

# MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

---

Materiál na zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
MČ Bratislava-Rusovce  
dňa 12. 04. 2022

**Čiastková správa** č. 03/04/2022 z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom pri realizácii a zúčtovaní projektu „**Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce**“ spolufinancovaného z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR v Bratislave a z rozpočtu hlavného mesta na podporu poslaneckých priorít v mestských častiach v roku 2021.

---

**Predkladateľ:**

Ing. Vladimír Mráz  
kontrolór mestskej časti

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Návrh čiastkovej Správy

**Spracovateľ:**

Ing. Vladimír Mráz  
kontrolór mestskej časti

**Návrh uznesenia:**

Miestne zastupiteľstvo

**berie na vedomie**

návrh čiastkovej Správy č. 03/04/2022 z následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti pri realizácii a zúčtovaní projektu „**Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce**“ v roku 2021

## **Dôvodová správa**

V zmysle požiadavky poslanca miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce p. Radoslava Jenčíka a na základe Plánu práce miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na I. polrok 2022 v časti Ostatných kontrol vykonávaných z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa miestny kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, predkladám na rokovanie zastupiteľstva Správu o výsledkoch vykonanej následnej finančnej kontroly nakladania s majetkom pri realizácii a zúčtovaní projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ spolufinancovaného z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislave a z rozpočtu hlavného mesta na podporu poslaneckých priorít v mestských častiach v roku 2021.

Kontrolné zistenia z vykonanej kontroly obsahuje priložený návrh čiastkovej Správy z vykonanej kontroly.

### **Návrh čiastkovej Správy č. 03/04/2022**

z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s majetkom pri realizácii a zúčtovaní projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ spolufinancovaného z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR v Bratislave a z rozpočtu hlavného mesta na podporu poslaneckých priorít v mestských častiach v roku 2021.

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rusovce  
Ul. Vývojová 8  
851 10 Bratislava  
IČO 00304611

Právna forma: výkonný orgán starostu a zastupiteľstva mestskej časti

Štatutár: PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD., starostka  
Mgr. Martina Zuberská, prednostka MÚ  
Ing. Alexander Kitanovič, zodpovedný referent MÚ

#### Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov.

#### Cieľ kontroly:

Kontrola preverila nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti v súlade so zákonom o majetku obcí, zákonom o kontrole a vnútornom audite, 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-Rusovce účinnými v kontrolovanom období.

#### Kontrolované obdobie: rozpočtový rok 2021

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce dňa 14. 12. 2021 č. 337/2021 a na základe ústnej požiadavky poslanca miestneho zastupiteľstva na výkon tejto kontroly prednesenej na rokovaní zastupiteľstva dňa 15. 02. 2022.

Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný, k výkonu kontroly poskytnúť na základe Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 20. 03. 2022 a vyžiadania dokladov kontrolórom mestskej časti ku dňu 21. 03. 2022, v rozsahu listín, a to predovšetkým písomnosti a doklady v originálnom prevedení:

- vnútorné smernice organizácie usmerňujúce riadiace akty a organizáciu práce
- schválený rozpočet r. 2021, plnenie príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu, rozpočtové zmeny
- účtovné doklady, bankové výpisy, finančné operácie k predmetu kontroly

- účinné uzatvorené zmluvy na poskytnutie dotácie z grantu na podporu investícií do športovej infraštruktúry z hlavného mesta SR Bratislava v roku 2021
- účinná zmluva o spolupráci k poskytnutiu prostriedkov z rozpočtu hlavného mesta na poslanecké priority MČ v roku 2021
- písomnosti žiadateľov, korešpondencia účastníkov zmluvných vzťahov
- schválená žiadosť o poskytnutie dotácie z grantovej schémy hlavného mesta na projekt „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“
- doklady k procesu verejného obstarávania zákazky s nízkou hodnotou (ZNH) a zákaziek malého rozsahu (ZMR), výber zhotoviteľa
- súťažný návrh víťazného uchádzača určeného v zápisnici z VO ZNH a ZMR
- zmluva s víťazným uchádzačom - zhotoviteľom diela
- fakturácia a zodpovedajúce platby a účtovné doklady k realizovaným finančným operáciám
- doklady k výkonu základnej a administratívnej kontroly pri likvidácii faktúr
- kompletné zúčtovanie dotácie poskytnutej z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR v Bratislave v r. 2021
- kompletné zúčtovanie transferovaných finančných prostriedkov z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na realizáciu poslaneckých priorít

Písomnosti prevzal kontrolný orgán dňa 21. 03. 2022 v rozsahu, ktorý potvrdzuje Preberací protokol opatrený podpismi miestneho kontrolóra a zodpovedných referentov za spracovanie kontrolovaných agend.

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

- 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 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-Rusovce
- Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, schválené uznesením č. 343/2009 zo dňa 17. 09. 2009 novelizované uznesením č. 106/2011 zo dňa 24. 10. 2011 a uznesením č. 249 zo dňa 24. 10. 2012
- Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.
- Smernica starostu č. 1/2021 Oprávnenia k základnej a administratívnej finančnej kontrole - podpisové vzory.
- Pravidlá kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce.

### Kontrolované povinnosti subjektu kontroly:

1. Preukázanie oprávnenosti na poskytnutie dotačných prostriedkov z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR Bratislave v r. 2021, žiadosť o poskytnutie grantu, obsah projektu, realizačné ciele a predpokladaná doba realizácie projektu
2. Úplnosť a legislatívna úprava uzatvorenej zmluvy na poskytnutie grantu z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry Rusovce rok 2021
3. Dodržanie právneho rámca procesu výberu zhotoviteľa a účinné zmluvné vzťahy s mestskou časťou
4. Úplnosť a legislatívna úprava uzatvorenej zmluvy o spolupráci medzi hlavným mestom a mestskou časťou a podmienky zmluvného vzťahu
5. Úplnosť a legislatívna úprava uzatvorenej zmluvy o dielo medzi mestskou časťou Bratislava-Rusovce a Octago Corporation, j.s.a.
6. Zúčtovanie poskytnutej dotácie z prostriedkov grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry Rusovce rok 2021 a Zúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na spolufinancovanie projektu v roku 2021
7. Závery z kontrolných zistení

#### 1. Kontrolné zistenia v preukázaní oprávnenosti na poskytnutie dotačných prostriedkov z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR v Bratislave r. 2021 (žiadosť o poskytnutie grantu, obsah projektu, realizačné ciele a predpokladaná doba realizácie projektu).

*Kontrolné zistenia v legislatívnych vnútorných úpravách kontrolovaného subjektu.*

Kontrolný orgán podrobil kontrole projektový zámer kontrolovaného subjektu predložený na spolufinancovanie orgánom hlavného mesta SR Bratislavy. Financovanie tejto investičnej aktivity bolo podporené poslancami v schválených prioritách kapitálového rozpočtu Rusoviec na rok 2021 v Podprograme 8.2.0 Športová činnosť na území MČ vyčlenením prostriedkov v položke č. 242 - Výstavba ihrísk - Vybudovanie skateparku vo výške 100.000 eur (z toho 20.000 eur sa uvažovalo aj z dotácie z hlavného mesta SR Bratislavy v rámci poslaneckých priorít), a predkladateľ rozpočtu uvažoval i s úspešným podaním žiadosti o dotáciu v rámci grantových schém hlavného mesta SR Bratislava, ktorá v navrhovanom rozpočte zatiaľ nebola zahrnutá.

Podaná žiadosť začiatkom roka 2021 na realizáciu Projektu "Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce" rieši revitalizáciu nevyužívanej plochy, ktorá je v dezolátnom stave po bývalých stavebninách pre voľnočasové aktivity širokej verejnosti. Riešené územie sa nachádza na západnej strane intravilánu mestskej časti Bratislava-Rusovce na Balkánskej ulici. Pozemok navrhovaný na revitalizáciu susedí s autobusovým otočiskom, s obslužnou komunikáciou, ktorá vedie k železničnej stanici a Kováčovou ulicou s obytným charakterom. Okolité urbanistická štruktúra pozostáva z izolovaných rodinných domov. Projekt rieši vybudovanie skateparku a workoutového ihriska na časti pozemku parc. č. 1115/1 k. Ú. Rusovce. Predmetný pozemok o výmere 738 m<sup>2</sup> má mestská časť prenajatý od Železníc Slovenskej republiky. Výstavbou tohto ihriska sa zlepši športová vybavenosť nielen danej lokality, ale aj samotnej mestskej časti Bratislava-Rusovce. Priestor bude voľne prístupný pre všetkých, ktorí majú radi pohyb a cvičenie s vlastnou váhou a bude slúžiť jazdcom na skateboardoch a korčuliach. Pred samotnou výstavbou skateparku a workoutu sa pozemok vyčistí (bude potrebné odstrániť betónové panely po bývalých stavebninách) a vyrovná. Skatepark je navrhnutý na ploche 600 m<sup>2</sup>, je lichobežníkového tvaru s dvomi pôdorysnými otvormi v pojazdovej ploche pre výsadbu vegetácie a odvádzanie dažďovej vody. Skatepark, ako športové plocha obsahuje prekážky pre skateboarding a športy podobného charakteru. Celá športová plocha je tvorená monolitickou železobetónovou doskou hr. 150 mm s

armovaním pomocou Kari siete hr. 6 mm, rozmer oka 150/150 mm. Navrhnuté sú betónové prekážky s oceľovou hranou. Plocha skateparku je členená na rôzne výškové časti a tieto časti sú modelované do rôznych tvarov a objektov. *Stavba skateparku bude začínať prípravou plochy, podkladných vrstiev a zhutňovaním podložia. Na takto pripravený základ sa rozprestrie podkladná vrstva zo štrkodry, všetko je priebežne zhutnené na požadované hodnoty.* Nasleduje definovanie tvaru podľa špecificky tvarovaného debnenia, ktoré sa zhotoví priamo na mieste. Všetky významné požiadavky sa kladú na dôsledné a špecializované upravenie pojazdnej vrstvy, vhodné na športy príbuzné so skateboardingom, ako aj skateboardingom samotným. Betónová zmes je ukladaná do pripraveného debnenia. Povrch skateparku sa po uložení betónu hladí ručne a všetky povrchové úpravy sa robia výhradne za čerstva bez dodatočného brúsenia či leštenia. Vybrúsenie povrchovej vrstvy sa týka všetkých vodorovných konštrukcií, naklonených rovín ako aj konštrukcií s konvečným a konkávnym charakterom. Následne sa betón nechá "vyzrieť". Kvalitná betónová zmes v spojení s takýmto spôsobom spracovania a ošetrovania, je zárukou dlhoročnej kvality skateparku s takmer žiadnou údržbou. Takýto skatepark tvorí najmenej hluku a svojím hladkým povrchom dokonale vyhovuje športom ako skateboarding a pod. Workoutového ihrisko je riešené na ploche 116,52 m<sup>2</sup>. Navrhnuté sú workoutové prvky na cvičenie s vlastnou váhou tela: workoutová zostava (zostava pozostávajúca z hrázd, bradiel, rebríka), balančné stĺpy, balančné piliere a trojhrazda s lavičkou. Ihrisko je určené pre mládež a dospelých od 15 rokov, pričom osoby mladšie ako 14 rokov musia byť v sprievode dospelých osôb. Súčasťou ihriska bude Informačná tabuľa s vysvetlením cvičebných prvkov a na prvkoch (konštrukciách) budú umiestnené QR kódy pre prístup do aplikácie s ukázkami cvikov. Navrhnuté workoutové prvky vyžadujú minimálne nároky na údržbu, sú pevné, stabilné a odolné proti poveternostným vplyvom. Pred realizovaním základov je potrebné vykonať výkopové práce. Práce sa budú robiť buď strojovo alebo ručne. Bude potrebné ručné začistenie. Stĺpy konštrukcie workoutového ihriska budú zalievané do betónového základu do vopred pripravených základových rýh. Základové konštrukcie budú z liateho betónu. Konštrukcia workoutového ihriska je tvorená z nosných vertikálnych oceľových stĺpov a pridružených bradiel a madiel. Oceľové prvky sú zo švových epoxidom vyparovaných rúr, navzájom pospájaných špeciálne navrhnutou objímkou. Na vertikálne nosné stĺpy sú pripevnené ostatné prvky cvičebnej zostavy ako rebríky, lavice a pod. Ako dopadová plocha je navrhnutá liata EPDM podlaha. Dopadová plocha bude realizovaná na podkladové štrkové vrstvy rôznych frakcií, ktorá bude po obvode lemovaná obrubníkom uloženým v betónovom lôžku. Ostatná plocha prenajatého pozemku bude upravená a zatrávnená, aby priestor obsahoval aj zelené prvky. Realizáciou projektu sa vytvorí 738 m<sup>2</sup> zrevitalizovaného verejného priestoru Rusoviec. Mestská časť podala žiadosť o poskytnutie dotácie z grantových prostriedkov hlavného mesta vo výške 100 tis. €, ktorú následne po pridelení dotácie vo výške 60 tis. € upravila v elektronickom systéme navýšením spoluúčasti na financovaní z vlastných a iných zdrojov (poslanecká priorita), vrátane úpravy termínu realizácie projektu nasledovne:

**Začiatok realizácie projektu sa predpokladá k 1. 10. 2021 a jeho ukončenie do 30. 6. 2022.**

**Predpokladaný priebeh a termíny realizácie projektu a aktivít:**

Aktivita	Začatie	Ukončenie
Úprava terénu, búranie betónu, zemné práce, základy	10-2021	12-2021
Realizácia podkladných vrstiev, debnenie prekážok, betonáž	11-2021	6-2022
Realizácia EPDM podlahy a vybavenie športoviska	11-2021	6-2022
Záverečné úpravy a úpravy okolia	4-2022	6-2022

**Rozpočet projektu**

Celkové náklady na projekt	135 315 €
Požadovaná suma	60 000 €
Miera spolufinancovania hl.	44.34 %

<b>Rozpočet projektu</b>	<b>Požadovaná suma</b>	<b>Vlastné alebo iné zdroje</b>	<b>Celkové náklady</b>
	60 000,00 €	75 315,00 €	135 315,00 €
<b>Položky</b>			
Zemné práce	21 929,00 €	3 744,00 €	25 673,00 €
Základy	2 272,00 €	722,00 €	29 94,00 €
Komunikácie	15 294,00 €	7 256,00 €	22 550,00 €
Úpravy povrchov, podlahy, výplne	10 307,00 €	46 484,00 €	56 791,00 €
Ostatné konštrukcie a práce	10 198,00 €	3 969,00 €	14 167,00 €
Vybavenie športoviska	0,00 €	13 140,00 €	13 140,00 €
<b>S p o l u :</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>75 315,00 €</b>	<b>135 315,00 €</b>

#### **Zdroje príjmu pre účely realizácie projektu:**

Mestská časť Bratislava-Rusovce	<b>55 315 €</b>
Poslanecká priorita poslanca mestského zastupiteľstva mesta Bratislavy (p. Jenčík)	<b>20 000 €</b>

#### **Komentár k spolufinancovaniu - vlastné a iné zdroje.**

Spolufinancovanie sa skladá z dvoch zdrojov. Projekt bude spolufinancovaný z rozpočtu MČ Bratislava-Rusovce a z poslaneckej priority na projekt rok 2021 poslanca mestského zastupiteľstva mesta Bratislavy (p. Jenčík).

Kontrolné zistenia preukázali, že žiadateľ mestská časť Bratislava-Rusovce v podanej žiadosti o poskytnutie dotácie z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry v hlavnom meste SR v Bratislave v r. 2021, postupoval v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi, v súlade so Štatútom grantového programu a v žiadosti pravdivo uviedol všetky požadované predpísané údaje a informácie, na základe ktorých bol projekt vyhodnotený ako úspešný s korekciou zo strany poskytovateľa dotácie vo výške poskytnutej dotácie. Následne prijímateľ dotácie pristúpil k úprave žiadosti s prihliadnutím na výšku poskytnutej dotácie a úpravu výšky spolufinancovania, ako i termínu realizácie. Poskytovateľ dotácie - hlavné mesto Bratislava s navrhovanou úpravou súhlasilo. Kontrolné zistenia nevyžadujú prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov.

#### **2. Kontrolné zistenia úplnosti a legislatívnej úpravy uzatvorenej Zmluvy na poskytnutie grantu z grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry Rusovce rok 2021.**

Kontrolný orgán preveril znenie Zmluvy o poskytnutí dotácie MAGDG2199244 uzavretej podľa § 51 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky, vedenej v internej evidencii zmlúv mestskej časti pod zn. DOT/010/2021 medzi hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislavou v postavení poskytovateľa a mestskou časťou Bratislava-Rusovce ako príjemcu. Predmetom tejto Zmluvy je poskytnutie dotácie Príjemcovi vo výške 60 000 € (slovom: šesťdesiat tisíc eur) na úhradu nákladov alebo časti nákladov investičnej povahy na projekt "Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce", v rámci grantového programu schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 355/2019 dňa 12. 12. 2019.

Poskytnutá dotácia je účelovo viazaná na krytie oprávnených nákladových položiek uvedených v rozpočte projektu ako požiadavka k podpore výdavkov na realizáciu projektu podľa čl. 1 bod 1 Zmluvy. Príjemca dotácie je povinný v prípade zmeny v rámci rozpočtu uvedeného v žiadosti túto skutočnosť bezodkladne oznámiť poskytovateľovi príspevku, v prípade zmeny súvisiacej s doplnením rozpočtu o ďalšie nákladové položky, je povinný o takúto zmenu poskytovateľa príspevku požiadať. Žiadateľ môže použiť dotáciu alebo jej časť v rozsahu požadovanej zmeny rozpočtu len na základe písomného súhlasu tajomníka komisie s touto zmenou. Dotáciu poskytnutú na základe tejto Zmluvy možno použiť najneskôr do 31. 12. 2021 vrátane. Podľa čl. 6 písm. c) je príjemca dotácie povinný zúčtovať poskytnutú dotáciu podľa podmienok uvedených v Zmluve do 60 dní po ukončení projektu,

na ktorý bola dotácia poskytnutá, najneskôr však do 5. januára nasledujúceho kalendárneho roka prostredníctvom elektronického portálu [www.bratislava.egrant.sk](http://www.bratislava.egrant.sk). Podľa čl. 6 Zmluvy je povinný nevyčerpané finančné prostriedky vrátiť na účet hlavného mesta uvedený v záhlaví Zmluvy najneskôr ku dňu odoslania elektronického formulára zúčtovania a záverečnej správy o realizácii projektu a konečnom zúčtovaní poskytnutej dotácie. Tieto prostriedky sa nevracajú, ak ich suma nepresiahne 300 eur.

V zmysle ustanovenia čl. 4 Zmluvy je príjemca dotácie povinný strpieť finančnú kontrolu hospodárenia s poskytnutou dotáciou ako i kontrolu dodržiavania podmienok Zmluvy a vytvoriť kontrolnému orgánu podmienky na výkon finančnej kontroly. Hlavné mesto je oprávnené vo všetkých etapách prípravy a realizácie projektu, ako i po skončení projektu po formálnej i vecnej stránke kontrolovať účelnosť použitia poskytnutej dotácie.

Podľa ustanovenia čl. 4 ods. 5 Zmluvy príjemca je povinný vrátiť hlavnému mestu poskytnutú dotáciu v prípade, že koná v rozpore s touto Zmluvou, najmä ak:

a) nedodrží účel a podmienky poskytnutia dotácie,

b) nedodrží podmienky vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov alebo nevedie účtovníctvo v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi; a to v lehote do tridsiatich (30) dní odo dňa doručenia oznámenia o povinnosti vrátiť dotáciu na bankový účet hlavného mesta uvedený v záhlaví Zmluvy.

Podľa ustanovení čl. 6 sú upravené sankcie príjemcovi dotácie, ktorý je povinný zaplatiť hlavnému mestu zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z nezúčtovanej sumy, resp. z nevrátenej sumy, a to za každý deň omeškania.

Neoddeliteľnou súčasťou zmluvy je Žiadosť o udelenie grantu a Štatút Grantového Podprogramu. Zmluva bola podpísaná dňom 02. 06. 2021 zverejnená dňa 07. 06. 2021 a účinná dňom 08. 06. 2021, zverejnená na stránke hlavného mesta.

Kontrolné zistenia preukázali, že Zmluva o poskytnutí dotácie MAGDG2199244 bola uzavretá podľa § 51 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník, medzi mestskou časťou Bratislava- Rusovce a hlavným mestom SR Bratislavou a obsahuje ustanovenia v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a Štatútom grantu. Nadobudnutím účinnosti zmluvy vzniklo pre mestskú časť Bratislava-Rusovce oprávnenie pre zahájenie procesu verejného obstarávania na výber zhotoviteľa diela a uzavretie obchodných vzťahov s vybranými uchádzačmi s oprávneným výkonom základnej kontroly pre potvrdenie finančného krytia realizácie Projektu. Povinnosť zúčtovania dotácie uplynula dňom 05. 01. 2022.

### 3. Kontrolné zistenia k dodržaniu všeobecne záväzných právnych predpisov z procesu výberu zhotoviteľa a účinných zmluvných vzťahov na realizáciu projektu s mestskou časťou.

Kontrolný orgán preveril v kontrolovanom subjekte súlad postupov a procesov verejného obstarávania na výber zhotoviteľa stavebných prác a dodávku tovarov a služieb ako kombináciu zákaziek malého rozsahu a zákazky s nízkou hodnotou, v súlade s popisom postupu realizácie prác popísaných v žiadosti. Kontrole boli podrobené i doručené súťažné návrhy oslovených uchádzačov. Na realizovaný projekt mestská časť zrealizovala v 2 prípadoch postupy upravené ako ZMR a 2 postupy ako ZNH podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o verejnom obstarávaní").

**3.1.** Mestská časť zrealizovala v súlade s metodikou vydanou Úradom pre verejné obstarávanie aktivity projektu súvisiace s vypratáním pozemku, odvozom stavebného odpadu a vyrovnaním pozemku ako "zákazku malého rozsahu" (ZMR), pričom platí, že tieto zákazky s hodnotami do 5 000,- € bez DPH nespádajú do pôsobnosti zákona o verejnom obstarávaní. Takto mestská časť priamym zadaním objednávkou zabezpečila práce prostredníctvom zhotoviteľa p. KOUBEK František, Šášovská 6, 851 06 Bratislava, a to práce na odstránenie krovín a stromov, odstránenie ornice, búranie základov, vybúranie



otvorov plochy z betónu prostého, alebo preloženého kameňom, nakladanie neulažnutého výkopku, vo výške fakturácie 4 225,- € bez DPH (5 070,- € s DPH ).

Obdobne zrealizovala ako ZMR objednávkou i práce na vodorovné premiestnenie výkopu a vodorovné premiestnenie mačiny prostredníctvom spoločnosti STAS RB s. r. o., Ružová dolina 20, 821 09 Bratislava vo výške fakturácie 925,- € bez DPH (1 100,- € s DPH).

**3.2.** Mestská časť ako verejný obstarávateľ zákazky s nízkou hodnotou zrealizovala prieskum trhu pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o verejnom obstarávaní"), a to uloženie sypaniny na skládku a poplatok za skladovanie zeminy a kameniva, pričom z 3 ponúk (Hollý s. r. o., Alas Slovakia s. r. o, a Denova m. p.), vyhodnotila dňa 19. 10. 2021 ako víťazný návrh s najnižšou cenou prác zhotoviteľa Hollý s. r. o., Starhradská 8, 850 00 Bratislava s výškou fakturácie 8 782,-€ bez DPH (10 538,40 € s DPH). *Obchodný vzťah sa realizoval na základe objednávky.*

Mestská časť ďalej ako verejný obstarávateľ zákazky s nízkou hodnotou vypísala dňa 12. 10. 2021 Výzvu na predkladanie ponúk pre zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o verejnom obstarávaní"), Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce, Spoločný slovník obstarávania: kód 45236110-4 - Stavebné práce na stavbe plôch pre športové ihriská s popisom zákazky v súlade s popisom projektu a jeho stavebno-technického riešenia uvedeného v žiadosti o poskytnutie dotácie z grantovej schémy. Vo výzve obstarávateľ stanovil Rozsah zákazky v zmysle bodu 4 Výzvy, a doloženej projektovej dokumentácie vypracovanej 2MATeliér Architektúry s.r.o autor Ing. arch. T. Pozdech február 2021 (príloha č. 1) , a doloženého zaslepeného položkového rozpočtu pre stanovenie zmluvnej ceny diela (príloha č. 2). Obsah súťažných ponúk stanovil v rozsahu doručenia nasledujúcich dokumentov:

- vyplnený položkový rozpočet ceny zmluvy (príloha č. 2 výzvy),
- zoznam zrealizovaných stavebných prác (príloha č. 3 výzvy),
- podpísaný návrh Zmluvy o dielo (príloha č. 4 výzvy).

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená vo výške do 105 000,- € bez DPH.

Lehota na predkladanie ponúk bola stanovená na deň 20. 10. 2021 do 10:00 hod. elektronicky resp. do podateľne MÚ s výrazným označením neotvárať. Otváranie ponúk bolo stanovené ako neverejný akt a uskutočnil sa dňa 20. 10. 2021 o 10:30 hod. Lehota viazanosti súťažných návrhov bola stanovená do 31. 12. 2021.

Mestská časť oslovila zaslaním výzvy na predloženie cenových ponúk 3 uchádzačov v poradí AGGER, s. r. o., Majerná 15, 036 01 Martin, Octago Corporation, j.s.a., Hlboká 3023/31, 921 01 Piešťany a FUN TIME, s.r.o., Nobelova 18/A, 831 02 Bratislava. V stanovenej lehote na predkladanie cenových ponúk bola na mestskú časť osobne doručená dňa 20.10.2021, o 9:42 hod. súťažná ponuka spoločnosti Octago Corporation, j.s.a. *Ako vyplýva zo zápisnice z vyhodnotenia súťažných návrhov bola táto ponuka vyhodnotená ako víťazná ponuka s výškou ceny diela 98 830,06 € bez DPH a 118 596,07 € s DPH. Z predloženého návrhu ceny diela a splnených súťažných podmienok vyplýva, že mestská časť uzatvorila s touto spoločnosťou Zmluvu o dielo DOD 020/2021, podpísanú 04. 11. 2021, zverejnenú 05. 11. 2021, ktorá nadobudla účinnosť dňom 06. 11. 2021. Zverejnená zmluva obsahuje prílohy č. 1 až č. 3 tvoriace Opis zákazky, rozpočet zmluvy a zoznam subdodávateľov. Z rozpočtu zmluvy vyplýva, že z celkovej ceny diela 118 596,07 € vrátane DPH, tvorí skatepark sumu 88 081,09 € s DPH a workout ihrisko sumu 30 514,98 € s DPH.*

*Kontrolné zistenia preukázali, že kontrolovaný subjekt pri výbere zhotoviteľa diela projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ postupoval v súlade so Všeobecne záväznými*

právnymi predpismi a vnútornými internými predpismi upravujúcimi procesy verejného obstarávania zákaziek. Archivovaná dokumentácia z procesov obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu preukázateľne splnila podmienky na uzatvorenie zmluvných vzťahov s víťaznými uchádzačmi.

#### 4. Kontrolné zistenia úplnosti a legislatívnej úpravy uzatvorenej zmluvy o spolupráci medzi hlavným mestom a mestskou časťou a podmienky zmluvného vzťahu.

Kontrolný orgán preveril znenie Zmluvy o spolupráci uzatvorenej medzi hlavným mestom a mestskou časťou a podmienky zmluvného vzťahu. Zmluva o združení bola uzavretá podľa § 829 a nasl. zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka (ďalej len "Občiansky zákonník"), medzi hlavným mestom ako Združovateľom č. 1 a mestskou časťou ako Združovateľom č. 2 za účelom sústredenia finančných prostriedkov a zabezpečenie činností na dosiahnutie spoločného účelu dojednaného v zmluve. Schválenie bolo realizované na základe schváleného uznesenia miestneho zastupiteľstva č. 257 mestskej časti Bratislava-Rusovce ako Združovateľa 2 zo dňa 09. 03. 2021 a v súlade s ust. § 11 ods. 5 písm. l) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 760/2021 ako Združovateľa 1 zo dňa 25. 03. 2021. Predmetom združenia je realizácia projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava - Rusovce“ tvoriaceho prílohu Zmluvy. Podľa čl. 3 Zmluvy Združovateľ 1 poskytne finančné prostriedky vo výške 20 000,- € (slovom: dvadsaťtisíc eur), čo predstavuje 14,78 % z celkovej ceny predmetu združenia. Poskytnutím sa rozumie moment odpísania finančných prostriedkov z bankového účtu Združovateľa 1 v prospech bankového účtu Združovateľa 2. Výška poskytnutej sumy zo strany Združovateľa 1 je finálna a konečná.

Závazkom mestskej časti bolo zabezpečenie celkovej a riadnej realizácie predmetu združenia a poskytnutie finančných prostriedkov vo výške 115 314,- € (slovom: stopätnásťtisícristoštrnásť eur), čo predstavuje 85,22 % z celkovej ceny predmetu združenia.

V prípade navýšenia ceny predmetu združenia sa mestská časť zaväzuje uhradiť takéto navýšenie výlučne na vlastné náklady. Článok 4 Práva a povinnosti zmluvných strán definuje oprávnenia zmluvných strán hlavne vo vzťahu požadovať od druhej zmluvnej strany informácie alebo vysvetlenia ohľadom akejkoľvek veci, resp. záležitosti súvisiacej so spoločnou činnosťou združenia, informácie o hospodárení s majetkom združenia a prípadného zúčastňovania sa na kontrolných dňoch pri realizácii predmetu združenia. Článok 5 v ods. 4. ustanovuje, že finančné prostriedky poskytnuté hlavným mestom budú použité na realizáciu časti predmetu združenia, ktorá je bližšie špecifikovaná v Prílohe č. 1 tejto zmluvy (ďalej len "časť predmetu združenia"), najneskôr do 31. 12. 2021. Finančné prostriedky nepoužité do 31. 12. 2021, ktoré poskytne mesto, je potrebné do 30 dní vrátiť na bankový účet hlavného mesta, ktorý je uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov poskytnutých mestom zabezpečí mestská časť. Ustanovenie ods. 6. ukladá Riadne ukončenie realizácie Projektu do 31. 06. 2022, pričom podľa ods. 7. mestská časť vyúčtuje poskytnuté aj vložené finančné prostriedky, v súlade s článkom 3 tejto zmluvy, do 31. 01. 2022 od riadneho ukončenia realizácie časti predmetu združenia v zmysle ods. 3 tohto článku. Mestská časť doručí takéto vyúčtovanie, a to vrátane všetkých kópií dokladov mestu bezodkladne, najneskôr však do 3 (troch) dní od vyúčtovania. Usporiadanie vlastníckych práv k predmetu združenia prostriedkov upravuje čl. 6 v zmysle ktorého po realizácii projektu bude spoluvlastnícky podiel mesta na predmete združenia vo výške 14,78 %; a spoluvlastnícky podiel mestskej časti na predmete združenia bude vo výške 85,22 %.

Mest je povinné do 90 (deväťdesiatich) dní odo dňa ukončenia realizácie predmetu združenia zveriť svoj spoluvlastnícky podiel mestskej časti, na základe protokolu o zverení do správy majetku mestskej časti. Zmluva bola podpísaná oboma stranami dňom 22. 12. 2021.

Kontrolné zistenia preukázali, že uzavretá Zmluva o spolupráci medzi hlavným mestom a mestskou časťou a podmienky zmluvného vzťahu podľa § 829 a nasl. zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka (ďalej len "Občiansky zákonník"), za účelom sústredenia finančných prostriedkov na zabezpečenie realizácie projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce" bola v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi mestskej časti Bratislava-Rusovce. Nadobudnutím účinnosti zmluvy vzniklo pre mestskú časť Bratislava-Rusovce oprávnenie pre čerpanie poskytnutých zdrojov do konca roka 2021 s povinnosťou ich zúčtovania do 31. 01. 2022.

#### 5. Kontrola úplnosti a legislatívnej úpravy uzatvorenej zmluvy o dielo medzi mestskou časťou Rusovce a Octago Corporation, j.s.a. na realizáciu projektu Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce"

Kontrolný orgán preveril znenie Zmluvy o dielo DOD 020/021, podpísanej zmluvnými stranami 04. 11. 2021, zverejnenej 05. 11. 2021 a účinnej dňom 06. 11. 2021. Kontrolný orgán preveril skutočnosť, že zverejnená zmluva a jej obsah zodpovedá zneniu zmluvy, ktorá bola predložená ako súčasť súťažného návrhu spolu so zverejnenými prílohami obsahujúcimi Opis predmetu zmluvy zodpovedajúci popisu projektu a stavebnotechnickým postupom uvedených v žiadosti, Rozpočet ceny zmluvy v členení workout ihrisko, skatepark s položkovými rozpočtami a zoznam subdodávateľov- Sketon s. r. o., J. Kráľa, Madunice.

Zhotoviteľ sa v súlade so svojou víťaznou ponukou zaviazal pre mestskú časť zhotoviť dielo „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce", pozostávajúci z workoutového ihriska a skateparku, a to v termíne do 30. 06. 2022 podľa ustanovenia čl. 5 zmluvy, za podmienok a podľa projektu, ktorý bol súčasťou súťažných podkladov v cene diela vo výške 98 830,06 € bez DPH, a v členení podľa položiek uvedených v prílohe č. 2 zmluvy. Čl. 6.2. zmluvy upravuje platobné podmienky, podľa ktorých je zhotoviteľ oprávnený vystavovať priebežné faktúry na základe preberacích protokolov a priebežne realizovaných prác potvrdených povereným zástupcom objednávateľa, ktorým bol stanovený Ing. Alexander Kitanovič. V zmysle ustanovenia čl. 6.2.2. objednávateľ neposkytuje zálohové platby. Splatnosť faktúr bola stanovená na 30 dní.

Ustanovenia čl. 8.3. zmluvy upravujú tzv. vlastníctvo a prechod nebezpečenstva, v zmysle ktorých je objednávateľ vlastníkom zhotovovaného diela a jeho jednotlivých častí počas celej doby realizácie diela. Počas celej doby realizácie diela je za prípadné škody až do doby protokolárneho prevzatia celého diela zodpovedný zhotoviteľ. Rovnako podľa ustanovenia čl. 9 nesie zodpovednosť za ochranu, bezpečnosť a škody pri výstavbe diela počas celej doby až do protokolárneho prevzatia zhotoviteľ.

#### **Rozpočet ceny diela „Voľnočasový priestor, Bratislava - Rusovce".**

Objekt	Cena bez DPH	DPH	Spolu cena s DPH
Skatepark	73 400,91	14 680,18	88 081,09
Workout ihrisko	25 429,15	5 085,83	30 514,98
<b>S p o l u</b>	<b>98 830,06</b>	<b>19 766,01</b>	<b>118 596,07</b>

Položkový rozpočet

Odberať: Mesická časť Bratislava-Rusovce

Dodávateľ: OCTAGO CORPORATION J. s. a., Hlboká 3023/31, 921 01 Pleštiny

Stavba : Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce

Objekt : Skatepark

Spracoval:

Dátum:

P.č.	Popis
------	-------

MJ	Množstvo celkom	Cena jednotková	Cena celkom
----	-----------------	-----------------	-------------

Zemné práce				501830	
1	Odkonávk a orekooávk nezaoaž. v horn. lr. 3 do 100 m3	m3	62,400	7,35	458,64
2	Hlbenie .vh Mrka do 60 cm v horn. lr. 3 do 100 m3	m3	2,750	22,92	63,05
3	Vodorovné oremieslenie vvkoo do 10000 m horn. tr. 1-4	m3	65,150	4,42	288,35
4	Vodorovné oremieslenie mačinv - oriolatok za každych ďalšich al zščajtcvn 1000 m	m2	325,750	0,03	9,77
5	Nakladanie neurahnutého vvkocoku z hornin lr. 1-4 nad 100 do 1000 m3	m3	65,150	1,48	96,75
6	Uloženie svoaninv na skládkv nad 100 do 1000 m3	m3	65150	5,17	33728
7	Poplatok za skladovanie - zemina akamenivo (17 05) ostatné	t	130,300	20,87	272027
8	Založenie trávniká oarkového vsvemov v rovine do 1:5	m2	168,500	0,57	96,89
9	Osvivá tráv- semená oetkove zmesi	ka	4,000	7,09	28,39
10	Zásvo zhutnenv iárn, .vh. šachiet alebo okolo ob' ek lu	m3	38095	9,65	36792
11	Rozorestretie omice, sklon do 1:5 do 500 m2 hr. do 20 cm	m2	212,000	2,59	550,99

Základy				1 89306	
12	Vankúš ood základv do štrkopiesku triedeného	m3	2,750	29,48	81,08
13	lákkladové oásv zo železobetónu tr. C25/30	m3	8,950	87,68	78475
14	Debnenie základovvch oásov drevené tradičné, zhotovenie	m2	71,300	10,71	768,54
15	Debnenie základovvch oásov drevené tradičné, odstránenie	m2	71,300	3,62	258,68

Komunikácie				7 357,85	
16	Podklad zo štrkop	m2	505,000	2,900	1 464,50
17	Podklad zo štrkopiesku 8-16 mm hr. 150 mm	m2	505,000	3,870	1 954,35
18	Podklad z kameniva hrub. drveného 32-63 mm hr. 200 mm	m2	505,000	7,800	3 939,00

Úpravy povrchov podlahy, výplne				4732559	
19	Podkladná vrstva z betónu oroslého lr. C20/25 + doprava	m3	185750	87,68	1628693
20	Debnenie zákl. múrov, stien mazanln jednostr. drevené tradičné zhotovenie	m2	128,800	8,04	103658
21	Debnenie zákl. múrov, stien mazanln jednostr. drevené tradičné, odstránenie	m2	128,800	3,32	428,78
22	Výstuž základovvch múrov BST 500 (10505)	t	5,700	1506,89	8589,27
23	Mazanina z betónu prostého tr.C 30/37 hr. nad 120 do 240 mm + doprava	m3	86810	112,73-	978644
24	Prípl. k mazaninám za pridanie ocerovvch vlákien 4 kQ/m3	m3	86,810	14,50	1258,75
25	Pri piatok za prehľad. povrchu mazaniny lr. C20/25 ocel. hlad. hr. do 24 cm	m3	185,750	8,17	1519,25
26	Pri piatok za konečnú úpravu mazaniny hr. do 24 cm	m3	86,810	9,08	788,84
27	Prípl. za stiahnutie povrchu mazaniny pred vloz. vsvtuže hr. do 24 cm	m3	86,810	2,49	216,33
28	Pri piatok sklon povrchu mazaniny 15-35 st. hr. do 12 cm	m3	185,750	1,96	364,44
29	Príplatok sklon povrchu mazaninv 15-35 st. hr. do 24 cm	m3	86810	56,70	4922,13
30	Príplatok za ručnú úpravu mazaninv hr. do 24 cm	m3	86810	11,54	100179
31	Zaplnenie dilatačnych škár š do 5 mm v mazaninách tvrale pružným tmelom	m	290,000	2,08	605,52
32	Orezanie dilatačných škár š 5 mm v čerstvej belónovej mazanine	m	290,000	1,79	520,55

Oslané konštrukcie a práce				1180611	
33	Zholovenie šachty kanaliz. z betónovvch dielcov s obložením dna betón om lr. C 25/30, potrubie DN nad 200-300 mm	ks	1,000	346,68	346,68
34	Skrúž výšky 500 mm mS Q.I 10015019 PS pre kanalizáemí šaclJ(I) DN 1000 TYP0. 1, hr. 90 rrm rozmer 1000x500x90 mm.	ks	5,000	44,53	222,69
PS - kramlové ocelové stupad/o s PE povákom					
35	Oorava a monláž elvnoel skrinkv	kol	1,000	375,78	375,78
36	Osadenie ostat. vvrobkov do betónu bez dodávkv	kol	1,000	237,99-	237,99
37	Ocelové konštrukcie - kooiro z ocel. trubkv DN 60 nm lr. 4 mm vrátane oovrcn.uorevv	ka	12,500	20,87	260,96
38	Ocelové konštrukcie - zábrad/ie 51x3 n.n vrstene oovrcn.uorevv	ka	86,000	44,00	3784,00
39	Ocelové konštrukcie - oke/60x40x3mm mm vrátane oovrcb.úúuevv	ka	147,000	44,00	6468,00
40	Ocelové konštrukcie - oesovme 60x3mm mm vrátane oovrcn. uoravv	ka	2,500	44,00	110,00

Spolu: 73400,91

Položkový rozpočet

Odberalor: Mesijská časť Bratislava-Rusovce  
 Dodávateľ: OCTAGO CORPORATION j.s.a., Hlboká 3023/31, 921 01 Plešfany

Sl.vba : Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce  
 O ekl: Workout Iľvsko

P.Č. Popis

Zemné práce					244347
1	Odkopávky a prekopávky nezapaž. v hom. lr. 3 do 100 m3	m3	34.800	7,35	255,78
2	Hbenie jám nezapaž. v hom. tr. 3 do 100 m3 (0,4'0,4'0,7"14)+(0,4'1,6'0,7"2)+(0,4'1'0,7"2)	m3	3,024	44,00	133,06
3	Príplatok za lepiovosť v hom. tr. 3	m3	37,824	1,96	74,14
4	Vodorovné premestnenie výkopu do 10000 m hom. tr. 1-4	m3	37,824	2,09	79,05
5	Uloženie sypaniny na skládky nad 100 do 1 000 m3	m3	37,824	5,17	195,81
6	Poplatok za skladovanie - zemna akamenivo (17 05) osiainé	l	60,518	20,at	1263,44
7	Zákonný poplatok	l	60,518	7,00	423,63
8	Zhulnenie podložia z hor. súdr. do 92%PS a nesúdr. ld do 0,8, Edfl-mn. 15Mpa	m2	64,000	0,29	18,56

Základy					601,78
9	Základové pätky z betónu prostého tr. C 16/20, cement portlandský	m3	3,024	199,00	601,78

Komunikácie					1143390
10	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 32-63 mm srozhnutim pod ra taserového zamerania, zhutnenie hr. 200 mm	m3	23,200	44,50	1032,40
11	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 0-32 mm srozhnutim podla laserového zamerania, zhutnenie hr. 70 mm	m3	8,120	43,00	349,16
12	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 0-40 mm srozhnutim podla laserového zamerania, zhutnenie hr. 30 mm	m3	3,480	39,80	138,50
13	Osadenie záhon, obrubníka belón. do lôžka z belónu lr. C 16/20 s bočnou oporou	bm	72,000	7,00	504,00
14	Lôžko pod obrubníky, krajníky, obruby z belónu lr. C 16/20	m3	4,320	92,00	397,44
15	Obrubník záhonový ABO 4-5 I00x5x25	kus	72,000	2,70	194,40
16	Športový SBR povrch, hr. 25mm	m2	116,000	16,00	1856,00
17	Športový EPDM povrch, hr. 10mm, farba zelená	m2	116,000	57,00	6612,00
18	Úprava okolia + vysiatie trávy	kpl	1,000	350,00	350,00

V bavenie š lovi sk.					10950,00
19	Workoutová konštrukcia + informačná tabuľa - dodanie, vo farbe, povrch, úprava epoxidová žltica+tarebný komaxil (farba konštrukcie anratic, farba úchylov zelená)	kpl	1,000	9970,00	9970,00
20	Workoutová konštrukcia - monláz	kpl	1,000	980,00	980,00
Spolu:					25429,15

**Kontrolné zistenia preukázali, Zmluva o dielo DOD 020/021 so spol. Octago Corporation, j.s.a. na realizáciu projektu Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce" bola v súlade uzavretá so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi mestskej časti Rusovce. Nadobudnutím účinnosti zmluvy dňom 06. 11. 2021 vzniklo pre mestskú časť Bratislava-Rusovce oprávnenie pre čerpanie poskytnutých zdrojov z dotačnej schémy a z rozpočtu hlavného mesta do konca roka 2021 s povinnosťou ich zúčtovania v termínoch do 05. 01. 2022 a do 31. 01. 2022.**

**6. Kontrola plnenia povinnosti Zúčtovania poskytnutej dotácie z prostriedkov grantového programu na podporu investícií do športovej infraštruktúry Rusovce rok 2021 a Zúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na spolufinancovanie projektu v roku 2021.**

Kontrolovaný subjekt poskytol ku kontrole elektronicky predložené zúčtovanie dotácie a poskytnutého transferu z rozpočtu hlavného mesta v celkovej výške 80 000,- €.

**6.1. Dotácia z grantu - Obsahom poskytnutej a preverovanej dokumentácie príjemcu dotácie bola Záverečná správa obsahujúca identifikačné údaje príjemcu, informáciu o realizácii projektu s popisom uskutočnených prác, vrátane dodávky workoutových zostáv a finančná správa obsahujúce vyúčtovanie celkových nákladov na projekt vo výške 80 421,77 € s DPH. V uvedenom vyúčtovaní bolo vyčíslenie spoluúčasti mestskej časti na financovaní projektu z vlastných a iných zdrojov vo výške 20 421,77 €, čo predstavovalo 25,39% spoluúčasť na projekte. Vyúčtovanie bolo doručené hlavnému mestu dňa 04. 01. 2022.**

**Štruktúra vyúčtovaných čerpaných rozpočtových položiek dotácie v € bola nasledovná:**

p.č.	Položka	Rozpočet	Čerpanie dotácie	Vlastné a iné zdroje	Spolu čerpanie
1.	Zemné práce	24 861,01	21 928,85	2 932,16	24 861,01
2.	základy	2 993,81	2 271,67	722,14	2 993,81

3.	<i>komunikácie</i>	20 097,77	15 716,07	4 381,70	20 097,77
4.	<i>Úpravy povrchov, podlahy, výplne</i>	10 307,12	9 885,35	421,77	10 307,12
5.	<i>Ostatné konštrukcie a práce</i>	10 198,06	10 198,06	0,00	10 198,06
6.	<i>Vybavenie športoviska</i>	0,00	0,00	11 964,00	11 964,00
	<b>Spolu</b>	<b>68 457,77</b>	<b>60 000,00</b>	<b>20 421,77</b>	<b>80 421,77</b>

Kontrolovaný subjekt doložil k vyúčtovaniu dotácie vo výške 60 000,- € nasledovné účtovné prvotné a druhotné doklady:

p.č.	Položka	Prvotný doklad	Suma v €	Druhotný doklad	forma
1.	<i>Zemné práce</i>	Fa 10210166 Fa 211195 Fa 2021121 Fa 2021222 Fa 2021221	1 110,00 10 538,40 5 070,00 5 210,45 2 932,16	Súpisy prác, krycie listy 833,834,835, 936,937/2021, Výpisy BÚ 64,67,69	Obj.  ZOD
2.	<i>základy</i>	Fa 2021222 Fa 2021221	2 271,67 722,14	Súpisy prác, krycie listy 936,937/2021 Výpis BÚ 67,69	ZOD
3.	<i>komunikácie</i>	Fa 2021222 Fa 2021221	15 716,07 4 381,70	Súpisy prác, krycie listy 936,937 Výpis BÚ 67,69	ZOD
4.	<i>Úpravy povrchov, podlahy, výplne</i>	Fa 2021222	10 307,12	Súpisy prác, krycie listy 936, Výpis BÚ 67,	ZOD
5.	<i>Ostatné konštrukcie a práce</i>	Fa 2021222	10 198,06	Súpisy prác, krycie listy 936, Výpis BÚ 67	ZOD
6.	<i>Vybavenie športoviska</i>	Fa 2021221	11 964,00	Súpisy prác, krycie listy 937, Výpis BÚ 69	ZOD

6.2. Transfer z rozpočtu hlavného mesta Bratislava - Obsahom poskytnutej a preverovanej dokumentácie príjemcu transferu z rozpočtu mesta vo výške 20 tis. € bolo Vecné vyhodnotenie projektu s finančným vyúčtovaním projektu workoutového ihriska obsahujúce krycí list výkonu finančnej kontroly prípustnosti operácie č. 937/2021 s doloženou faktúrou č. 2021221 na sumu 20 000,- € s DPH, doloženú súpisom vykonaných prác a výpisom z BÚ č. 69/2021 o potvrdení realizovanej transakcie. Vyúčtovanie bolo podané poštou dňa 20. 01. 2022.

Jdberater: Mestská časť Bratislava-Rusovce  
 Dodávateľ: OCTAGO CORPORATION j.s.a.

Stavba: Vornočasový priestor, Bratislava-Rusovce  
 Objekt : Workout ihrisko

P.Č.	Popis	MJ	Množstvo celkom	Cena jednotková	Cena celkom
Zemné práce					2443,47
1	Odkopávky prekopy nezapaž. v horn. tr. 3 do 100 m3	m3	34,800	7,35	255,78
2	Hĺbenie jám nezapaž. v horn. tr. 3 do 100 m3 (0,4*0,4*0,7*14)+(0,4*1,6*0,7*2)+(0,4*1*0,	m3	3,024	44,00	133,06
3	Prípiatok za leplivosť v horn. tr. 3	m3	37,824	1,96	74,14
4	Vodorovné premiestnenie výkopu do 10 000 m horn. tr. 1-4	m3	37,824	2,09	79,05
5	Uloženie <i>spanliny</i> na skládky nad 100 do 1 000 m3	m3	37,824	5,177	195,81
6	Poplatok za skladovanie - zemina akamenivo (17 05) ostatné	t	60,518	20,877	1263,44
7	Zákonný poplatok	t	60,518	7,00	423,63
8	Zhutnenie podlažia z hor. súdr. do 92%PS a nesúdr. Id do 0,8, Edfl =mln. 15Mpa	m2	64,000	0,29	18,56

Základy					601,78
9	Základové pätky z betónu prostého tr. C 16/20, cement portlandský	m3	3,024	199,00	601,78
Komunikácie					365142
10	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 32-63 mm s rozhmútlím podľa laserového zamerania, zhutnenie hr. 200 mm	m3	23,200	44,50	1032,40
11	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 0-32 mm s rozhmútlím podľa laserového zamerania, zhutnenie hr. 70 mm	m3	8,120	43,00	349,16
12	Podklad alebo kryt z kameniva hrubého drveného ver. 0-40 mm s rozhmútlím podľa laserového zamerania, zhutnenie hr. 30 mm	m3	3,480	39,80	138,50
13	Osadenie záhon. obrubníka betón. do lôžka z betónu tr. C 16/20 s bočnou oporou	bm	72,000	7,00	504,00
14	Lôžko pod obrubníky, krajníky, obruby z betónu tr. C 16/20	m3	4,320	92,00	397,44
15	Obrubník záhonový ABO 4-5 100x5x25	kus	72,000	2,70	194,40
16	Sportový SSR povrch, hr. 25mm (materiál, časť 1.)	m2	80,900	12,80	1035,52

V bavenie i ortovska Workoutová konštrukcia + informačná tabuľa - dodanie, vo farbe, povrch, úprava epoxidová živica+farebný komaxit (farba konštrukcie antracit, farba úchytoz zelená)	kpl	1,000	9970,00	9970,00
Spolu bez DPH:				16666,67
DPH 20%:				3333,33
Spolu s DPH:				20000,00

### Závery kontroly:

Kontrolné zistenia zúčtovania dotácie vo výške 60 000,- € z grantovej schémy na podporu investícií do športovej infraštruktúry mestskej časti Bratislava-Rusovce na rok 2021 a Zúčtovania finančných prostriedkov vo výške 20 000,- € z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na spolufinancovanie projektu „Vornočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ preukázali, že mestská časť Bratislava-Rusovce v súlade so znením Zmluvy o poskytnutí dotácie MAGDG2199244 a Zmluvy o spolupráci uzatvorenej medzi hlavným mestom a mestskou časťou vykonala zúčtovanie poskytnutých prostriedkov v lehotách ustanovených v týchto zmluvách. Vo vykonanom vyúčtovaní bolo z prostriedkov rozpočtu mestskej časti v roku 2021 na realizáciu projektu čerpaných celkom 421,77 €. Uvedené prostriedky z rozpočtu mestskej časti boli čerpané v súlade s rozpočtovými pravidlami ako spoluúčasť z vlastných rozpočtových zdrojov a boli kryté rozpočtom mestskej časti na rok 2021.

Kontrolou oprávnenosti čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov z grantovej schémy hlavného mesta je splnomocnená v zmysle Štatútu ako i ustanovenia čl. 4 Zmluvy MAGDG2199244 vykonať grantová komisia oddelenia školstva, športu a mládeže, pričom je prijemca dotácie povinný strpieť finančnú kontrolu hospodárenia s poskytnutou dotáciou, ako i kontrolu dodržiavania podmienok Zmluvy. Prijemca dotácie je povinný vytvoriť kontrolnému orgánu podmienky na výkon tejto finančnej kontroly vo všetkých etapách prípravy a realizácie projektu, ako i po skončení projektu po formálnej a vecnej stránke a disponuje oprávnením skontrolovať účelnosť použitia poskytnutej dotácie.

V súčasnosti prebieha zo strany magistrátu administratívna kontrola oprávnenosti čerpania ako i hospodárnosti pri nakladaní s poskytnutými dotačnými prostriedkami. O výkon tejto kontroly požiadal mestský kontrolór Ing. Marián Miškanin, PhD. Výstupom kontroly je Návrh čiastkovej správy z vykonanej kontroly, ktorú je povinný kontrolný orgán na základe zákona

o kontrole a vnútornom audite prerokovať s príjemcom dotácie, teda mestskou časťou pre prípadné doplnenie vyúčtovania, resp. podanie vysvetlení a námietok. Následne vypracuje Správu z vykonanej kontroly zistenia ktorej budú pre príjemcu dotácie, teda mestskú časť záväzná.

Na základe vedomosti, a skutočnosti o ktorej som sa dozvedel na zasadnutí miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce dňa 15. 02. 2021 týkajúcej sa výkonu inej kontrolnej činnosti útvarom mestského kontrolóra na preverenie podnetu ev. č. 61528/2022 doručeného p. Petrom Dolinským som sa v záujme oboznámenia sa s kontrolnými zisteniami a závermi z nich 2x stretol s hlavným kontrolórom hlavného mesta Bratislava Ing. Mariánom Miškaninom, PhD. Predmetom ním vykonanej kontroly bolo vyúčtovanie prostriedkov uvoľnených z rozpočtu hlavného mesta vo výške 20 000,- € na základe uzatvorenej a účinnej zmluvy o spolupráci na projekt „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“. Prvotným účtovným dokladom doloženým k vyúčtovaniu bola faktúra spol. Octago Corporation, j.s.a. a účinná Zmluva o dielo DOD 020/021 s týmto zhotoviteľom. V uvedenom zúčtovaní mestský kontrolór dospel k záveru, že vyfakturovaná suma 20 000,- € použitá ako zúčtovací doklad obsahovala v doloženom položkovom rozpočte položky č. 14, č. 15 a č. 16 za práce spojené s osadením obrubníkov v celkovej výške 1 025,24 €, ktoré však boli vykonanou kontrolou na mieste identifikované ako nezrealizované a teda neoprávnene uhradené. Ďalším zistením bola skutočnosť, že mestská časť použila uvedenú faktúru spol. Octago Corporation, j.s.a ako oprávnený výdavok aj pri zúčtovaní dotácie z grantu na podporu športovej infraštruktúry projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ na základe účinnej zmluvy MAGDG2100244, čo sa mu javilo ako duplicitné zúčtovanie a nehospodárne nakladanie s verejnými prostriedkami.

Z mojich kontrolných zistení však zdieľam názor, že príjemca i poskytovateľ dotácie na základe podanej žiadosti vyhodnotenej ako úspešného projektu s pridelením dotácie vo výške 60 000,-€ z mimorozpočtového grantu na podporu športových aktivít mali dostatočnú vedomosť o tom, že mestská časť uviedla v doloženom rozpočtovom krytí výdavkov viaczdrojové financovanie a to z vlastných zdrojov 55 315,00 € a iných zdrojov vo výške 20 000,- € ako poslaneckú prioritu p. Jenčíka z rozpočtu mesta. Uvedený názor podporuje i vo verejnom obstarávaní predložený rozpočet projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava - Rusovce“ v celkovej výške 135 315,00 € z čoho tvoril rozpočet Skateparku 88 081,09 € s DPH, rozpočet workoutu 30 514,98 € s DPH a spoločné zemné práce na príprave územia a jeho vyčistení realizovaných ako zákazky malého rozsahu sumu 16 718,93 € s DPH.

Z kontrolovaných dokladov ďalej vyplýva, že poskytovateľ dotácie pre vecné i časové zosúladenie realizácie projektu „Voľnočasový priestor, Bratislava - Rusovce“ povolil a súhlasil so zmenou lehoty ukončenia projektu do 30. 06. 2022, pričom však nepovolil uplatnenie časového a účelového použitia rozpočtových prostriedkov podľa ustanovenia § 13 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa znenia ktorého „Obec alebo vyšší územný celok môže na základe odôvodnenej žiadosti povoliť výnimku z časového použitia rozpočtových prostriedkov poskytnutých obcou alebo vyšším územným celkom v príslušnom rozpočtovom roku formou dotácie s výnimkou rozpočtových prostriedkov z dotácií podľa § 3 ods. 1 písm. b) a c).“ Uvedená skutočnosť spôsobila, že vzhľadom na zmluvne upravené termíny zúčtovania poskytnutých prostriedkov ku koncu rozpočtového roka nie je dočasne dodržaná % finančná spoluúčasť zmluvných strán a to až do doby ukončenia projektu. Táto má v projekte „Voľnočasový priestor, Bratislava-Rusovce“ z vlastných a iných zdrojov dosiahnuť 44.34 %, pričom však vo vyúčtovaní vykazuje len 25,39%. Kontrolovaný subjekt vo vyúčtovaní dotácie akceptoval a uhradil materiál a vybavenie športoviska umiestnený u zhotoviteľa spol. Octago Corporation, j.s.a., využívajúc tak ustanovenie čl. 8.3. Zmluvy o dielo, ktoré upravuje tzv. vlastníctvo a prechod nebezpečenstva, v zmysle ktorých je objednávateľ vlastníkom zhotovovaného diela a jeho jednotlivých častí počas celej doby realizácie diela. Počas celej doby realizácie diela je za prípadné škody až do doby protokolárneho prevzatia celého diela zodpovedný zhotoviteľ. Rovnako podľa ustanovenia čl. 9 nesie zodpovednosť za ochranu, bezpečnosť a škody pri výstavbe diela počas celej doby až do protokolárneho prevzatia zhotoviteľ. Z uvedeného dôvodu i pri existencii záznamu zmluvných strán o dočasnom



uložení nakúpeného materiálu a športového vybavenia považujem tieto výdavky za dočasne uložený materiál a športové vybavenie za oprávnené.

Z predloženého vyúčtovania dotácie z grantovej schémy na podporu športovej infraštruktúry, ako i transferu z rozpočtu mesta je vzhľadom na štruktúru rozpočtu projektu, ktorý je neoddeliteľnou prílohou Zmluvy o dielo a Zmluvy o spolupráci obtiažne verifikovať výšku nákladov niektorých vyfakturovaných a vyúčtovaných prác, Z uvedeného dôvodu odporúčam kontrolovanému subjektu zadať zhotoviteľovi diela vypracovanie kontrolného rozpočtu s jednoznačným vyčíslením výšky podielov zrealizovaných nákladov práce v oboch aktivitách projektu.

Na základe ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a jeho ustanovení v §§ 8, 9 a §§ 20 až 27, ako i vzájomnej dohody s hlavným kontrolórom mesta Bratislava Ing. Mariánom Miškaninom, PhD. s prihliadnutím na skutočnosť, že doposiaľ nie je právoplatne uzavretá zahájená administratívna finančná kontrola a kontrola na mieste vykonávaná oprávnenou osobou - Magistrátom hlavného mesta SR Bratislavy zastúpenou Mgr. Jozefom Špačekom, Ing. arch. Jozefom Nemcom a Ing. Ladislavom Nemcom prerušujem výkon tejto kontroly do doby vypracovania Správy z vykonanej administratívnej finančnej kontroly a kontroly na mieste.

Písomný Návrh tejto čiastkovej správy č. 03/04/2022 bol na základe požiadavky poslanca miestneho zastupiteľstva p. Radoslava Jenčíka odstúpený na vyjadrenie a zaujatie stanoviska zodpovednému referentovi miestneho úradu - Ing. Alexandrovi Kitanovičovi a prednostke MÚ Mgr. Martine Zuberskej, dňa 10. 04. 2022, 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.

V Bratislave, 10. 04. 2022

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

Návrh správy č. 03/04/2022 prevzal dňa 10. 04. 2022 elektronicky mailom

1. PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD., starostka
2. Mgr. Martina Zuberská, prednostka MÚ
3. Ing. Alexander Kitanovič, referent MÚ