduchotechniky, prípadne generálneho dodávateľa stavby, aby dodal/dodali návod na ovládanie odsávania vzduchu zo šatní a WC. S týmto manuálom musia byť oboznámení všetci zamestnanci školskej plavárne. Ovládanie odsávania musí byť zapracované do požiarnych smerníc, aby zamestnanci školskej plavárne v prípade požiaru odsávania vypli, aby sa nevytvoril tzv. „komínový efekt“ podporujúci horenie.



OTÁZKA MIESTNEHO KONTROLÓRA : Kontrolou okien som zistil, že sa okno v chodbičke medzi od mužských spŕch nedá otvoriť. **Kedy bol naposledy robený servis okien ?** Moderné okná majú prostredníctvom kovania tzv. systém mikrovetrania, ktorým sa môže regulovať klíma v miestnosti.

ODPOVEĎ KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU : Plaváreň na referát správy budov bola zaradená v roku 2023. Správa budov zatiaľ servis nezabezpečovala. To, že okná nemajú mikrovetrание je pravdepodobne z dôvodu, že v tejto časti sa okná nemenili. Na kontrolu a opravu okien správa budov prednostne osloví zámočníka/údržbára z VPS, ak sa problém nevyrieši, tak budú oslovené externé firmy.

OTÁZKA MIESTNEHO KONTROLÓRA : Položil som manažérovi bazéna otázku, či majú písomne zaznamenané teplotu a vlhkosť v priestore šatní ? Dostal som odpoveď že nie, majú len maily, kde sa návštevníci sťažujú na zimu v šatniach. **Ak je v šatniach zima, prečo neuvažoval MU s alternatívou doplnenia, alebo zväčšenia existujúcich radiátorov ?** Znova sa budem ale opakovať, zima v šatniach mala byť riešená s hlavným projektantom bazéna a projektantom vzduchotechniky.

ODPOVEĎ KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU : Nemám vedomosť, prečo nebola riešená tepelná pohoda s projektantom už v čase, keď sa prijímalo toto dočasné riešenie. Posilnenie vykurovania v šatniach, či už zväčšením radiátorov, alebo pridaním nových môže veci pomôcť, ale nie som odborník na kúrenie a VZT, tak sa k správnosti neviem vyjadriť. Systémom pokus-omyl by som to nedoporučoval. Po dohode s manažérom bazéna, bude zabezpečené meranie a zapisovanie teploty v priestoroch šatní a spŕch. Už sú nainštalované merače teploty a vlhkosti.

OTÁZKA MIESTNEHO KONTROLÓRA : Centrálna chodba medzi bazénom a recepciou nemá žiadne odvetranie – ani do rekuperácie a ani na strechu. Dokonca ani dvere medzi šatňami nemajú otvor medzi dverami a podlahou, aby mohol vzduch

prúdiť popod dvere od šatňového odsávania. Vetranie do priestoru školy cez dvere pri recepcii môže byť príčinou šírenia „bazénového ódoru“ do priestor školy. **Riešil ktokoľvek tento problém s projektantom ?**

ODPOVEĎ KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU : Nemám vedomosť, či sa to riešilo.

2.2.4. Kontrolné zistenia na základe komunikácie s kompetentnými zamestnancami miestneho úradu.

Vedúca oddelenia správy športových zariadení (ďalej len „vedúca oddelenia“) potvrdila, že ona nechala vypnúť odsávanie zo šatní, nakoľko bolo v šatniach zima. Vedúca oddelenia potvrdila miestnemu kontrolóvi, že rokovala so spoločnosťou Menerga s.r.o. ohľadne „zimy“ v šatniach a menovaná spoločnosť navrhla inštalovať stojaté rekuperačné jednotky. Iný potencionálny dodávateľia neboli oslovení a nebola robená ani Predpokladaná Hodnota Zákazky. Po tom, ako miestny kontrolór navrhol vedúcej oddelenia doplniť radiátory UK do šatní, vrátane úpravy otáčok odsávacích ventilátorov komunikovala vedúca oddelenia tento návrh spoločnosti Menerga s.r.o.. Následne vedúca oddelenia informovala miestneho kontrolóra o stanovisku spoločnosti Menerga s.r.o., že teplota sa dá zvýšiť aj doplnením radiátorov UK a množstvo odsávaného vzduchu reguláciou otáčok odsávania.

2.2.5. Kontrolné zistenia ohľadne platnej legislatívy.

Parametre tepelno – vlhkostnej mikroklimy pre priestory s osobitnými požiadavkami upravuje Vyhláška Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.259/2008Z.z. z 18. júna 2008 o podrobnostiach o požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia.

Príloha č. 2 vyhlášky, tabuľka č. 5 Parametre tepelno-vlhkostnej mikroklimy pre priestory s osobitnými požiadavkami

Priestor	t_o [°C]	ϕ [%]
Sauny, soláriá, kryté umelé kúpaliská		
sprchारेण/bazén sauny	22 – 24	≤ 85
potiareň	80 a 100 ^{a)}	–
odpočívareň	24 – 26	30 – 70
miestnosť s opaľovacími zariadeniami	22 – 24	30 – 70
šatňa	22 – 24	30 – 70
bazénová hala krytého umelého kúpaliska ^{b)}	26 – 32	≤ 70
Zariadenia pre deti a mládež		
herne a spálne pre deti do 6 rokov veku	najmenej 22	30 – 70
umyvárne a WC pre deti do 6 rokov veku	najmenej 24	30 – 70
učebne, herne, denné miestnosti	20 – 24	30 – 70
telocvične, cvičebne	15	30 – 70
šatne pri telocvičniach, cvičebniach	najmenej 20	30 – 70
umyvárne a WC pri telocvičniach, cvičebniach	najmenej 24	30 – 70

3. ZÁVER

Na kontrolnú úlohu zadanú Miestnym zastupiteľstvom - **Odvetranie šatní bazéna, ak bolo súčasťou projektovej dokumentácie odvetranie bazéna, prečo nebolo zrealizované** odpovedá miestny kontrolór, že to čo bolo súčasťou projektovej dokumentácie bolo v rámci odstraňovania havarijnej situácie bazéna aj zrealizované. Kontrola však preukázala, že manažér bazéna nevedel obsluhovať odsávanie dotknutých šatní a WC a v priestore bazéna chýba samotný návod na obsluhu predmetného odsávania. Kontrola ďalej preukázala, že miestny úrad nepostupoval pri návrhu riešenia „zima“ v šatniach dostatočne odborne, neprebehla komunikácia či už voči generálnemu projektantovi odstránenia havarijnej situácie bazéna, alebo projektantovi vzduchotechniky, ktorého spoločnosť Menerga s.r.o. dodala v subdodávke celú VZT a následne ju od spustenia bazéna servisuje. Predmetný problém – „zima“ v šatniach mal byť zo strany miestneho úradu riešený buď ako reklamácia dodanej technológie VZT, alebo ako reklamácia samotného projektu VZT. Miestny úrad nezabezpečil meranie teploty a vlhkosti v dotknutých šatniach za účelom zistenia, či tepelno-vlhkostná mikroklima je v súlade s vyhláškou Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.259/2008Z.z. o podrobnostiach o požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia. Podľa priloženej tabuľky č.5 je prípustné, aby teplota v šatni bola nižšia až o 10°C oproti teplote v bazénovej hale. V rámci budúcej komunikácie s generálnym projektantom odstránenia havarijnej situácie bazéna, alebo projektantom vzduchotechniky, je potrebné doriešiť aj šírenie „bazénového ódoru“ do priestorov školy.

Miestny kontrolór **navrhuje kontrolovanému subjektu odporúčania** – ako uvedené v ZÁVERE, tak priebežne uvedené v texte samotnej správy, či už ako odporúčania, alebo ako poznámky miestneho kontrolóra, v zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. na odstránenie zistených nedostatkov :

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 10 pracovných dní od prerokovania a podpise správy o kontrole prednostkou miestneho úradu, predložiť miestnemu kontrolórovi písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 3 mesiacov od prerokovania a podpise správy o kontrole prednostkou miestneho úradu, splniť prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. O splnení prijatých opatrení je povinný kontrolovaný subjekt písomne informovať miestneho kontrolóra.

4. Dátum vyhotovenia návrhu správy a dátum predloženia návrhu správy kontrolovanému subjektu.

Návrh správy bol vyhotovený dňa 11.09.2023

Návrh správy bol predložený kontrolovanému subjektu dňa 11.09.2024

5. Lehota na podanie námietok a lehota na odstránenie nedostatkov

Podat' námietky ku kontrolným zisteniam, alebo záveru miestneho kontrolóra je možné v písomnej forme v termíne do 18.09.2024, do podateľne Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves, alebo priamo do tohto návrhu správy o kontrole.

Kontrolovaný subjekt v zastúpení JUDr. Jana Mucsková – prednostka miestneho úradu, sa vzdala práva podať námietky dňa 19.09.2024 čo vlastnoručne podpísala. .



Mestská časť Bratislava-Karlova Ves

Námestie sv. Františka č. 8, 842 62 Bratislava 4

Miestny kontrolór

JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek, LL.M.

ČIASTKOVÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

Kontrola prijatých opatrení vyplývajúcich z titulu udelenej pokuty od Úradu pre verejné obstarávanie za porušenie pravidiel verejného obstarávania pri zákazke KV-II: Rekonštrukcia a zvýšenie energetickej efektívnosti základnej školy A. Dubčeka povinnosti z toho vyplývajúce a kto je všetko zodpovedný za predmetné verejné obstarávanie.

1. Základné informácie

Podkladom na vykonanie kontroly je uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves č. 137/2024 zo dňa 22.06.2024, ktorým bol miestnemu kontrolórovi schválený plán kontrolnej činnosti na 2 polrok 2024.

Kontrola vykonaná miestnym kontrolórom : JUDr. Mgr. Miloslav Hrádek. LL.M

Kontrolovaný subjekt : Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves, so sídlom Námestie sv. Františka 8, 841 04 Bratislava.

Cieľ kontroly: vykonať kontrolu prijatých opatrení zo strany kontrolovaného subjektu z hľadiska ich kvality a rozsahu, aby sa pochybenia vytknuté v rozhodnutí Úradu pre verejné obstarávanie už neopakovali a zistiť, ako sa kontrolovaný subjekt dopracoval k externému subjektu, ktorý poskytoval kontrolovanému subjektu služby verejného obstarávania, prípadne iné aspekty z toho vyplývajúce.

Začiatok kontroly : 22.júl 2024

Ukončenie kontroly : deň podpisu správy o kontrole pani prednostkou miestneho úradu

Právne predpisy aplikované pri realizácii kontroly : zákon NRSR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave, zákon NRSR č. 357/2016 Z.z. o finančnej kontrole v platnom znení a iné právne predpisy upravujúce túto problematiku.

2. Popis kontrolných zistení

2.1. kontrola prijatých opatrení

2.1.1. Zápis zo stretnutia prednostky s vedúcimi zamestnancami ohľadne oboznámenia s kontrolnými zisteniami UVO a prijatými opatreniami dňa 15.02.2024.

Prítomní zamestnanci boli oboznámení najmä s kontrolnými zisteniami uvedenými v Rozhodnutí UVO č. 14530-6000/2022-OD/9 zo dňa 25.10.2023.

Opatrenie č. 1 : Kontaktovať advokáta, s ktorým má mestská časť Bratislava – Karlova Ves uzatvorenú Zmluvu o poskytovaní právnych služieb, s cieľom vymáhať vzniknutú škodu od mandátára, t.j. Zity Smítkovej – JADEZIT. Zodpovedná vedúca referátu právneho, termín : 28.02.2024.

Ku kontrole opatrenia č. 1 bol predložený vedúcou právneho referátu samostatný šanón, ktorý obsahuje prehľadne usporiadanú agendu.

Kontrolou miestneho kontrolóra bolo zistené nasledovné :

- 21.02.2024 boli zaslané podklady advokátovi voči mandátárovi,
- 13.03.2024 udelila mestská časť plnú moc advokátovi na zastupovanie,
- 14.03.2024 bola zaslaná mandátárovi pred žalobná výzva na úhradu škody, lehota na úhradu najneskôr do 10 dní od prevzatia výzvy
- 22.03.2024 odpoveď mandátára – nárokovanie pokuty zo strany mestskej časti považuje za irelevantné
- 05.04.2024 mandatár ukončil podnikateľskú činnosť vo všetkých predmetoch podnikania uvedených v dokladoch o živnostenskom podnikaní https://zrsr.sk/Detail/NVVtQ8vKOVkP38-4Q_nQIA
- 23.04.2024 bol podaný návrh na vydanie platobného rozkazu, súdny poplatok vo výške 2.179,50€ bol uhradený dňa 29.04.2024
- 17.05.2024 súd vydal platobný rozkaz, ktorým zaviazal mandátára zaplatiť do 15 dní odo dňa doručenia platobného rozkazu žalobcovi – mestskej časti istinu 72.650,32€, úrok z omeškania 13,50€/ročne zo sumy istiny od 29.03.2024 do zaplatenia, náklady spojené s uplatnením pohľadávky 40€ plus náhradu trov konania vo výške 3.918,60€
- 31.05.2024 bol zo strany mandátára podaný odpor proti platobnému rozkazu

Ďalšie informácie o vymáhaní predmetnej pohľadávky/škody nebude miestny kontrolór zverejňovať, aby neohrozil samotný výsledok súdneho konania.

Miestny kontrolór konštatuje, že opatrenie č.1 sa priebežne plní a doteraz vykonané úkony sú štandardnej povahy vymáhania pohľadávok.

Opatrenie č. 2 : V budúcnosti pri zabezpečovaní verejného obstarávania externou spoločnosťou stanoviť podmienky účasti technickej a odbornej spôsobilosti a to tak, že budú aj kritériom na vyhodnotenie ponúk. Podmienkou účasti technickej a odbornej spôsobilosti by mala byť podmienka podľa § 32 ods. 1 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní a to predloženie zoznamu služieb. Uchádzač bude musieť predložiť zoznam obstarávaní rovnakého alebo podobného charakteru. Uchádzač bude musieť

zároveň preukázať úspešnosť verejných obstarávaní, ktoré realizoval a to tak, že zdokladuje, či bolo verejné obstarávanie kontrolované ak áno uvedie, či boli konštatované kontrolným orgánom pochybenie a aplikované resp. udelené pokuty od UVO prípadne iných kontrolných orgánov.

Miestny kontrolór konštatuje, že v prípade opatrenia č.2 je text opatrenia opodstatnený. **Miestny kontrolór však odporúča kontrolovanému subjektu, aby služby VO externým subjektom využíval v minimálnej miere, najlepšie vôbec a naopak posilnil interný referát verejného obstarávania miestneho úradu minimálne o ďalšieho zamestnanca na trvalý pracovný pomer. Dnešný stav jedného referenta verejného obstarávania na 0,84 pracovného úväzku je pre celý miestny úrad mestskej časti a ním zriadené škôlky a príspevkovú organizáciu VPS neadekvátny.**

Opatrenie č. 3 : V budúcnosti bude prieskum trhu na realizátora VO vykonávať referát verejného obstarávania, ktorý je gestorom VO, v spolupráci s oddelením resp. referátom, ktorý je gestorom zákazky.

Miestny kontrolór konštatuje, že v prípade opatrenie č.3 je text opatrenia opodstatnený. **Odporúčanie miestneho kontrolóra k opatreniu č. 2 sa vzťahuje v plnom rozsahu aj na toto opatrenie č. 3.**

Opatrenie č. 4 : Uzatvárať mandátne zmluvy s realizátorom verejného obstarávania (externou spoločnosťou) tak, aby zo zmluvy vyplývala povinnosť mandatárovi poskytovať počas celej doby realizácie zákazky písomné odborné konzultácie a usmernenia ohľadom povinností vyplývajúcich zo zákona o VO aj po uzatvorení zmluvy s dodávateľom vysúťaženým vo verejnom obstarávaní na realizáciu zákazky mandatárom.

Miestny kontrolór konštatuje, že v prípade opatrenie č.4 je text opatrenia opodstatnený. **Odporúčanie miestneho kontrolóra k opatreniu č. 2 sa vzťahuje v plnom rozsahu aj na toto opatrenie č. 4. Okrem toho musí mandatár nielen poskytovať počas celej doby realizácie zákazky písomné odborné konzultácie a usmernenia ohľadom povinností vyplývajúcich zo zákona o VO aj po uzatvorení zmluvy s dodávateľom vysúťaženým vo verejnom obstarávaní na realizáciu zákazky mandatárom, ale najmä prevziať za všetky tieto úkony mestskej časti plnú zodpovednosť z hľadiska zákona o verejnom obstarávaní.**

Opatrenie č. 5 : Stanoviť v podmienkach mandátnej zmluvy, že komisiu na vyhodnotenie ponúk bude určovať verejný obstarávateľ (mestská časť) v spolupráci s realizátorom VO, resp. že bude verejný obstarávateľ schvaľovať členov komisie. Členovia komisie musia spĺňať požiadavky podľa zákona o VO, § 514 ods. 1 a to, že členovia komisie s právom vyhodnocovať ponuky musia mať odborné vzdelanie alebo odbornú prax umožňujúcu vyhodnotiť ponuku. Kandidáti na členov komisie predložia pred vymenovaním za členov komisie svoje životopisy, resp. doklady o vzdelaní. Zodpovedná referentka verejného obstarávania. Termín priebežne.

Miestny kontrolór konštatuje, že v prípade opatrenie č.5 je text opatrenia opodstatnený. **Odporúčanie miestneho kontrolóra k opatreniu č. 2 sa vzťahuje v plnom rozsahu aj na toto opatrenie č. 5.**

Kontrolné zistenie miestneho kontrolóra k schvaľovaniu členov komisie: Dňa 12.09.2024 na osobnom stretnutí miestneho kontrolóra so špecialistom na verejné obstarávanie JADEZIT pánom Jaroslavom Smítkom dotknutý Jaroslav Smítka uviedol, že ponúkal mestskej časti možnosť si zvoliť členov komisie na vyhodnotenie ponúk, resp. si členov tejto komisie doplniť.

Zápisnica zo dňa 15.02.2024 je ukončená konštatovaním, že prítomní zamestnanci svojim podpisom nižšie vyhlasujú, že boli s kontrolnými zisteniami UVO a prijatými opatreniami vyššie uvedenými dôkladne oboznámení a potvrdzujú ich splnenie v určených termínoch, resp. ich následné plnenie v budúcnosti. Menný zoznam dotknutých zamestnancov je nasledovný : JUDr. Martina Šebestyen, Ing. Alan Bánik, Ing. Monika Ďuricová, Mgr. Viera Kašílová Tonková, Lenka Nemcová.

Stanovisko miestneho kontrolóra k vyššie uvedeným prijatým opatreniam.

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom považujem za nedostatočné z nasledovných dôvodov :

- Opatrenia boli určené len vybraným zamestnancom, ktorí sa ich prerokovania osobne zúčastnili a podpísali ich. V prípade nástupu nového zamestnanca sú tieto opatrenia voči jeho osobe irelevantné, nakoľko ich nielenže nepodpísal, ale sa ani nestali súčasťou interných noriem miestneho úradu mestskej časti.
- Predmetné opatrenia v zmysle zápisnice zo dňa 15.02.2024, vrátane ich prípadného doplnenia ktoré vyplynie z prebiehajúcich kontrol miestneho kontrolóra k rozhodnutiu UVO, je potrebné / bude potrebné spracovať vo forme interného predpisu miestneho úradu mestskej časti, ktorý bude všeobecne záväzný pre všetkých zamestnancov a to nielen pre prizvaných vedúcich dotknutých oddelení.
- Predmetnej porady sa mali zúčastniť aj ostatní vedúci oddelení miestneho úradu, ktorí realizujú verejné obstarávanie, napríklad oddelenie dopravy, oddelenie životného prostredia, či školské oddelenie.
- V samotnom rozhodnutí UVO boli konštatované porušenia zákona o verejnom obstarávaní, ktoré mali byť v rámci prijatých opatrení výslovne vysvetlené všetkým zamestnancom miestneho úradu s tým, že sa majú do budúcnosti vyvarovať takýchto postupov, ktoré by mohli byť v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní. V tomto kontexte odporúčam zrealizovať so zamestnancami miestneho úradu, ktorý realizujú verejné obstarávanie samostatné školenie, zamerané na vysvetlenie toho, čoho sa majú pri verejných obstarávaníach výslovne vyvarovať.

2.2. kontrola akým spôsobom vybral kontrolovaný subjekt externého dodávateľa na poskytovanie služieb verejného obstarávania.

2.2.1. spôsob výberu externého dodávateľa v roku 2018.

2.2.1.1. podklady zistené z ISVS a verejne dostupných webových portálov.

Pri objednávke č.766/2018 na externého dodávateľa v systéme ISVS mestskej časti je priložené **stanovisko prednostu úradu mestskej časti k realizácii zákazky „priame zadanie“ zo dňa 05.11.2018.**

Gestorom je referát riadenia projektov, zamestnankyňa J.K..

Názov zákazky je : Poskytovanie odborných služieb v oblasti verejného obstarávania – vypracovanie projektovej dokumentácie pre hĺbkovú obnovu ZŠ A. Dubčeka.

Predpokladaná hodnota zákazky bez DPH : 800,-EUR/podlimitná zákazka. Spôsob stanovenia ceny na základe prieskumu trhu (viď príloha).

Odôvodnenie gestora na priame zadanie (odôvodnenie s ohľadom na odbornosť budúceho dodávateľa, efektívnosť a hospodárnosť) : Na základe prieskumu trhu Ing. Jaromír Smítka poskytol najnižšiu cenu a vyhovuje požiadavkám MČ Bratislava - Karlova Ves v oblasti obstarávania, nakoľko má skúsenosti s verejným obstarávaním tovarov, služieb a stavebných prác, ktoré sú financované zo zdrojov Európskej komisie.

Vybraný uchádzač : Zita Smítková – JADEZIT, Hrabičov 125, 966 78 Hrabičov (nie je platca DPH).

V súlade s internou smernicou o verejnom obstarávaní č. 4/2017, čl.12 ods. 1 písm. b) **súhlasím** s realizáciou zákazky na obstaranie tovarov/služieb/stavebných prác **priamym zadaním**, podpísaný Mgr. Michal Drotovan, prednosta úradu.

Poznámka miestneho kontrolóra : prikladám link na webovú stránku na vybraného uchádzača – JADEZIT <https://www.jadezit.sk/> . Na predmetnej webovej stránke sa nenachádza jediná zmienka o tom, že sa živnostníčka Zita Smítková venuje „aj“ verejnému obstarávaniu. Na webovej stránke mestskej časti Bratislava – Karlova Ves pri objednávke č. 766/2018 <https://isvs.karlovaves.sk/publish/printDocument/1/4499> chýba finančná kontrola referenta verejného obstarávania.

V čase keď vystavil miestny úrad predmetnú objednávku č.766/2018 bola na miestnom úrade zamestnaná na plný pracovný úväzok referentka verejného obstarávania, ktorá realizovala pre mestskú časť napríklad verejné obstarávanie na odstránenie havarijnej situácie školského bazéna na ZŠ A. Dubčeka, alebo verejné obstarávanie na výstavbu Karloveskej lodenice, čo boli dve najväčšie verejné obstarávania v tom období.

2.2.1.2. podklady poskytnuté kontrolovaným subjektom na základe vyžiadania miestneho kontrolóra.

Dňa 02.10.2018 oslovila zamestnankyňa referátu riadenia projektov, J.K. mailom 4 subjekty vo veci prieskumu trhu na realizovanie zákazky – poskytovanie odborných služieb v oblasti verejného obstarávania (ďalej len „VO“). Pod odbornými službami vo VO sa rozumejú **KONZULTAČNÉ SLUŽBY** vedúce k úspešnej realizácii VO. Obstarávateľská organizácia počas účinnosti zmluvy o poskytovaní odborných služieb v oblasti VO predpokladá vyhlasovanie najmä podlimitných zákaziek a realizáciu zákaziek s nízkou hodnotou. Prosíme Vás, o zaslanie predbežnej cenovej ponuky (nezávaznej) na poskytnutie vyššie uvedenej služby **ako za hodinovú sadzbu bez DPH**. V prípade, že sa jedná o neplatcu DPH uviesť len hodinovú sadzbu. Táto predbežná cenová ponuka bude slúžiť na určenie predpokladanej hodnoty zákazky

pre VO na odborné služby v oblasti VO. Uvedenú cenu zašlite mailom najneskôr do 04.10.2018.

Spoločnosť č. 1¹ ponúkla hodinovú sadzbu 50,-EUR bez DPH, čiže 60,-EUR s DPH za konzultačné služby v oblasti VO. **Spoločnosť č. 2** ponúkla na predmetné služby 19,90 EUR/hod, nie je platca DPH, čiže cena je konečná. **Spoločnosť č.3** odhadla hodinovú sadzbu na úrovni 16 EUR za 1 hodinu, a cena je konečná, nakoľko nie sú platcovia DPH. **Spoločnosť č. 4** ponúkla pri zákazkách s nízkou hodnotou osobohodinu bez DPH 25 EUR, a pri podlimitných zákazkách realizovaných bez EKS osobohodinu bez DPH 35 EUR.

Dňa 08.10.2018 spracovala zamestnankyňa referátu riadenia projektov, J.K. určenie predpokladanej hodnoty zákazky na poskytovanie odborných KONZULTAČNÝCH SLUŽIEB v oblasti VO. Aritmetický priemer zistených cien v EUR bez DPH vyšiel na 30,225 EUR, zaokrúhlene na 30 EUR bez DPH.

Dňa 23.10.2018 oslovuje mailom zamestnankyňa referátu riadenia projektov, J.K. spoločnosť Gemini Group s.r.o. vo veci predloženia predbežnej cenovej ponuky (nezávaznej) na poskytnutie odborných služieb v oblasti VO vedúce k úspešnej realizácii VO atď.. Prosí o zaslanie predbežnej cenovej ponuky na poskytnutie vyššie uvedenej služby **ako jednotková cena za zrealizovanie podlimitnej zákazky v EUR bez DPH.**

Odpoveď Gemini Group s.r.o. (ďalej len „Gemini“) dňa 24.10.2018 je 1.500,-EUR bez DPH ako celkový náklad na komplexnú realizáciu jednej podlimitnej zákazky bez ohľadu, či sú predmetom tovary, služby alebo práce. V prípade ďalších obstarávaní sa cena násobí rovnakou jednotkovou sadzbou.

*Poznámka miestneho kontrolóra : zatiaľ čo pri zisťovaní PHZ dňa 02.10.2018 dopytoval kontrolovaný subjekt **hodinovú sadzbu konzultačných služieb s vyhodnotením priemernej hodinovej ceny PHZ dňa 08.10.2018, v maili dňa 23.10.2018 požaduje tá istá zamestnankyňa referátu riadenia projektov **jednotkovú cenu za zrealizovanie podlimitnej zákazky ako celku. Hodinová sadzba konzultačných služieb VO a jednotková cena za celú podlimitnú zákazku VO sú díametrálne rozdielne zadania PHZ, alebo prieskumu trhu.*****

Na ponuku Gemini reaguje mailom 24.10.2018 zamestnankyňa referátu riadenia projektov, J.K., že ju zaskočila trochu odpoveď, pretože keď spolu naposledy telefonovali, tak povedalo Gemini inú sumu (800,-EUR) čo tlmočila aj prednostovi. Zamestnankyňa ďalej píše, že na základe sumy 800,-EUR **dospeli k záveru, že môžeme ísť aj priamo bez ZsNH.** Keďže suma, ktorú ste mi poslali teraz v maili je iná, musím to zase prekonzultovať aj s ďalšími členmi tímu a hlavne s prednostom. Dám Vám vedieť ako som dopadla.

¹ Názov spoločností nie je pre účely tejto kontroly podstatný

Mailová odpoveď Gemini zo dňa 24.10.2018 ako som avizoval, za cca 800EUR by to **pre nas spravil** nas externy verejny obstaravatel pan Smitka. Bol to subjekt, ktory som odporucal. Zita Smítková – JADEZIT, splnomocnený na realizáciu VO : Ing. Jaromír Smítka email : objednavky@jadezit.sk. Ak by to vsak islo cez nas subjekt a mali by sme niest aj zodpovednost + praca suvisiaca so samotnym VO, tak som tam zapracoval ziskovu polozku pre Gemini. V kazdom pripade, ak ste uz interne komunikovali , ze jedno VO bude stat 800 Eur, je mozne to zazmluvnit priamo s panom Smitkom bez ucasti Gemini. Mozem to pre Vas zariadit.

Mail od Gemini dňa 31.10.2018. Dobrý deň pani K, zasielam Vam fakturacne udaje pana Smitku na neplatcu DPH, poziadal som ho, aby Vam spravil podlimitne zakazky za znizenu cenu 800 EUR. Ďalej nasledujú kompletne fakturačne údaje na JADEZIT a kontakt na pána Jaromíra Smítku.

Na osobnom stretnutí miestneho kontrolóra a p. Ing. Jaroslava Smítku dňa 12.septembra 2024 p. Smítka vyhlásil, že **nekomunikoval s Gemini, že urobí podlimitnú zákazku pre mestskú časť za 800,-EUR**, nakoľko nevedel o čo sa jedná. Bol podľa jeho vyjadrenia priamo oslovený zamestnankyňou referátu riadenia projektov p. J.K..

Otázky miestneho kontrolóra zo dňa 18.08.2024, adresované prednostke MU a odpovede na otázky zo dňa 20.08.2024. Tučným písmom v texte sú otázky a normálnym písmom sú odpovede.

1. Koľko firiem bolo oslovených okrem GEMINI GROUP pri zisťovaní PHZ za celú službu - podlimitnu VO ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Boli oslovené 4 firmy: CEP s.r.o, VO SK, a.s., Tender, HELP4PEOPLE.

2. Z akého dôvodu a prečo došlo k zmene modelu PHZ z pôvodnej hodinovej sadzby na cenu za celú podlimitnu VO ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : PHZ, kde bola stanovená hodinová sadzba bola zrealizovaná ako prvotný podklad pre konzultačné služby. Na základe stretnutia so zástupcami Gemini GROUP vedenie/prednosta MU rozhodl, že budeme postupovať priamym zadáním a tým pádom, táto PHZ bola len ako podklad pre priame zadanie, nakoľko ponúknutá suma za verejné obstarávanie bola výhodná. Pri ďalšom VO bola robená nová PHZ na celú službu realizácie VO podlimitnou metódou.

3. Prečo sa od samého začiatku nezisťovala celá cena za jednu podlimitnu VO ? Zisťovanie hodinovej sadzby bez udania predpokladaného počtu hodín nie je zisťovanie PHZ...

Odpoveď referátu riadenia projektov : Pôvodne sa jednalo o konzultáciu a tak sa zrealizovala aj PHZ. Zdôvodnenie v bode vyššie.

4. Prečo a z akého dôvodu bola firma GEMINI GROUP vyhodnotená ako firma s odporúčacím potenciálom ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : V prílohe č. 1.11.10-1. sa nachádza komunikácia s firmou GEMINI GROUP s.r.o.. (24.10.2018), ktorá nás v roku 2018 spontánne oslovila na spoluprácu v oblasti poskytovania služieb VO. V rámci komunikácie nám dali odporúčenie na firmu Jadezit, s ktorou v tom čas externe spolupracovali v poskytovaní služieb VO a odporučili nám ich osloviť na priamo nie cez ich firmu. V prílohe 1.11.10 -2 je doložený prieskum trhu. V čase vykonávania prieskumu trhu v roku 2018 firma JADEZIT na základe výpisu zo živnostenského registra mala v predmete podnikania poskytovanie služieb verejného obstarávania od 04.07.2013. Po aktuálnej kontrole registra, túto činnosť zrušila dňa 05.04.2024 (Príloha 1.11.10 -3).

5. Kto rozhodol o tom, že GEMINI GROUP je renomovanou firmou v zmysle vášho vyjadrenia ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : V prílohe č. 1.11.10-1. sa nachádza komunikácia s firmou GEMINI GROUP s.r.o.. (24.10.2018), ktorá nás v roku 2018 spontánne oslovila na spoluprácu v oblasti poskytovania služieb VO. Súhlas dal prednosta MiÚ MČ BA-KV.

6. Kedy a od koho sa MU dozvedel, že sa dá urobiť celá podlimitná VO za 800,-€ ? Toto nie je z dokumentu jasne... asi chyba ďalšia komunikácia medzi MU a Gemini group...

Odpoveď referátu riadenia projektov : V prílohe č. 1.11.10-1. sa nachádza komunikácia s firmou GEMINI GROUP s.r.o. (24.10.2018), ktorá nás v roku 2018 spontánne oslovila na spoluprácu v oblasti poskytovania služieb VO. V rámci komunikácie nám dali odporúčenie na firmu Jadezit, s ktorou v tom čas externe spolupracovali v poskytovaní služieb VO a odporučili nám ich osloviť na priamo nie cez ich firmu. V maili je uvedená suma 800,- EUR za VO v prípade, že to bude realizovať firma Jadezit. V prílohe 1.11.10 -2 je doložený prieskum trhu.

7. Prečo nebola predmetná podlimitná VO na projekt urobená v rámci interných postupov MU v podstate zadarmo - za mzdu vtedajšieho zamestnanca na VO ? Ved' sa jednalo len o obstaranie projektu...

Odpoveď referátu riadenia projektov : Predchádzajúca zamestnankyňa nemala skúsenosti so zákazkami, ktoré sú financované z rôznych fondov a dotácií.

Na základe nejasných odpovedí na prvotné otázky požiadal miestny kontrolór dňa 21.augusta 2024 prednostku MU o zodpovedanie doplňujúcich otázok. Tučným písmom v texte sú otázky a normálnym písmom sú odpovede.

1. Pri prieskume trhu za účelom zistenie PHZ žiadal MU konečnú cenu za hodinovú sadzbu, pričom vo výzve na predloženie cenovej ponuky neuviedol

predpokladaný rozsah hodín, ktoré má záujem zazmluvniť. Prečo vo výzve nebol uvedený počet hodín ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Určenie PHZ bolo realizované s cieľom získať prehľad cien za tento druh služieb. Na základe tohto prieskumu (PHZ) sme skonštatovali, že suma 800 EUR bola v tej dobe výhodná, nakoľko MiÚ mal obmedzené finančné prostriedky vyčlenené na predmetné VO. Predpokladaný rozsah hodín v zadaní PHZ nebol uvedený, pretože bol uvedený technický popis rozsahu zákazky.

2. Vo vašej odpovedi k otázkam na spoločnosť GEMINI GROUP zo dňa 20.08.2024 som sa dočítal, že ponuka JADEZIT bola bezkonkurenčne najnižšia s ohľadom na cenu 800,-EUR a objem prác minimálne 100 hodín. Kde zistil MU odhadovaný počet minimálne 100 hodín ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Vychádzali sme z informácií uvedených v ponuke, ktorá bola predložená na základe výzvy na zisťovanie PHZ. Firma CEP s.r.o. predložila ponuku, v ktorej je uvedená hodinová sadzba pre podlimitnú metódu 35EUR, pričom zároveň uvádza celkovú sumu za zákazku realizovanú podlimitnou metódou - 3500,- EUR. Na základe vyššie uvedených údajov to matematickým výpočtom vychádza na minimálne 100hodín na realizáciu verejného obstarávania podlimitnou metódou.

Poznámka miestneho kontrolóra: V odpovedi spoločnosti CEP s.r.o. zo dňa 02.10.2018 zaslanej mailom sa nenachádza žiadna suma na celkových 3.500 EURO, len hodinová sadzba 35,-EUR za podlimitné zákazky realizované bez EKS.

3. Kedy a od koho sa MU dozvedel o predpokladanom rozsahu 100 hodín potrebnom na dopytované VO ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Rozsah 100 hodín bol zrejmy z predložených ponúk v rámci zisťovania PHZ. Detailné vysvetlenie sa nachádza v odpovedi vyššie.

4. Prečo nebol zopakovaný prieskum trhu za účelom zistenia PHZ, keď zistil MU, že potrebuje minimálne 100 hodín prác VO ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Postupovalo sa v súlade s Internou smernicou o VO priamym zadaním. Prieskum trhu bol vykonaný na základe smernice a z jeho výsledku bola jasná aj hodinová sadzba aj predpokladaný počet hodín, preto nebol dôvod ho opakovať a zdržovať tak administratívne procesy.

5. Ak sa nemýlim, tak VO na sumu 800EUR slúžilo len na výber projektanta na projekt ZŠ Dubčeka. Aký bol dôvod, že zadanie len projektu nevedel zrealizovať MU prostredníctvom interného zamestnanca ? Ostatné projekty predsa súťaží MU vlastnými silami...

Odpoveď referátu riadenia projektov : Predchádzajúca zamestnankyňa zodpovedná za oblasť VO nemala skúsenosti so zákazkami, ktoré sú financované z rôznych fondov a dotácií. Prednosta MiÚ rozhodol o takomto postupe.

6. Aké všetky práce dodal JADEZIT za sumu 800 EUR ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Firma JADEZIT dodal komplet verejné obstarávanie až po podpis zmluvy so zhotoviteľom na projektové práce tak ako je uvedené v objednávke (Expertné služby na zrealizovanie verejného obstarávania v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č.343/2015 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov v rámci projektu LIVE17CCA/SK/000126-LIVE DELIVER, podlimitná zákazka - "Vypracovanie projektovej dokumentácie pre hĺbkovú obnovu ZŠ A.Dubčeka, Bratislava -Karlova Ves" Maximálna hodnota objednávky: 800,00 € s DPH Rozpočtová položka: 2.1 Projekt DELIVER - zdroj EU Miesto doručenia: MiÚ MČ Bratislava-Karlova Ves, Nám. sv. Fratiška 8, Bratislava Lehota doručenia: Začatie realizácie: po dodaní podkladov k VO (presný opis predmetu zákazky). Ukončenie: podpisom zmluvy na PD.

7. V odpovedi zo dňa 20.08.2024 argumentujete v bode 3 ods. 3 odbornosťou p. Smítku, že predložil životopis atď. kde má realizáciu zákaziek z operačných programov a zdrojov EU. Prečo ste tieto požiadavky na odbornosť neuplatnili aj pri prieskume trhu za účelom zistenia PHZ ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Realizácia zákaziek, ktoré sú financované z rôznych zdrojov EU nemá vplyv na výšku odmeny za poskytnuté služby. Takéto kritérium – (skúsenosti s realizáciou zákaziek z operačných programom a zdrojov EÚ) by mohlo byť označené kontrolami za diskriminačné, preto sme ho pri výbere firmy na dodávku služby nepoužili. Navyše, pri procese stanovenia PHZ sa neudávajú ďalšie podrobnejšie podmienky účasti. P. Smítka predložil v rámci životopisu tieto informácie o skúsenostiach dobrovoľne a nad rámec požadovaných informácií zo strany MiÚ.

8. V odpovedi zo dňa 20.08.2024 argumentujete v bode 3 ods. 4 odporúčaním od renomovanej spoločnosti GEMINI GROUP, ktorá externe spolupracovala s p. Smítkom. Dovoľuje zákon o VO, alebo smernica MU KV BA použiť ako metódu VO odporúčanie niekoho, o kom ani neviem že je renomovaný ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Postupovali sme v zmysle zákona o VO a v zmysle Internej smernice o VO. Smernica MiU BA-KV umožňovala metódu VO - priame zadanie. Odporúčanie spoločnosti GEMINI GROUP, ktoré bolo vo forme kontaktu na pána Smítku MiÚ použil pri oslovení firmy JADEZIT na predloženie ponuky na popis zákazky. Zákon o VO nezakazuje osloviť firmy, na ktorých dostane obstarávateľ ústnu alebo písomnú referenciu o kvalite nimi poskytovaných služieb (ústna alebo písomná referencia je formou reklamy). Takéto získanie kontaktov na firmy poskytujúce nejaký typ služieb je rovnoprávny s informáciami získanými na internete.

9. V odpovedi zo dňa 20.08.2024 argumentujete v bode 3, že ostatné firmy sme ani nepoznali a ani sme o nich nemali žiadne informácie a odporúčania. Mám tejto odpovedi rozumieť tak, že firmu JADEZIT ste poznali a mali o nej informácie ? Na odporúčanie sa nepýtam, pretože Vám bola odporúčená spoločnosťou GEMINI GROUP.

Odpoveď referátu riadenia projektov : Nepoznali sme žiadne firmy, tzn., že ani firmu JADEZIT.

10. Prečo nebola predmetná zákazka – ktorú nakoniec dostal JADEZIT, realizovaná prostredníctvom interného zamestnanca miestneho úradu ktorý mal na starosti VO ? Ak sa nemýlim, tak za cenu 800EUR bol vyberaný len projektant na Dubčeka...

Odpoveď referátu riadenia projektov : Odpoveď v bode č.5. Predchádzajúca zamestnankyňa zodpovedná za oblasť VO nemala skúsenosti so zákazkami, ktoré sú financovane z rôznych fondov a dotácií. Prednosta MiÚ MČ BA-KV rozhodol a takomto postupe.

11. V prieskume trhu za účelom zistenia PHZ boli dopytované konzultačné služby vedúce k úspešnej realizácii VO v komunikácii s GEMINI GROUP sa rozumejú už len služby vedúce k úspešnej realizácii VO. Z akého dôvodu zredukoval MU zadanie z konzultačných služieb na služby ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : PHZ, kde bola stanovená hodinová sadzba bola zrealizovaná ako prvotný doklad pre konzultačné služby. Na základe stretnutia so zástupcami Gemini GROUP vedenie/prednosta MU rozhodl, že budeme postupovať priamym zadaním, nakoľko ponúknutá suma za verejné obstarávanie bola výhodná. CPV slovník uvádza kód: 79418000-7 Poradenské služby pre obstarávanie, pod ktorým sú zahrnuté všetky činnosti spadajúce pod verejné obstarávanie, verejný obstarávateľ si predmet obstarávania pomenuje podľa potreby.

12. Je podľa MU v zmysle bodu 9 rozdiel medzi službami a konzultačnými službami ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : odpoveď v bode č.11. CPV slovník uvádza kód: 79418000-7 Poradenské služby pre obstarávanie, pod ktorým sú zahrnuté všetky činnosti spadajúce pod verejné obstarávanie, verejný obstarávateľ si predmet obstarávania pomenuje podľa potreby.

13. V odpovedi zo dňa 18.08.2024 k výberu firmy JADEZIT z pomedzi oslovených 7 spoločností uvádzate, že ste neskúmali majetkové pomery a prepojenia osôb cez konateľov atď. Akým spôsobom – keď nie cez výpis z Obchodného registra, alebo Živnostenského registra ste zistili oprávnenie daných firiem/spoločností na požadovaný druh dopytovaných prác ? Snád' ste si len nepozreli headline z webu, alebo spomínaného prehľadávača Google....

Odpoveď referátu riadenia projektov : Firmy boli vybrané na základe informácií zverejnených na webových stránkach. Až u úspešného uchádzača sa kontroluje výpis z obchodného/živnostenského registra.

K vyjadreniu požiadal miestny kontrolór aj bývalého prednostu miestneho úradu mestskej časti Bratislava – Karlova Ves pána Michala Drotovana zo dňa 22.augusta 2024. Jeho odpoveď prikladám.

Ako som uviedol na dané firmy či osoby si nespomínam, to čo sa tam píše (že sa vyberalo na základe životopisu a pod.) neviem teda ani potvrdiť a ani vyvrátiť. Jednoducho ten projekt za 800€ si vôbec nepamätám. Ak tam bol akýkoľvek kontakt, tak na základe odporúčania zamestnancov – ako som vám napísal, tie mená ani firmy mi nič nehovoria. **Ak malo byť nejaké stretnutie s tou firmou, tak by ma zaujímalo kedy a kto tam bol.**

Tiež nepredpokladám, že by akékoľvek VO išlo mimo pani Várošovej alebo konzultácie s ňou. *Poznámka miestneho kontrolóra : na zverejnenej objednávke č. 766/2018 sa podpis pani Várošovej – referentky MU pre VO nenachádza.* Ten projekt Deliver zastrešovali pani Nemcová a Hudáková (*poznámka miestneho kontrolóra* asi Hudeková) opäť pochybujem, že by som niečo v ňom robil bez odbornej konzultácie s nimi. Obe mali moju plnú dôveru, takže ak niečo tvrdia, verím, že to tak bolo.

2.2.2. spôsob výberu externého dodávateľa v roku 2020.

K verejnému obstarávaniu na externé služby verejného obstarávania v roku 2020 bol miestnemu kontrolórovi poskytnutý záznam z prieskumu trhu. Predmetný prieskum trhu slúžil na výber externého dodávateľa VO na zrealizovanie verejného obstarávania podlimitných zákaziek a to :

- Zvýšenie energetickej efektívnosti a zlepšenie prostredia výuky objektu ZŠ A. Dubčeka na Majerníkovej 62 v Bratislave
- Obnova materskej školy Kolískova, Bratislava – Karlova Ves

Zákazka v rámci projektu LIFE17 CCA/SK/000126 – LIFE DELIVER

Predpokladaná hodnota zákazky (v EUR bez DPH) 4.070,40EUR

Spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky na základe tohto prieskumu.

Spôsob vykonania prieskumu trhu zaslaním výzvy na predkladanie ponúk minimálne trom záujemcom e-mailom, poštou alebo oslovenie telefonicky.

Zoznam záujemcom, ktorým bola zaslaná výzva na predloženie cenovej ponuky :

- **JADEZIT** webový link doplnil miestny kontrolór <https://www.jadezit.sk/>
- **UPDATE, s.r.o.** webový link doplnil miestny kontrolór spoločnosti sa nedá aktuálne dohľadať webové sídlo prostredníctvom Google
- **WOLFMARK** webový link doplnil miestny kontrolór <http://www.wolfmark.sk/>
- **ENTERIS, s.r.o.** webový link doplnil miestny kontrolór <https://www.enteris.sk/>

- **TENDREX** webový link doplnil miestny kontrolór <https://www.tendrex.sk/>
- **COMRIS s.r.o.** webový link doplnil miestny kontrolór <http://comris.sk/>
- **OBSTARÁME s.r.o.** webový link doplnil miestny kontrolór <https://www.obstarame.sk/>

Zoznam uchádzačov, ktoré predložili cenovú ponuku :

1. **JADEZIT**, nie je platca DPH, dátum doručenia ponuky 18.02.2020, Cena s DPH ZŠ Dubčeka 2100,-, Cena s DPH MŠ Kolískova 1400,-, Výsledná suma (súčet obidvoch zákaziek) 3500,-, **poradie 1**
2. **UPDATE, s.r.o.**, nie je platca DPH, dátum doručenia ponuky 25.02.2020, Cena s DPH ZŠ Dubčeka 2988,-, Cena s DPH MŠ Kolískova 1884,-, Výsledná suma (súčet obidvoch zákaziek) 4872,-, **poradie 4**
3. **ENTERIS, s.r.o.**, dátum doručenia ponuky 25.02.2020, Cena s DPH ZŠ Dubčeka 2040,-, Cena s DPH MŠ Kolískova 2040,-, Výsledná suma (súčet obidvoch zákaziek) 4080,-, **poradie 2**
4. **COMRIS, s.r.o.**, dátum doručenia ponuky 20.02.2020, Cena s DPH ZŠ Dubčeka 2400,-, Cena s DPH MŠ Kolískova 1920,-, Výsledná suma (súčet obidvoch zákaziek) 4320,-, **poradie 3**
5. **OBSTARÁME, s.r.o.**, dátum doručenia ponuky 21.02.2020, Cena s DPH ZŠ Dubčeka 4668,-, Cena s DPH MŠ Kolískova 3468,-, Výsledná suma (súčet obidvoch zákaziek) 8137,-, **poradie 5**

Zistenie miestneho kontrolóra

Na základe realizácie VO v roku 2018 pre mestskú časť mám podľa priložených písomných dokladov za preukázané, že služby experta na verejné obstarávanie poskytoval živnostníčke p. Zita Smítková JADEZIT jej manžel Ing. Jaromír Smítka, ktorého uvádza aj jej webové sídlo www.jadezit.sk.

Spoločnosť COMRIS, s.r.o. podľa výpisu z Obchodného registra <https://www.orso.sk/vypis.asp?ID=297256&SID=3&P=1> je spolu vlastnená Ing. Pavel Smítka (80% obchodného podielu) a Ing. Jaromír Smítka (20% obchodného podielu), pričom obaja sú konatelia a podpisujú za spoločnosť samostatne.

Dňa 12.09.2024 na osobnom stretnutí miestneho kontrolóra a p. Ing. Jaromíra Smítku pán Smítka miestnemu kontrolórovi povedal, že jeho syn Ing. Pavel Smítka nedisponuje spôsobilosťou na VO.

Na predmetnom osobnom stretnutí Ing. Jaromír Smítka povedal miestnemu kontrolórovi, že on odporučil zamestnankyni referátu riadenia projektov, J.K., že môže osloviť obe spoločnosti JADEZIT a COMRIS. Poznámka miestneho kontrolóra : toto vyjadrenie p. Ing. Jaromíra Smítku je v rozpore s tým, čo uvádza v odpovedi nižšie – bod 1 kontrolovaný subjekt.

Spoločnosť UPDATE, s.r.o. podľa výpisu z Obchodného registra <https://www.orsr.sk/vypis.asp?ID=277359&SID=2&P=1> správny názov update, s.r.o., patrí výlučnému vlastníkovi obchodného podielu p. Mgr. Ladislav Mackanič, T. H. Ševčenka 7/17, Svidník 089 01, ktorý je súčasne jediným konateľom.

Spoločnosť WOLFMARK podľa výpisu z Obchodného registra <https://www.orsr.sk/vypis.asp?ID=334870&SID=8&P=1> správny názov wolfmark, s.r.o., patrila v čase predmetného prieskumu trhu výlučnému vlastníkovi obchodného podielu p. Mgr. Ladislav Mackanič, T. H. Ševčenka 7/17, Svidník 089 01, ktorý bol a je súčasne jej jediným konateľom.

Na základe preukázaného konštatuje miestny kontrolór, že v prípade spoločností update, s.r.o. a wolfmark, s.r.o. bol oslovený jeden a ten istý majiteľ a konateľ, resp. jeden a ten istý konečný užívateľ výhod.

V prípade ostatných 3 záujemcov sa obdobné prepojenie na základe verejne dostupných informácií nepreukázalo.

Je na úvahu, čo sledoval p. Ing. Jaromír Smítka, keď odporučil zamestnankyni referátu riadenia projektov, J.K., aby oslovila oba jemu blízke subjekty.

JADEZIT nie je platca DPH a COMRIS, s.r.o. je platca DPH. COMRIS, s.r.o. ponúkol za VO na ZŠ A. Dubčeka s DPH podľa záznamu z prieskumu trhu 2400,-EUR, čo je 2000,-EUR bez DPH. Táto suma je o 100,-EUR za VO na A. Dubčeka nižšia, ako ponúkol JADEZIT. Pri VO na MŠ Kolísková ponúkol COMRIS, s.r.o. 1920,-EUR s DPH, čo je 1600,-EUR bez DPH. Táto suma je naopak o 200,-EUR bez DPH vyššia, ako ponúkol JADEZIT. **Rozdiel v cene je tak medzi JADEZIT a COMRIS, s.r.o. rovných 100,-EUR bez DPH.**

Úvaha, že by sa v prípade umiestnenia COMRIS, s.r.o. na druhom mieste v poradí za prvým JADEZITom JADEZIT z prieskumu trhu odstúpil a vyhral to so sumou o 100,-EUR bez DPH vyššou COMRIS, s.r.o. je asi málo pravdepodobná... **K čomu ale účasť COMRIS, s.r.o. v predmetnom prieskume trhu mala slúžiť ?**

V tomto štádiu kontroly bez preukázania iných skutočností by ďalšie úvahy miestneho kontrolóra boli len špekuláciami bez jasných dôkazných prostriedkov.

Na základe doteraz uvedeného k VO v roku 2020 si vyžiadal miestny kontrolór od kontrolovaného subjektu ďalšie informácie prostredníctvom doplňujúcich otázok.

1. Prečo boli v predmetnom VO oslovení 2 krát Jaroslav Smítka prostredníctvom firiem JADEZIT a COMRIS, s.r.o. a Ladislav Mackanič zo Svidníku prostredníctvom firiem UPDATE, s.r.o. a WOLFMARK, s.r.o. ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : V prílohe č. 1.11.10-1. vám predkladáme odporúčenie na firmu Jadezit – Zita Smítková. Firmy COMRIS s.r.o., UPDATE s.r.o., a WOLMARK s.r.o. boli nájdené na internete na základe vyhľadávacieho kritéria pre poskytovanie služby verejného obstarávania. V čase realizovania VO na predmetnú zákazku bolo povinnosťou osloviť 3 firmy (oslovili sme 7 firiem). Sídla majú v rozdielnych mestách, nebol dôvod kontrolovať štatutárov jednotlivých firiem. Pri vykonávaní cenového prieskumu nekontrolujeme výpis z Obchodného / Živnostenského registra, kontrolujeme len výpis úspešného uchádzača vo fáze vyhodnotenia. Tento postup je v súlade so Zákonom o verejnom obstarávaní.

2. Kde ste našli kontakt na predmetné firmy, nakoľko pri zadaní služieb VO do Google mi ich ani na piatej strane Google neponúka ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Prieskum sa konal v roku 2018, v tom čase ich Google ponúkal na prvom mieste.

3. Spoločnosť JADEZIT <https://www.jadezit.sk/> sa ani len slovom na svojom webe nezmieňuje, že robí služby VO... Namiesto toho ponúka darčeky a kulinárske špeciality..... Akým spôsobom ste predmetnú firmu „našli“ na dodanie VO najmä v kontexte s priamym zadaním ešte z roku 2018 – na Poskytovanie odborných služieb v oblasti VO – vypracovanie projektovej dokumentácie pre hĺbkovú obnovu ZŠ A.Dubčeka, kde zadal MU PRIAMYM ZADANÍM firme Zita Smítková – JADEZIT obstaranie pre Ing. Jaroslav Smítka ? Predmetný dokument je zverejnený na ISVS k objednávke a faktúre.

Odpoveď referátu riadenia projektov : V prílohe č. 1.11.10-1. sa nachádza komunikácia s firmou GEMINI GROUP s.r.o. (24.10.2018), ktorá nás v roku 2018 spontánne oslovila na spoluprácu v oblasti poskytovania služieb VO. V rámci komunikácie nám dali odporúčenie na firmu Jadezit, s ktorou v tom čas externe spolupracovali v poskytovaní služieb VO a odporučili nám ich osloviť na priamo nie cez ich firmu. V prílohe 1.11.10 -2 je doložený prieskum trhu. V čase vykonávania prieskumu trhu v roku 2018 firma JADEZIT na základe výpisu zo živnostenského registra mala v predmete podnikania poskytovanie služieb verejného obstarávania od 04.07.2013. Po aktuálnej kontrole registra, túto činnosť zrušila dňa 05.04.2024 (Príloha 1.11.10 -3).

5. Prečo bolo dňa 05.11.2018 predložené na podpis vtedajšiemu prednostovi Michal Drotovan – stanovisko prednostu úradu k realizácii zákazky „PRIAME ZADANIE“, keď v texte dokumentu sa odvoláva zamestnankyňa pani J. K. na prieskum trhu atď. Ak bol realizovaný prieskum trhu, prečo bol daný k podpisu prednostu predmetný súhlas na priame zadanie ? Má ešte zamestnankyňa pani J. K. k dispozícii citovaný prieskum trhu z roku 2018 ?

Odpoveď referátu riadenia projektov : Podklady k prieskumu trhu na PHZ predkladáme v prílohe č. 2. Na základe tohto prieskumu rozhodol vtedajší pán prednosta Michal Drotovan o priamom zadaní na realizáciu zákazky.

ZÁVER

Táto kontrola je vo svojej podstate veľmi špecifická, nakoľko vychádza z rozhodnutia Úradu pre verejné obstarávanie (ďalej len „UVO“) a doposiaľ ešte neboli miestnym kontrolórom preverené všetky skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na posúdenie všetkých opatrení, ktoré prijal kontrolovaný subjekt na základe predmetného rozhodnutia UVO. **Najdôležitejším prijatým opatrením je, že kontrolovaný subjekt si uplatňuje súdnou cestou náhradu škody voči živnostníčke p. Zite Smítkovej – JADEZIT za možnú škodu pri poskytovaní externých služieb verejného obstarávania v súvislosti s pokutou, ktorú udelil Úrad pre verejné obstarávanie mestskej časti.**

Vo vzťahu k výberu externého dodávateľa služieb verejného obstarávania v roku 2018 pomerne detailne rozpisujem a dokonca citujem aktérov vtedajšieho rozhodnutia vybrať za externého dodávateľa VO živnostníčku p. Zitu Smítkovú - JADEZIT. Nebyť rozhodnutia UVO, asi by si tento výber z roku 2018 nikto detailne nevšimol, najmä v kontexte zisťovania predpokladanej hodnoty zákazky na hodinovú sadzbu konzultačných služieb a následného priameho zadania objednávky na kompletne celú službu verejného obstarávania. Priame zadanie živnostníčke p. Zite Smítkovej – JADEZIT síce **prebehlo v súlade s internou Smernicou o verejnom obstarávaní č.4/2017, konkrétne čl.12 písm. c)**, avšak citovaná smernica nemá žiadne ustanovenie, ako sa má postupovať, ak je vykonaný prieskum trhu na iný druh služby, než sa následne zadá priamym zadaním a priame zadanie sa na pôvodný prieskum trhu doslovne odvoláva. **Hodinovú sadzbu za konzultačné služby bez určenia počtu hodín nemožno stotožňovať s jednotkovou cenou za celý proces verejného obstarávania v prípade konkrétnej zákazky.** Kontrolovaný subjekt vo svojej odpovedi argumentuje počtom hodín (100 hodín) na podlimitnú zákazku, ktorú sa mal dozvedieť zo zisťovania predpokladanej hodnoty zákazky avšak tento údaj o počte hodín sa v žiadnej odpovedi oslovených záujemcov nenachádza. Z argumentácie kontrolovaného subjektu vyplynulo, že sa v prípade JADEZIT vyzdvihovali referencie p. Ing. Jaromíra Smítku, ktoré sa v prieskume trhu vôbec nezisťovali a nepožadovali od ostatných záujemcov. Takýto prístup by mohol byť považovaný za diskriminačný voči záujemcom pôvodného prieskumu trhu. Každý obstarávateľ je povinný dodržiavať princípy verejného obstarávania uvedené v zákone o verejnom obstarávaní, ako ich aj cituje UVO vo svojom rozhodnutí vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu. Okrem toho kontrolovaný subjekt v inkriminovanom čase zamestnával na plný pracovný úväzok referentku verejného obstarávania, ktorá mohla predmetné verejné obstarávanie na dodanie projektových prác na ZŠ A. Dubčeka zrealizovať ako svoju pracovnú úlohu v rámci svojho riadneho pracovného času. Jej podpis absentuje na schválenej objednávke č.766/2018 v rámci finančnej kontroly **a na jej predpokladanú súčinnosť pri tomto prieskume sa odvoláva aj bývalý prednosta** pán Michal Drotovan.

Vo vzťahu k výberu externého dodávateľa služieb verejného obstarávania v roku 2020 opäť pomerne detailne rozpisujem a dokonca citujem aktérov vtedajšieho prieskumu trhu, na základe ktorého bola opäť vybrať za externého dodávateľa služieb verejného obstarávania živnostníčka p. Zita Smítkovú - JADEZIT. Kontrolovaný subjekt oslovil v rámci prieskumu trhu 7 subjektov, z ktorých 4 subjekty majú po dvoch nielen rovnakých vlastníkov (v prípade JADEZIT manžela v BSM, syna a splnomocnenca), ale aj konateľov. Argumentuje tým, že im tieto subjekty ponúkol na prvých miestach

v tom čase Google a že vlastnícke pomery pri oslovovaní neskúmali. V prípade spoločnosti COMRIS, s.r.o. však kontrolovaný subjekt ku kontrole **neuviedol**, že mu spoločnosť COMRIS, s.r.o. odporučil sám p. Ing. Jaromír Smítka, ktorý je manželom živnostníčky p. Zity Smítkovej – JADEZIT a ktorý v mene JADEZIT poskytoval služby VO mestskej časti od roku 2018. V tomto kontexte je tvrdenie zamestnancov kontrolovaného subjektu - referátu riadenia projektov ohľadne dohľadania záujemcov na Google kontroverzné.

Tento postup kontrolovaného subjektu je v rozpore s § 10 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní. Citujem § 10 ods, 2 zákona o verejnom obstarávaní : „Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.“

Úrad pre verejné obstarávanie na svojom webovom sídle <https://www.uvo.gov.sk/extdoc/13207> zverejnil princípy verejného obstarávania aj s uvedením príkladov konkrétneho porušenia jednotlivých princíпов. Na strane 7 citovaného dokumentu je uvedený konkrétny prípad porušenia princípu transparentnosti. Citujem ho v plnom znení : „verejný obstarávateľ postupoval v rozpore so základnými princípmi verejného obstarávania, a to s dôrazom na princíp transparentnosti, keď sa v procese verejného obstarávania nezaoberal existenciou potenciálneho konfliktu záujmov, a to, že medzi hospodárskymi subjektmi a jednotlivými členmi ich orgánov (bez nutnosti formálneho zapojenia do procesu verejného obstarávania) existuje potenciálne personálne prepojenie, v dôsledku ktorého mohla byť ohrozená alebo narušená neustranná a objektívna realizácia verejného obstarávania“.

V nad väznosti na § 10 ods. 3 – plné znenie : „Príprava a zadávanie zákaziek, koncesií a súťaže návrhov sa nesmú realizovať so zámerom nedovoleného uplatnenia výnimky z tohto zákona alebo narušenia hospodárskej súťaže bezdôvodným zvýhodnením alebo znevýhodnením určitých hospodárskych subjektov.“ konštatujem, že záujemcovia Zita Smítková – JADEZIT, COMRIS, s.r.o., update, s.r.o. a wolfmark, s.r.o. mohli byť zvýhodnení voči ostatným trom záujemcom prieskumu trhu tým, že z hľadiska potenciálneho personálneho prepojenia ich majiteľov a konateľov boli oslovení dvakrát, čím mohla byť týmto zvýhodnením narušená hospodárska súťaž.

Kontrolovaný výber externého dodávateľa na služby verejného obstarávania je to o exponovanejší, že jeho činnosťou, alebo nečinnosťou v zmysle žaloby o náhradu škody (viac v opatreniach kontrolovaného subjektu) mohla byť kontrolovanému subjektu spôsobená žalovaná škoda. Nakoľko miestny kontrolór nedisponuje ďalšími dokladmi, alebo výpoveďami dotknutých osôb k danému prieskumu trhu, akékoľvek jeho ďalšie úvahy by boli len špekuláciou.

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 10 pracovných dní od prerokovania a podpise správy o kontrole prednostkou miestneho úradu, predložiť miestnemu kontrolórovi písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

V zmysle § 20 ods. 4 písm. b) Zákona o finančnej kontrole č. 357/20158 Z.z. je kontrolovaný subjekt povinný do 30 pracovných dní od prerokovania a podpise správy

o kontrole prednostkou miestneho úradu, splniť prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. O splnení prijatých opatrení je povinný kontrolovaný subjekt písomne informovať miestneho kontrolóra.

5. Dátum vyhotovenia návrhu správy a dátum predloženia návrhu správy kontrolovanému subjektu.

Návrh správy bol vyhotovený dňa 15.09.2024

Návrh správy bol predložený kontrolovanému subjektu dňa 16.09.2024

6. Lehota na podanie námietok a lehota na odstránenie nedostatkov

Podat' námietky ku kontrolným zisteniam, alebo záveru miestneho kontrolóra je možné v písomnej forme v termíne do 19.09.2024, do podateľne Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves, alebo priamo do tohto návrhu správy o kontrole.

Kontrolovaný subjekt v zastúpení JUDr. Jana Mucsková – prednostka miestneho úradu, sa vzdala práva podať námietky dňa 19.09.2024 čo vlastnoručne podpísala.