



MESTSKÁ ČASŤ
Bratislava – Záhorská Bystrica
Námestie Rodiny 1, 843 57 Bratislava

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava – Záhorská Bystrica
dňa 27.02.2024

K bodu č.:

Správa č.01/02/2024 z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti a povinností správcu dane pri správe poplatku za vyhradené parkovanie v roku 2022 a 2023.

Predkladateľ:

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa z vykonanej kontroly

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti

1.

**Návrh na uznesenie miestneho zastupiteľstva č. .../2024
Mestskej časti Bratislava – Záhorská Bystrica zo dňa 27. 02.2024**

Názov bodu programu:

Správa č.01/02/2024 z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti a povinností správcu dane pri správe poplatku za vyhradené parkovanie v roku 2022 a 2023.

Miestne zastupiteľstvo Bratislava – Záhorská Bystrica

berie na vedomie

Správu č.01/02/2024 z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti a povinností správcu dane pri správe poplatku za vyhradené parkovanie v roku 2022 a 2023.

II. Dôvodová správa.

V zmysle ustanovenia §18 f) ods.2 písm. a) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a na základe Plánu práce miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na I. polrok 2024, predkladám na rokovanie zastupiteľstva Správu o výsledkoch vykonanej následnej finančnej kontroly nakladania z nehnuteľným majetkom vyplývajúcich zo správy poplatku za vyhradené parkovanie v roku 2022 a 2023, ako i komplexnú správu o realizácii projektu rekonštrukcie a modernizácie parkovacích plôch v Záhorskej Bystrici zapojením externých zdrojov financovania z OP IROP, prioritná os 5 Miestny rozvoj vedený komunitou so špecifickým cieľom 5.1.2 Zlepšenie udržateľných vzťahov medzi vidieckymi rozvojovými centrami a ich zázemím vo verejných službách a vo verejných infraštruktúrach.

Kontrola preverila, doklady a písomností, týkajúce sa obchodných vzťahov uzatvorených medzi mestskou časťou Bratislava -Záhorská Bystrica ako príjemcom externých zdrojov a zmluvnými partnermi, v rozpočtovom roku 2021, kedy bol projekt realizovaný. Subjektom kontroly bol miestny úrad mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica a rozsah kontrolovaných písomností bol stanovený za kontrolované obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2023.

Kontrolné zistenia z vykonanej kontroly, obsahuje priložená Správa z vykonanej kontroly v jej textovej časti .

Správa č. 01/02/2024

z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti a povinností správcu dane pri správe poplatku za vyhradené parkovanie v roku 2022 a 2023.

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica
Námestie rodiny 1
843 57 Bratislava 48
IČO: 00 604 887

právna forma: výkonný orgán starostu a zastupiteľstva mestskej časti

štatutár: Ing. Jozef Krúpa, starosta mestskej časti
Mgr. Dagmar Krajčírová, prednostka MÚ

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a správy poplatku za vyhradené parkovanie.

Cieľ kontroly:

Kontrola preverila nakladanie s majetkom v súlade so zákonom o majetku obcí, dodržiavanie zásad obehu účtovných dokladov, rozpočtových pravidiel a postupov podľa interných smerníc upravujúcich procesy nakladania s majetkom v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom v mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica účinnými v kontrolovanom období, procesov obstarávania tovarov, prác a služieb, ako i dodržiavanie povinností správcu daní a poplatkov pri vyhradenom parkovaní v rozpočtových rokoch 2022-2023..

Kontrolované obdobie: rozpočtový rok 2022, 2023

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2024, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Záhorská Bystrica č.98/2023 v mesiaci december 2023.

Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný, k výkonu kontroly poskytnúť na základe Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 17.01.2024 a vyžiadania dokladov kontrolórom mestskej časti ku dňu 22.01.2024, v rozsahu listín a to predovšetkým písomnosti a dokladov v originálnom prevedení a to najmä:

- Zásady hospodárenia s majetkom MČ ZB a majetkom jej zvereným do správy,
- rozpočet MČ ZB r.2021 v znení rozpočtových zmien, plnenie príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu, rozpočtové zmeny
- schválený Záverečný účet mestskej časti za rok 2021
- Správa o stave pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021 v schválenom ZÚ rok 2021
- účtovné doklady, bankové výpisy,

- uznesenie č.332/2018 k uzavretiu zmluvy o spolupráci pri združení finančných prostriedkov v Miestnej akčnej skupine Dolné Záhorie
- projektové podklady k podaniu žiadosti o NFP z OP IROP kód žiadosti IROP-CLLD-Q391-512-005-027 z 12.7.2021
- Výzva na predloženie dokumentov a informácií potrebných na prípravu zmluvy o príspevku z 20.8.2021
- Oznámenie o schválení žiadosti o príspevok na realizáciu projektu „Rekonštrukcia a modernizácia parkovacích plôch s výškou príspevku 34 880,40 € s celkovou výškou oprávnených výdavkov projektu vo výške 47 781,37 € z 20.8.2021
- Stavebno-technická dokumentácia k projektu a povolenie stavby
- Dokumentácia k verejnému obstarávaniu
- Zmluvné vzťahy so zhotoviteľmi diela
- Preberacie protokoly diela
- Protokoly o zaradení do majetku mestskej časti
- Záverečná monitorovacia správa
- Správa z kontroly v zmysle §22 ods.1 zák.č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p.
- písomnosti , korešpondencia zúčastnených strán
- plnenie zákonných ustanovení o zverejňovaní informácií , ochrane osobných údajov a zákona o majetku obcí č.138/1991 Zb. na web stránke mestskej časti
- Všeobecne záväzné nariadenie č.6/2021 o podmienkach dočasného parkovania v MČ ZB účinné od 1.1.2022

Písomnosti prevzal kontrolný orgán dňa 22.01.2024 v požadovanom rozsahu. Počas výkonu kontroly si kontrolór vyžiadal zdokladovať konto účtu príjmov z dočasného parkovania počas rozpočtového roka 2023, a výnosy z prípadných udelených pokút za porušenie VZN mestskou políciou za kontrolované obdobie. Uvedené podklady boli kontrolórovi poskytnuté v požadovanom rozsahu.

Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na dodržiavanie hlavne nižšie uvedených zákonov a nariadení:

- Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010, (§ 47a) účinnosť povinne zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky
- Zásad obehu účtovných dokladov mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica
- Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, v účinnom znení
- Zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2019 v z. n.p.
- Zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí v z. n. p.
- Smernica starostu k oprávneniam na výkon základnej a administratívnej finančnej kontrole účinnej v kontrolovanom období - podpisové vzory

- Pravidlá kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica v účinnom znení

Kontrolované povinnosti subjektu kontroly:

1. Súlad právnej úpravy vzťahov- zmluvy o spolupráci pri združení finančných prostriedkov v Miestnej akčnej skupine Dolné Záhorie a Zásad hospodárenia s majetkom upravujúcich postupy pre mestskú časť Bratislava- Záhorská Bystrica s podmienkami stanovenými miestnym zastupiteľstvom
2. Stavebno-technická projektová dokumentácia a povolenie.
3. Dodržiavanie povinnosti obstarávania zhotoviteľov, súťažných podkladov a zmluvné vzťahy v zmysle zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.
4. Finančné plnenie projektových výdavkov rozpočtu r.2021, dosiahnuté výnosy z poplatku za dočasné parkovanie v r.2022 a 2023

Podstatné náležitosti nakladania s nehnuteľnosťami vo vlastníctve obcí a miest, teda i mestských častí upravujú všeobecne záväzné právne predpisy a normy a to predovšetkým:

- Zákon č.138/1991 o majetku obcí .v z. n. p v tretej časti Hospodárenie s majetkom obce §§ 7, 7a, 8, 9, 9a, 9b, 10.
- Štatút hl. m. SR Bratislavy v znení dodatkov v čl. 7, 79, 80, 82
- Zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, hlavne podľa čl.7. čl.8 a čl.13

1. Kontrolné zistenia oprávnenosti uzavretia zmluvy o spolupráci pri združení finančných prostriedkov v Miestnej akčnej skupine Dolné Záhorie.

Kontrola potvrdila, že kontrolovaný subjekt pri uzatvorení zmluvných vzťahov postupoval v súlade so znením účinných Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti a majetkom jej zvereným, ako i s kompetenciami v zakladaní záväzkov kompetentnými orgánmi samosprávy. Konkrétne v súlade so svojím oprávnením starosta predložil na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 24.4.2018 písomný materiál s návrhom na prijatie uznesenia č.332/2018 k uzavretiu zmluvy o spolupráci pri združení finančných prostriedkov v Miestnej akčnej skupine Dolné Záhorie. Predmetný návrh zmluvy bol prílohou materiálu a zakladal povinnosť finančného vkladu účastníkov tohto združenia uhradiť poplatok vo výške 0,60 € na jedného obyvateľa s trvalým pobytom v mestskej časti. Vytvorená Miestna akčné skupina bola oprávneným žiadateľom o nenávratné finančné dotácie z OP IROP, pre podávanie projektov na skvalitnenie infraštruktúrnych služieb poskytovaných občanom v dotknutom území. Cieľom mestskej časti bolo získanie externých zdrojov na rozvojové projekty, v tomto konkrétnom prípade na rekonštrukciu a modernizáciu parkovacích plôch v území na dotyku so sídlom miestneho úradu a zrekoštruovaného námestia Rodiny. Celková výška zdrojov vyčlenených na stratégie miestneho rozvoja tvorila sumu 1,753 mil. €. MAS Dolné Záhorie zahŕňala 18 obcí a 22 subjektov neverejného sektora. Vyčlenené prostriedky zmluvných strán mali slúžiť na zabezpečenie chodu kancelárie MAS ako vratné zdroje po ich refundácii ako oprávneného výdavku jednotlivým účastníkom združenia vo výške ich vkladov.

Záver 1.: Kontrolné zistenia oprávnenosti právnej úpravy uzatvorených zmluvných vzťahov kontrolovaného subjektu pre získanie nenávratných zdrojov financovania infraštruktúrnych projektov nevykazujú nedostatky a nevyžadujú prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov.

2. Kontrolné zistenia pri obstaraní stavebno - technickej projektovej dokumentácie ,realizačného povolenia , oprávnenosti na realizáciu projektu a rozpočtové krytie aktivity PHZ.

Kontrolný orgán preveril dodržiavanie ustanovení Zásad hospodárenia a rozpočtových pravidiel podľa zákonov č.523/2004 Z.z a č.583/2004 Z.z. v z.n.p. a to z pohľadu oprávnenosti

čerpania výdavkových kapitálových rozpočtových položiek. Kontrolovaný subjekt zadal vypracovanie jednostupňovej projektovej dokumentácie na Rekonštrukciu parkovacích plôch riešeného územia na p.č.1719/8 k.ú. Záhorská Bystrica rozdelenej do dvoch zón riešeného územia o rozlohe 197,8 m² - zóna A s vytvorením nových 12 parkovacích miest a zóny B s rozšírením plochy pôvodného parkovania s počtom 35 štandardných parkovacích miest ,1 parkovacieho miesta pre ŤZP a 1 miesta pre rodiny s deťmi celkom o rozlohe 850,5 m².

Organizácia parkoviska sa navrhovala s osadením parkovacieho automatu pri vstupe do MÚ, pričom projekt uvažoval i s výmenou 2ks digitálnych informačných tabúl s využitím pôvodnej kabeláže. Súčasťou dokumentácie bol i krycí list rozpočtu pre stanovenie PHZ projektu do procesu verejného obstarávania na zhotoviteľa diela v celkovej výške 50 324,83 € s DPH. Uvedený rozpočet stavby ocenený stavebným rozpočtárom v zmysle zák.č.138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch - Ing. arch. Jozef Bátor spĺňalo podmienky v zmysle systému riadenia EŠHIF, kde je v kapitole 3.3.7.2 ods.10 určené, že informácie a podklady na základe ktorých bola určené PHZ nesmú byť staršie ako 6 mesiacov ku dňu vyhlásenia VO. Uvedený dokument bol vypracovaný 28.5.2021, čiže vyššie uvedené podmienky spĺňal. Kontrolovaný subjekt vyčlenil v návrhu rozpočtu na rok 2021 zdroje na realizáciu projektu vo výške 50 000,00 €, uznesením č.196/2020 zo dňa 22.12.2020 v Programe 8. kapitálový výdavok Doprava a výstavba podprogram 8.6.3 Parkovanie. Mestská časť požiadala o stanovisko k ohláseným stavebným úpravám dňa 11.6.2021, pričom súhlas s ich realizáciou bol vydaný dňa 14.6.2021 pod č.j.91/2021 zn.829/2540/2021/LIJ.

Záver 2.: Kontrolné zistenia oprávnenosti obstarania projektovej dokumentácie k realizácii projektu Rekonštrukcie parkovacích plôch v roku 2021, a zahájenia procesu VO diela podľa §117 zákona o verejnom obstarávaní ako zákazky s nízkou hodnotou nevykazuje nedostatky a zistenia nevyžadujú prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov.

3. Kontrola dodržiavania povinností obstarávateľa pri procesoch verejného obstarávania zhotoviteľov, zverejnenia súťažných podkladov a uzatvorení zmluvných vzťahov v zmysle interných smerníc kontrolovaného subjektu a zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolný orgán podrobil kontrole postupy a procesy verejného obstarávania, pričom z ku kontrole doložených dokladov zistil, že kontrolovaný subjekt pri obstarávaní postupoval v zmysle internej smernice vydané starostom mestskej časti účinné v čase realizácie obstarávania. Rozsah a finančný limit PHZ zodpovedal obstaraniu zákazky s nízkou hodnotou, pričom mestská časť zvolila postup samostatného obstarania pre stavebné práce a zariadenia (digitálne tabule), ako súčasť stavebných prác.

3.1.Výzvu na predkladanie ponúk stavebných prác zverejnil kontrolovaný subjekt na svojom webovom sídle dňa 31.5.2021 a zároveň oslovil emailom v tento deň troch potenciálnych uchádzačov , oprávnených poskytnúť službu, alebo uskutočniť prácu v rozsahu predmetu zákazky. Celkovo bolo doručených 5 cenových ponúk, pričom okrem priamo oslovených 3 uchádzačov sa konania zúčastnili a ponuky predložili i ďalší dvaja uchádzači. V dokumentácii kontrolór identifikoval nasledovných uchádzačov:

Milan Brštiak- stavebné práce,
KROVBAUslovakia spol. s.r.o,
Hrubý Peter, staviteľ,
Hydroizomat,
Kreator atelier s.r.o.

Kontrolovaný subjekt doložil ku kontrole aj písomne vyhotovený podpisom overený záznam z vykonaného prieskumu trhu, vrátane jeho minimálnych náležitostí. Na ich základe a kritéria najnižšej cenovej ponuky bol ako *vítaný uchádzač vybraný p.Milan Brštiak- stavebné práce, IČO 11824034 s ponukou vo výške 19 115,08 € bez DPH (22 938,09 € s DPH).*

3.2. Výzvu na predkladanie ponúk pre dodávku zariadení (digitálne panely) zverejnil kontrolovaný subjekt na svojej web stránke dňa 9.6.2021 a zároveň oslovil emailom v tento deň troch uchádzačov, oprávnených poskytovať službu, tovar alebo uskutočniť prácu v rozsahu predmetu zákazky. Oslovení boli nasledovní potenciálni uchádzači: SORTEC EUROPE s.r.o., Ki-Wi digital s.r.o., Digitálni panely s.r.o., všetci dňa 9.6.2021.

V stanovenej lehote reagovali na túto výzvu 2 uchádzači. Kontrolovaný subjekt vyhotovil dňa 19.6.2021 z vyhodnotenia doručených ponúk podpisom overený záznam z vyhodnotenia ponúk, pričom ako úspešný uchádzač s najnižšou cenovou ponukou bol vybratý uchádzač Digitální panely s.r.o., IČO 29385512 s ponukou vo výške 15 190,00 € bez DPH (18 228,00 € s DPH).

Kontrolovaný subjekt uzatvoril na základe výsledkov realizovaného VO Zmluvu o dielo č.19/2021 s vybratým uchádzačom na dodanie digitálnych panelov dňa 19.10.2021, ktorú v súlade s povinnosťou sprístupňovania informácií a povinného zverejňovania informácií zverejnil na web stránke mestskej časti v sekcii zmlúv. Obdobne v prípade úspešného uchádzača na stavebné práce vystavil kontrolovaný subjekt dňa 29.10.2021 objednávku č.286/2021, ktorú zverejnil na web stránke mestskej časti v sekcii objednávok. Z kontroly postupov a procesu VO kontrolný orgán zistil, že kontrolovaný subjekt opomenul v procese po vyhodnotení ponúk povinnosť oznámiť uchádzačom výsledky VO. Obdobne uzatvorenie zmluvných vzťahov s víťaznými uchádzačmi kontrolovaný subjekt realizoval s trojmesačným oneskorením, čo však nemalo vplyv na výsledok, realizáciu a transparentnosť VO. Administratívnu kontrolu procesov VO vykonalo MIRRI vyhotovením Správy z kontroly v zmysle §22 ods.1 zákona č.357/2015 Z.z. bez zásadných negatívnych zistení vyžadujúcich udelenie sankcií resp. korekcie v poskytnutej dotácii. Kontrola bola ukončená dňa 14.12.2021

Záver 3. kontrolné zistenia dodržiavania povinností a postupov obstarávateľa pri procesoch verejného obstarávania Rekonštrukcie parkovacích miest, zverejnenia súťažných podkladov a uzatvorených zmluvných vzťahov v zmysle interných smerníc kontrolovaného subjektu a zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám preukázali formálne nedostatky spočívajúce v opomenutí povinnosti verejného obstarávateľa upovedomiť zúčastnených uchádzačov o vyhodnotení súťažných návrhov a výsledku procesu VO. Uvedený nedostatok nemal vplyv na transparentnosť procesu a výsledky VO. Odporúčam kontrolovanému subjektu prijať organizačné opatrenia zabezpečujúce odstránenie uvedeného nedostatku preškolením zamestnancov zodpovedných za procesy VO v kontrolovanom subjekte.

4. Kontrolné zistenia z vecného a finančného plnenia projektového zámeru a čerpania výdavkov rozpočtu r.2021, výška výnosov z poplatku za dočasné parkovanie v r.2022 a 2023

Kontrolný orgán podrobil kontrole proces podania žiadosti kontrolovaného subjektu o nenávratný finančný príspevok z OP IROP- CLLD-Q391-512-005, ako i celý proces schvaľovania zmluvy ako i splnenie podmienok na schválenie NFP. Ku kontrole bolo doložené potvrdenie o prijatí žiadosti o NFP zo dňa 14.6.2021. Mestská časť bola listom zo dňa 25.6.2021 vyzvaná na doplnenie žiadosti o povinné prílohy v lehote 7 dní od prevzatia doručenia výzvy. Následne bolo mestskej časti dňa 23.8.2021 doručené oznámenie o schválení žiadosti o príspevok s výškou príspevku maximálne 34 880,40 €, pričom oprávnené výdavky projektu boli schválené vo výške 47 781,37 €. Následne mestská časť po vyhodnotení súťažných ponúk a určení víťazných uchádzačov predložila aktualizovaný rozpočet projektu, výsledkom ktorého bola úspora ktorá vznikla na základe najvýhodnejších najnižších cenových ponúk. Uvedeným postupom výška nákladov na stavebné práce dosiahla výšku 22 938,09 € s DPH, výška nákladov digitálnych informačných tabúľ dosiahla sumu 18 228,00 € s DPH a výsledná cena projektových nákladov celkom tvorila objem v sume 41 166,09 €, čo súčasne predstavovalo celkovú výšku oprávnených výdavkov projektu. Pri povinnom 27% spolufinancovaní projektu z vlastných zdrojov tak maximálna výška príspevku tvoriaceho 73% celkových oprávnených výdavkov predstavovala sumu 30 051,25 € a povinná suma spolufinancovania zo strany prijímateľa, teda mestskej časti dosiahla výšku 11 114,84 €. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku IROP_CLLD-Q391-512-005-025 bola podľa §5a zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám uzavretá 14.9.2021, zverejnená v ten istý deň v CRZ pod číslom 5927321, čím nadobudla účinnosť dňom 15.9.2021. Zmluvne dohodnutá čiastka oprávnených výdavkov projektu v tejto zmluve dosiahla výšku 47 781,37 €. Na základe vysúťažného aktualizovaného rozpočtu projektu uzatvorili účastníci zmluvy tzn. Občianske združenie Dolné Záhorie a Mestská časť ako prijímateľ dotácie Dodatok č.1 k Zmluve o poskytnutí finančného príspevku IROP_CLLD-Q391-512-005-025 zo dňa 14.9.2021

podpísaný 3.01.2022 zverejnený v ten istý deň v CRZ pod číslom 6133429, čím nadobudol účinnosť dňom 04.01.2022. Zmluvne dohodnutá čiastka oprávnených výdavkov projektu v tomto Dodatku č.1 dosiahla výšku 41 166,09 €. Kontrolovaný subjekt požiadal MAS v súlade so zmluvnými podmienkami o vykonanie kontroly VO dňa 29.10.2021, ktorá bola vykonaná a ukončená bez negatívnych zistení a sankčných opatrení dňa 14.12.2021. Kontrolór preveril dodržanie lehôt realizácie projektu podľa víťazných súťažných ponúk zhotoviteľov. Z preberacích protokolov, ako i hlásenia o ukončení realizácie aktivít projektu vyplýva dodržanie zmluvných podmienok v súlade so súťažnými návrhmi. Z dostupných ku kontrole doložených podkladov vyplýva, že aktivita dodania a osadenia digitálnych tabúl bola zrealizovaná 14.12.2021, čo potvrdzuje podpismi potvrdený preberací protokol. Začiatok realizácie stavebných prác bol zahájený 16.11.2021 a ukončený 15.03.2022 písomným protokolom o odovzdaní a prevzatí staveniska. Zmluvná lehota ukončenia realizácie aktivít k 15.03.2022 tak bola dodržaná. Záverečná monitorovacia správa užívateľa bola v súlade so zmluvnými podmienkami vyhotovená 04.3.2022. Hlásenie o ukončení realizácie aktivít bolo mestskou časťou vyhotovené a zaslané dňa 15.03.2022. Mestská časť podala žiadosť o platbu, vrátane predpísaných príloh 13.05.2022, pričom na základe výzvy na jej doplnenie o formálne náležitosti bola finálna verzia skompletizovaná a odoslaná dňa 1.06.2022. Realizácia projektu bola ukončená Správou z vykonanej finančnej kontroly na mieste v zmysle §22 ods.1 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p. bez zistenia nedostatkov, nezrovnalostí alebo porušení zo strany mestskej časti, ako príjemcu dotácie dňa 14.6.2022.

Kontrolór podrobil kontrole i výšku výnosu z poplatku za dočasné vyhradené parkovanie na zrekonštruovanom spoplatnenom parkovisku. Mestská časť upravila podmienky parkovania, čo sa týka sadziieb, dĺžky parkovania, prípadného oslobodenia prijatím Všeobecne záväzného nariadenia č.6/2021 o podmienkach dočasného parkovania v MČ BA ZB vydaným v zmysle zmocnenia v §6 ods.1, §11 ods.4 zák.369/1990 Zb., o obecnom zriadení, a §6a zák.135/1961 Zb.o pozemných komunikáciách. Uvedené VZN upravuje v §3 ods.3 písm. a) sadbu a podmienky spoplatnenia. Základná sadzba bola stanovená vo výške 1,00 €/ hod. parkovania, pričom prvá hodina sa nespoplatňuje a sadzba sa platí za každú i začatú hodinu. Zo spoplatnenia sú oslobodené vozidlá prepravujúce ŤZP, PZ SR, OSSR, ZVJS, MsP, hasičských a záchranných zložiek, vrátane vozidiel verejných inštitúcií, pokiaľ sú tak označené. Kontrolou dodržiavania týchto pravidiel sú oprávnení vykonávať zamestnanci prevádzkovateľa, teda mestskej časti. Priestor vyhradený pre dočasné spoplatnené parkovanie je monitorované kamerovým systémom. Počas kontrolovaného obdobia nebolo zistené a sankciované porušenie VZN užívateľmi parkoviska.

Záver 4.: *Kontrola preukázala, že kontrolovaný subjekt z vecného a finančného plnenia projektového zámeru Rekonštrukcie parkovacích miest dôsledne uplatňoval zmluvné podmienky vyplývajúce z uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku IROP CLLD-Q391-512-005-025 v znení Dodatku č.1 k tejto Zmluve. Kontrolné zistenia preukazujú, že mestská časť dodržala podmienky a postupy pre zdokladovanie oprávnenosti výdavkov projektových aktivít v súlade so Žiadosťou o NFP bez potreby uplatnenia sankcií a korekcií, čím preukázala efektívnosť, účelovosť a transparentnosť vynakladania verejných prostriedkov bez negatívnych zistení nedostatkov, nezrovnalostí alebo porušení zo strany mestskej časti, ako príjemcu, vyžadujúcich prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov.*

Zhrnutie kontrolných zistení:

Vykonanou kontrolou nakladania s majetkom mestskej časti, v súlade so zákonom o majetku obcí, dodržiavania zásad obehu účtovných dokladov, rozpočtových pravidiel a postupov podľa interných smerníc upravujúcich procesy nakladania s majetkom v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom v mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica účinnými v kontrolovanom období, ako i procesov obstarávania tovarov, prác a služieb, a dodržiavania povinností správcu daní a poplatkov pri vyhradenom parkovaní v rozpočtových rokoch 2022-2023 bolo preukázané hospodárne, účelové a efektívne nakladanie s verejnými prostriedkami bez potreby prijatia nápravných opatrení. Preverované doklady nepreukázali výrazné

nedostatky, nezrovnalosti a iné porušenia preukazujúce netransparentné a nehospodárne nakladanie s majetkom kontrolovaného subjektu.

Návrh správy obsahuje zistenia kontrolného orgánu, zhrnuté v Záveroch č.1 až č.4 .
Písomný Návrh správy bol odstúpený na vyjadrenie a zaujatie písomného stanoviska prednostke miestneho úradu - Mgr. Dagmar Krajčírovej , dňa 01.02.2024, v súlade so znením § 20 ods.4 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Lehotu na predloženie písomného vyjadrenia a zaujatie stanoviska kontrolný orgán stanovil do 07.02.2024, spolu s povinnosťou stanoviť termíny na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Vypracoval: Ing. Vladimír Mráz kontrolór mestskej časti v .r.

*Návrh správy prevzal dňa 01.02.2024 elektronicky mailom Mgr. Dagmar Krajčírová, v. r.
Lucia Hurbaničová v.r.*

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu ku kontrolným zisteniam:

Kontrolovaný subjekt : berie na vedomie kontrolné zistenia vyplývajúce z návrhu Správy bez pripomienok.

Dňa: 07.02.2024

Mgr. Dagmar Krajčírová, prednostka miestneho úradu Záhorská Bystrica v. r.

Prehľad vybraných preverovaných dokumentov a písomností projektu Rekonštrukcia parkovacích miest ZB realizovaného v r.2021-2022 z prostriedkov OP IROP- CLLD-Q391-512-005

č. zmluvy nájomca	Názov zmluvy, dokumentu, zmluvný partner	Obsah zmluvy Plnenie podmienok zastupiteľstva	Zverejnenie a účinnosť	Finančné plnenie	Poznámky, Kontrolné zistenia, odporúčenia
uznesenie č.332/2018 z 24.4.2018	Zmluva o spolupráci pri združení finančných prostriedkov v Miestnej akčnej skupine Dolné Záhorie.	Vklad	Stránka MAS Dolné Záhorie	0,60€/obyvateľ	Bez negatívnych zistení
Objednávka č.209/2019 č.87/2020	Jednostupňový Projekt a rozpočet Rekonštrukcia parkovacích miest ZB, YOUNG.S architekti s.r.o , Ing. arch. Jozef Bátor	PD pre ohlásenie stavby, rozpočet pre PHZ	Web stránka MČ	1 300,00 € 400,00 €	Bez negatívnych zistení
Rozpočet MČ r.2021	Žiadosť o NFP zo dňa 14.6.2021 na MAS Dolné Záhorie	Spolufinancovanie projektu	Stránka MAS Dolné Záhorie	PHZ 47 781,37 €.	Bez negatívnych zistení
x	doručené Oznámenie o schválení žiadosti o príspevok s výškou príspevku maximálne 34 880,40 €	Potvrdenie pridelenia dotácie	23.8.2021 Stránka MAS Dolné Záhorie	oprávnené výdavky projektu schválené vo výške 47 781,37 €	Bez negatívnych zistení
č. 5927321	Zmluva o poskytnutí finančného príspevku IROP_CLLD-Q391-512-005-025	Maximálna výška dotácie	14.9.2021 15.9.2021 CRZ	Dotácia 34 880,40 €	Bez negatívnych zistení
č. 133429	Dodatok č.1 k Zmluve o poskytnutí finančného príspevku IROP_CLLD-Q391-512-005-025	Upravená maximálna výška dotácie	3.01.2022 04.01.2022. CRZ	oprávnené výdavky projektu vo výške 41 166,09 €. Dotácia 30 051,25 €	Bez negatívnych zistení
č.19/2021	Zmluva o dielo č.19/2021 s vybraným uchádzačom na dodanie digitálnych panelov Digitální panely s.r.o., IČO 29385512	Dodávka a inštalácia 2 ks digitálne panely	Web stránka MČ 19.10.2021	15 190,00 € bez DPH (18 228,00 € s DPH).	nesplnenie povinnosti verejného

č. zmluvy nájomca	Názov zmluvy, dokumentu, zmluvný partner	Obsah zmluvy Plnenie podmienok zastupiteľstva	Zverejnenie a účinnosť	Finančné plnenie	Poznámky, Kontrolné zistenia, odporúčenia
					<i>obstarávateľa upovedomiť zúčastnených uchádzačov o výsledku procesu VO.</i>
<i>Objednávka č.286/2021</i>	<i>Stavebné práce p.Milan Brštiak- stavebné práce, IČO 11824034</i>	<i>Stavebné práce vytvorenie a rekonštrukcia parkovacích miest</i>	<i>Web stránka MČ 29.10.2021</i>	<i>19 115,08 € bez DPH (22 938,09 € s DPH).</i>	<i>nesplnenie povinnosti verejného obstarávateľa upovedomiť zúčastnených uchádzačov o výsledku procesu VO.</i>
<i>Objednávka 301/2021</i>	<i>Parkovací panel Saba EVO 3 CP z 3.11.2021</i>	<i>Dodávka a inštalácia parkovacieho automatu, paušálny servis</i>	<i>Web stránka MČ 22.11.2021</i>	<i>5 208,00 € s DPH</i>	<i>Nebolo predmetom projektu, hradené z vlastných zdrojov</i>
<i>Objednávka 302/2021</i>	<i>Mechanická závora s cloudovým ovládaním Saba EVO 3 CP z 3.11.2021</i>	<i>Dodávka a inštalácia Mechanickej závory</i>	<i>Web stránka MČ 22.11.2021</i>	<i>5 998,80 s DPH</i>	<i>Nebolo predmetom projektu, hradené z vlastných zdrojov</i>

č. zmluvy nájomca	Názov zmluvy, dokumentu, zmluvný partner	Obsah zmluvy Plnenie podmienok zastupiteľstva	Zverejnenie a účinnosť	Finančné plnenie	Poznámky, Kontrolné zistenia, odporúčenia
MIRRI	Správa z kontroly v zmysle §22 ods.1 zákona č.357/2015 Z.z. bez zásadných negatívnych zistení	Procesy VO, základná kontrola	ukončená dňa 14.12.2021	Bez sankcií	Bez negatívnych zistení
MIRRI	Správa z vykonanej finančnej kontroly na mieste v zmysle §22 ods.1 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p. bez zistenia nedostatkov, nezrovnalostí alebo porušení zo strany mestskej časti, ako príjemcu dotácie dňa 14.6.2022.	administratívna kontrola realizačného projektu	ukončená dňa 14.06.2022	Bez sankcií	Bez negatívnych zistení
MAS Dolné Záhorie	Zúčtovanie dotácie v zmysle Dodatku č.1 Zmluvy	Príjem dotácie na BÚ MČ	29.3.2023	30 051,25 €	Bez negatívnych Zistení

Dosiahnutá výška výnosov poplatku z dočasného parkovania v r.2022 a 2023.

Dokument upravujúci podmienky a výšku poplatku	Uznesenie zastupiteľstva a účinnosť VZN	Výnos poplatku rok 2022/obdobie	Výnos poplatku rok 2023
VZN č.6/2021 o podmienkach dočasného parkovania v MČ BA ZB vydané v zmysle: §6 ods.1, §11 ods.4 zák.369/1990 Zb., o obecnom zriadení §6a zák. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách §3 ods.3 písm. a) VZN- sadba a podmienky poplatku	UMZ č.290/2021 z 30.11.2021 30.11.2021 prijaté 01.01.2022 účinné	9,00 €/ 02-2022 344,50 €/ 05-2022 225,20 €/ 07-2022 170,70 €/ 09-2022	454,70 €/ 02-2023
Spolu výnos poplatku		749,40 €	454,70 €

Vypracoval: Ing. Vladimír Mráz, kontrolór ZB dňa 07.02.2024

