

## Miestny kontrolór Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

Číslo poverenia:	UMZ č. 28/6/2020	Počet výtlačkov:	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, Novomeská17/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, zaraďovacím 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 obstarávnia zákazky s nízkou hodnotou sa prihlásili traja uchádzači.

Kontrolovaný subjekt uzatvoril dňa 28.06.2019 Zmluvu 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 zakázky. 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. etapa (blok B a severná strana bloku C).**

Kontrolovaný subjekt uskutočnil v januári 2019 prieskum trhu na zákazku „Zateplenie fasády ZŠ P. Horova 16, II. etapa (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. etapa (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. etapa (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 podlahová 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 obci, 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)