



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - DEVÍNSKA NOVÁ VES

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava – Devínska Nová Ves
dňa 23.06.2021

Bod č. 24

Správa z kontroly vybraných výdavkov za rok 2019 (názov podľa pozvánky)

Predkladateľ:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Zodpovedný:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Spracovateľ:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia (povinné)
2. Dôvodová správa (povinné)
3. Správa z kontroly vybraných výdavkov za rok 2019 (povinné)

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves po prerokovaní materiálu

1. berie na vedomie

Správu z kontroly vybraných výdavkov za rok 2019.

Stanovisko Miestnej rady MČ BA DNV:

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves na svojom zasadnutí dňa 16.06.2021 prijala uznesenie UMR č. 56/6/2021, ktorým odporúča Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves zobrať na vedomie Správu z kontroly vybraných výdavkov za rok 2019.

Miestny kontrolór Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

Číslo poverenia:	UMZ č. 28/6/2020	Počet výťahov:	3
Zo dňa:	10.06.2020	Výtlačok číslo:	1
		Počet listov:	6
		Počet príloh:	0

SPRÁVA z kontroly vybraných výdavkov v roku 2019



kontrolovaný subjekt:
Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves
Novoveská 17/A
843 10 Bratislava – Devínska Nová Ves
IČO: 00603392

Bratislava jún 2021

SPRÁVA z kontroly vybraných výdavkov za rok 2019.

Na základe poverenia na výkon kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na obdobie II. polrok 2020, schváleného Uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves č. 28/6/2020, miestny kontrolór Mestskej časti – Devínska Nová Ves vykonal kontrolu vybraných výdavkov za rok 2019 – Mestská časť Devínska Nová Ves, Novomeská 17/A, 84310 Bratislava – Devínska Nová Ves, IČO: 00603392 (ďalej len „MČ DNV“, alebo „kontrolovaný subjekt“).

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií, alebo ich častí a ochrany majetku v správe alebo vlastníctve orgánu verejnej správy v roku 2019.

Kontrolou boli zistené nasledujúce skutočnosti:

Ku kontrole boli na základe Oznámenia o začatí kontroly z 23.11.2020 predložené nasledovné doklady:

1. Účtovný denník za rok 2019
2. Schválený rozpočet na rok 2019
3. Rozpočtové opatrenia v roku 2019
4. Záverečný účet za rok 2019
5. Zmluvy s dodávateľmi platné na rok 2019
6. Objednávky vystavené v roku 2019
7. Došlé faktúry za rok 2019

1. Vybrané kapitálové výdavky

1.a. Úprava plochy nad bývalým skladoh uhlia za účelom vytvorenia parkovacích miest a rozšírenie príjazdovej cesty vo dvore ZŠ I. Bukovčana.

Dňa 18.03.2019 vystavila MČ BA DNV objednávku č. 20190101 na právnicku osobu EL & MAR spol. s r.o. na sumu 13 666,00 eur s DPH. Predmetom objednávky boli stavebné práce - úprava plochy nad bývalým skladoh uhlia za účelom vytvorenia parkovacích miest a rozšírenie príjazdovej cesty vo dvore ZŠ I. Bukovčana v celkovej sume 13 666,00 eur s DPH. Objednávka bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV. Došlá faktúra bola zverejnená dňa 01.04.2019.

Úhrada bola vykonaná k faktúre č. 219007z 27.03.2019 vo výške 13 666,00 eur dňa 05.04.2019. Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“). Práce sa uskutočnili v čase od 18.03.2019 do 26.07.2019.

Stavba bola zaradená na samostatný účet 021 01Vlastné – Budovy, stavby, zaradovacím protokolom TZ 1284 zo dňa 30.07.2019.

1.b. Rekonštrukčné a stavebné práce v budove školy I. Bukovčana 3.

Dňa 03.07.2019 vystavila MČ BA DNV objednávku č. 20190281 na právnicku osobu Ing. Ivo Beklemdžiev – I.B. – Servis, na sumu 18 530,40 eur s DPH. Predmetom objednávky boli rekonštrukčné a stavebné práce v budove školy I. Bukovčana 3 súvisiace s navýšením počtu tried a úpravou interiéru v celkovej sume 18 530,40 eur s DPH. Objednávka bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 04.07.2019. Došlá faktúra bola zverejnená dňa 10.07.2019.

Úhrada bola vykonaná na základe Platobného poukazu č. 2019002623 k faktúre č. 2019/13/IB z 08.07.2019 vo výške 18 530,40 eur dňa 10.07.2019. Úhrada bola realizovaná z finančných prostriedkov rozpočtu KV – ZŠ a MŠ (717002). Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.c. Rekonštrukčné a stavebné práce v budove školy P. Horova 16.

Dňa 23.07.2019 vystavila MČ BA DNV objednávku č. 20190305 na právnicku osobu Ing. Ivo Beklemdžiev – I.B. – Servis, na sumu 25 411,14 eur s DPH. Predmetom objednávky boli rekonštrukčné a stavebné práce v budove školy P. Horova 16 súvisiace s úpravou interiéru tried – fyziky, chemicko – biologickej, chemickej, IKT, knižnice, polytechnickej a dvoch jazykových tried v celkovej sume 25 411,14 eur s DPH. Objednávka bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 16.11.2019. Došlá faktúra bola zverejnená dňa 01.08.2019.

Úhrada bola vykonaná na základe Platobného poukazu č. 2019002709 k faktúre č. 2019/18/IB z 30.07.2019 vo výške 25 411,14 eur dňa 05.08.2019. Úhrada bola realizovaná z finančných prostriedkov rozpočtu KV – ZŠ a MŠ (717002). Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.d. Skvalitnenie technického vybavenia odborných učební ZŠ, ul. I. Bukovčana č. 3.

Dňa 17.05.2019 bola na webovej stránke DNV zverejnená výzva na predkladanie ponúk „skvalitnenie technického vybavenia odborných učební ZŠ, ul. I. Bukovčana č. 3“. Do verejného obstarávania zákazky s nízkou hodnotou sa prihlásili traja uchádzači.

Kontrolovaný subjekt uzatvoril dňa 28.06.2019 Zmluviu o dielo s uchádzačom ktorý ponúkol najnižšiu cenu. Zmluva bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 28.06.2019.

Úhrada bola vykonaná na základe Platobného poukazu č. 2019002704 k faktúre č. 2019/16/IB z 26.07.2019 vo výške 11 595,60 eur dňa 05.08.2019. Úhrada bola realizovaná z finančných prostriedkov rozpočtu KV – ZŠ a MŠ (717002). Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.e. Výmena rozvodov kúrenia v centrálnej časti kotolne, ZŠ I. Bukovčana 1.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v januári 2019 prieskum trhu na zákazku „Výmena rozvodov kúrenia v centrálnej časti kotolne, ZŠ I. Bukovčana 1“. Oslovili troch uchádzačov a dňa 18.02.2019 uzatvorili Zmluvu o dielo na predmet zákazky. Zmluva bola zverejnená na

webovej stránke MČ BA DNV dňa 18.02.2019. Dňa 02.08.2019 bolo dielo Preberacím protokolom o prevzatí a odovzdaní diela prevzaté.

Dielo bolo uhradené v troch splátkach. Prvá úhrada bola uskutočnená dňa 26.02.2019 formou preddavku v sume 15 000,00 Eur bez DPH. Druhá úhrada bola uskutočnená dňa 03.07.2019 formou preddavku vo výške 10 000,00 Eur bez DPH a posledná úhrada bola uskutočnená po ukončení a odovzdaní diela dňa 14.08.2019 v sume 15 585,25 Eur bez DPH. Úhrada prebehla v zmysle čl. IV ods. 1, 2, 3 Zmluvy o dielo z dňa 18.02.2019. Preddavok bol riadne zazmluvnený.

Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.f. Zateplenie fasády ZŠ P. Horova 16, II. etappa (blok B a severná strana bloku C).

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v januári 2019 prieskum trhu na zákazku „Zateplenie fasády ZŠ P. Horova 16, II. etappa (blok B a severná strana bloku C)“. Oslovili troch uchádzačov a dňa 05.03.2019 uzatvorili Zmluvu o dielo na predmet zakázky. Zmluva bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 05.03.2019. Dňa 02.08.2019 bolo dielo Preberacím protokolom o prevzatí a odovzdaní diela prevzaté.

Dielo bolo uhradené v dvoch splátkach. Prvá úhrada bola uskutočnená dňa 15.03.2019 formou preddavku v sume 130 000,00 Eur. Druhá úhrada bola uskutočnená dňa 20.08.2019 po ukončení a odovzdaní diela v sume 82 736,92 Eur. Úhrada prebehla v zmysle čl. III ods.4 Zmluvy o dielo z dňa 05.03.2019. Preddavok bol riadne zazmluvnený.

Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.g. Skvalitnenie technického vybavenia odborných učební ZŠ P. Horova 16.

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v mesiaci Február 2019 prieskum trhu na zákazku „Skvalitnenie technického vybavenia odborných učební ZŠ P. Horova 16“. Oslovili troch uchádzačov a dňa 02.04.2019 uzatvorili Zmluvu o dielo na predmet zakázky. Zmluva bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 10.04.2019.

Úhrada bola vykonaná na základe Platobného poukazu č. 2019002972 k faktúre č. 2019/22/IB z 27.08.2019 vo výške 16 167,37 eur dňa 06.09.2019. Úhrada bola realizovaná z finančných prostriedkov rozpočtu KV – ZŠ a MŠ (717002). Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.h. Zateplenie fasády ZŠ I. Bukovčana 3, II. etappa (blok A a západná strana bloku C).

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v mesiaci január 2019 prieskum trhu na zákazku „Zateplenie fasády ZŠ I. Bukovčana 3, II. etappa (blok A a západná strana bloku C)“. Oslovili troch uchádzačov a dňa 28.07.2019 uzatvorili Zmluvu o dielo na predmet zakázky. Zmluva bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 30.07.2019.

Dielo bolo prevzaté dňa 17.09.2019 Protokolom o odovzdaní a prevzatí diela a dňa 20.01.2020 Protokolom o zaradení majetku bol tento majetok zaradení do majetku.

Dielo bolo uhradené v dvoch splátkach. Prvá úhrada bola uskutočnená dňa 08.08.2019 formou preddavku v sume 100 000,00 Eur. Druhá úhrada bola uskutočnená dňa 27.09.2019 po ukončení a odovzdaní diela v sume 66 928,96 Eur. Úhrada prebehla v zmysle čl. III ods. 4 Zmluvy o dielo z dňa 28.07.2019. Preddavok bol riadne zazmluvnený.

Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

1.i. Podlahová krytina.

Dňa 10.07.2019 vystavila MČ BA DNV objednávku č. 20190293 na právnicku osobu Koratex a.s., na sumu 11 188,56 eur s DPH. Predmetom objednávky bola podlahova krytina do stolnotenisovej herne v ZŠ I. Bukovčana 3 v celkovej sume 11 188,56 eur s DPH. Objednávka bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 11.07.2019. Došlá faktúra bola uhradená a zverejnená dňa 24.09.2019.

Dňa 24.04.2020 došlo k zaradeniu do majetku.

1.i. Realizácia prác podľa elektroprojektu.

Dňa 18.10.2019 vystavila MČ BA DNV objednávku č. 20190451 na právnicku osobu Ing. Ivo Beklemdžiev – I.B. – Servis, na sumu 16387,31 eur s DPH. Predmetom objednávky bola realizácia prác podľa elektroprojektu vypracovaného pre ZŠ P. Horova 16 v celkovej sume 16 387,31 eur s DPH. Objednávka bola zverejnená na webovej stránke MČ BA DNV na 03.02.2020. Došlá faktúra bola uhradená a zverejnená dňa 28.10.2019.

Úhrada bola vykonaná na základe Platobného poukazu č. 2019003695 k faktúre č. 2019/26/IB z 24.10.2019 vo výške 16 387,31 eur. Úhrada bola realizovaná z finančných prostriedkov rozpočtu KV – ZŠ a MŠ (717002). Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Záver

Kontrolov vybraných výdavkov neboli zistené nedostatky. Kontrolovaný subjekt postupoval v zmysle zákonov č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:

Bez podkladov.

Odporúčania:

Bez odporúčaní.

Zoznam príloh: bez príloh

Kontrolu vykonal a správu z kontroly vyhotovil:

Mgr. Vlastimír Fekiač

miestny kontrolór
Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

.....
(dátum)

.....
(podpis)