

## **Správa z vykonanej následnej finančnej kontroly**

V zmysle uzn. MsZ č. 101/2015 zo dňa 09.09.2015 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola v čase od 18.11.2015 do 16.12.2015 vykonaná

### **Kontrola investičných výdavkov AD HOC Malacky za I. polrok 2015 – kontrola súladu so zákonom o verejnom obstarávaní, stavebným zákonom a územným plánom mesta.**

**Cieľ kontroly:** Overiť proces schvaľovania zmien rozpočtu a súlad investičných výdavkov kontrolovaného subjektu v I. polroku 2015 so všeobecne záväznými právnymi predpismi

**Kontrolované obdobie:** I. polrok 2015

**Kontrolovaný subjekt:** AD HOC Malacky

**Vedúci kontrolovaného subjektu:** Vladimír Mihočko, riaditeľ AD HOC do 31.03.2015  
Ing. Dušan Rusňák, riaditeľ AD HOC od 01.04.2015

**Kontrolu vykonal:** Ing. Petra Kožuchová  
Mgr. Alexandra Hrnková

### **Legislatívny rámec – Právne predpisy:**

- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 49/2002 Z.z. o ochrane majetkového fondu
- Zákon č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku
- Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- VZN č. 5/2012, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 17/2011 o rozpočtových pravidlách

### **Použitá podklady – zoznam preverených dokladov:**

- Smernica č. 1/2013 o verejnom obstarávaní zo dňa 26.06.2013 vrátane Dodatku č. 1 zo dňa 26.02.2014
- Operatívna evidencia o rozpočtových opatreniach za rok 2015
- 1.– 4. zmena rozpočtu
- Úpravy rozpočtu
- Zmluva o dielo zo dňa 08.01.2015 – rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne
- Zálohová faktúra č. Z920150001 zo dňa 25.01.2015 – rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne

- Faktúra č. 2015002 zo dňa 03.03.2015 – rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne
- Kúpna zmluva č. Z20155211\_Z zo dňa 23.04.2015 na nákup žacieho stroja
- Faktúra č. 11506035 zo dňa 28.04.2015 – žací stroj
- Objednávka č. 38/2015 z 13.05.2015 – kompenzačný rozvádzač
- Faktúra č. 115048 zo dňa 29.05.2015 – kompenzačný rozvádzač
- Bankové výpisy preukazujúce úhradu faktúr
- Protokol o zaradení majetku ku karte č. 15 – technické zhodnotenie – rekonštrukcia vnútorných priestorov bufetu
- Protokol o zaradení majetku ku karte č. 3 – žací stroj
- Protokol o zaradení majetku ku karte č. 11 – kompenzačný rozvádzač
- Protokol o zaradení majetku ku karte č. 17 – zavlažovací systém na futbalovom ihrisku

## Zmeny rozpočtu v I. polroku 2015

Ukazovateľ		Schválený rozpočet 2015 v €	Zmeny rozpočtu 2015 v €			
			1. zmena	2.zmena	3.zmena	4.zmena
<b>Príjmová časť rozpočtu</b>						
	<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>472722</b>	<b>472722</b>	<b>472722</b>	<b>472722</b>	<b>466791</b>
312	Bežný transfer od zriaďovateľa	245612	245612	245612	245612	245612
200	Vlastné príjmy	185110	185110	185110	185110	185110
453	Zostatky z predchádzajúcich rokov	42000	42000	42000	42000	36069
	<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>0</b>	<b>9000</b>	<b>9000</b>	<b>9000</b>	<b>9000</b>
322	Kapitálový transfer od zriaďovateľa	0	9000	9000	9000	9000
200	Vlastné kapitálové prostriedky	0	0	0	0	0
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>472722</b>	<b>481722</b>	<b>481722</b>	<b>481722</b>	<b>475791</b>
<b>Výdavková časť rozpočtu</b>						
	<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>472722</b>	<b>472722</b>	<b>469422</b>	<b>467522</b>	<b>461591</b>
610	Mzdy a platy	141598	141598	141598	141598	141598
620	Poistné a príspevok do poisťovní	55224	55224	55224	55224	55224
630	Tovary a služby	275900	275900	272600	270700	264769
z toho						
631	Cestovné	100	100	100	100	100
632	Energie, voda, komunikácie	145000	145000	141700	141700	140000
633	Materiál	22000	22000	22000	22000	22000
634	Dopravné	4100	4100	4100	4100	2100
635	Štandardná a rutinná údržba	45000	45000	45000	45000	42769
636	Nájomné a prenájom	0	0	0	0	0
637	Služby	59700	59700	59700	57800	57800
640	Transfery	0	0	0	0	0
	<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>0</b>	<b>9000</b>	<b>12300</b>	<b>14200</b>	<b>14200</b>
700	Kapitálové výdavky	0	9000	12300	14200	14200
z toho						
713	Stroje, prístroje, zariadenia	0	0	3300	5200	5200
714	Dopravné prostriedky	0	0	0	0	0
717	Realizácia stavieb a ich techn. zhodnotenia	0	9000	9000	9000	9000
	<b>Výdavky spolu</b>	<b>472722</b>	<b>481722</b>	<b>481722</b>	<b>481722</b>	<b>475791</b>

### **1. zmena rozpočtu:**

Kapitálový transfer z rozpočtu mesta pre AD HOC vo výške **9 000 €** účelovo viazaný na rekonštrukciu bufetu v priestoroch tribúny na futbalovom - uznesenie MsZ č. 21/2015 z 27.1.2015. Transfer bol pripísaný na účet kontrolovaného subjektu dňa 27.02.2015.

### **2. zmena rozpočtu:**

Žiadosť AD HOC Malacky zo dňa 06.05.2015 o súhlas s **presunom** rozpočtových prostriedkov vo výške **3 300 €** z bežných výdavkov, položky 632–Energie, voda, komunikácie na kapitálové výdavky, položku 713–Nákup strojov, prístrojov, zariadení za účelom nákupu žacieho stroja (kosačky). Žací stroj bolo nutné zakúpiť z dôvodu odcudzenia pôvodného a nutnosti údržby trávnikov na futbalovom štadióne a letnom kúpalisku. Súhlas primátora s presunom finančných prostriedkov v rámci rozpočtu organizácie je datovaný dňom 13.5.2015.

### **3. zmena rozpočtu:**

Žiadosť AD HOC Malacky zo dňa 05.06.2015 o súhlas s **presunom** rozpočtových prostriedkov vo výške **1 900 €** z bežných výdavkov, položky 637–Služby na kapitálové výdavky, položku 713–Nákup strojov, prístrojov, zariadení za účelom nákupu kompenzačného rozvádzača na letné kúpalisko. Súhlas primátora s presunom finančných prostriedkov v rámci rozpočtu organizácie je datovaný dňom 16.6.2015.

### **4. zmena rozpočtu:**

V návrhu zmeny rozpočtu je zapracovaný skutočný stav z prostriedkov predchádzajúceho roka vo výške 36 069 €. Príspevkovej organizácii saznížil rozpočet v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti z obdobia predchádzajúcich rokov o 5 931 €. Zrišená čiastka bola do rozpočtu vo výdavkovej časti zapracovaná v kapitole 630-Tovary a služby, a to v sumách 1 700 € na položku 632-Energie, voda, komunikácie, 2 000 € na 634-Dopravné a 2 231 € na 635-Štandardná a rutinná údržba.

Uznesením MsZ č. 85/2015 z 25.6.2015 bol **schválený** predložený materiál č Z76/2015 **Návrh zmeny rozpočtu AD HOC Malacky** na rok 2015.

## **Investičné výdavky v I. polroku 2015**

V kontrolovanom období boli realizované nasledovné výdavky:

1. rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne v sume 9 000,- €
2. nákup žacieho stroja v sume 3 299,99 €
3. nákup kondenzačného rozvádzača v sume 1 898,82 €
4. realizácia zavlažovacieho systému na futbalovom ihrisku vo výške 15 946,73 €

Kontrolou bolo zistené, že v troch prípadoch bola realizácia výdavkov uskutočnená pred poskytnutím transferu zo strany mesta, resp. pred vydaním súhlasu primátora s presunom rozpočtových prostriedkov:

- úhrada zálohovej faktúry vo výške 4 500,- EUR na rekonštrukciu bufetu bola zrealizovaná dňa 29.01.2015, pričom kapitálový transfer schválený MsZ dňa 27.01.2015 a bol pripísaný na účet organizácie dňa 27.02.2015
- úhrada faktúry za žací stroj vo výške 3 299,99 EUR bola uskutočnená dňa 07.05.2015, súhlas primátora bol vydaný dňa 13.05.2015

- úhrada faktúry za kompenzačný rozvádzač v sume 1 898,82 EUR bola uskutočnená dňa 10.06.2015, súhlas primátora bol vydaný 16.06.2015.

Úhradou faktúr za žací stroj a za kompenzačný rozvádzač pred vydaním súhlasu primátora s presunom rozpočtových prostriedkov **došlo k porušeniu ust. § 20 ods. 4 VZN Mesta Malacky č. 17/2011 o rozpočtových pravidlách**, v zmysle ktorého: *„Riaditelia príspevkových organizácií môžu realizovať presuny rozpočtových prostriedkov so súhlasom primátora, pričom nie je možné narušiť vyrovnanosť rozpočtu.“*

Týmto postupom kontrolovaný subjekt zároveň **nevykonal predbežnú finančnú kontrolu v súlade s ustanovením § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**, podľa ktorého: *„Predbežnou finančnou kontrolou vykonávanou ako administratívna kontrola orgán verejnej správy overuje každú finančnú operáciu alebo jej časť.“*

Nesprávne vykonanie predbežnej finančnej kontroly sa týka:

1. Uzatvorenia Zmluvy o dielo na rekonštrukciu bufetu na futbalovom štadióne zo dňa 08.01.2015. Predbežná finančná kontrola tejto zmluvy bola vykonaná dňa 08.01.2015, schválenie kapitálového transferu MsZ bolo uskutočnené dňa 27.01.2015.
2. Uzatvorenia Kúpnej zmluvy č. Z20155211\_Z na kúpu traktorovej kosačky zo dňa 23.04.2015. Predbežná finančná kontrola tejto zmluvy bola vykonaná dňa 23.04.2015, súhlas primátora na presun rozpočtových prostriedkov z bežných na kapitálové bol vydaný dňa 13.05.2015.
3. Vystavenia Objednávky č. 38/2015 na návrh, výrobu a montáž kompenzačného rozvádzača zo dňa 13.05.2015. Predbežná finančná kontrola objednávky bola vykonaná dňa 13.05.2015, súhlas primátora s presunom rozpočtových prostriedkov z bežných na kapitálové bol vydaný dňa 16.06.2015.

Vo všetkých troch prípadoch bola predbežná finančná kontrola vstupu do finančného záväzku vykonaná pred odsúhlasením finančného krytia tohto záväzku mestským zastupiteľstvom, resp. primátorom mesta.

4. Vykonania predbežnej finančnej kontroly faktúry č. 11506035 zo dňa 28.04.2015 za žací stroj. Predbežná finančná kontrola tejto faktúry bola vykonaná dňa 29.04.2015, súhlas primátora na presun rozpočtových prostriedkov z bežných na kapitálové bol vydaný dňa 13.05.2015.
5. Vykonania predbežnej finančnej kontroly faktúry č. 115048 zo dňa 29.05.2015 za kompenzačný rozvádzač. Predbežná finančná kontrola tejto faktúry bola vykonaná dňa 13.05.2015, súhlas primátora s presunom rozpočtových prostriedkov z bežných na kapitálové bol vydaný dňa 16.06.2015.

V oboch prípadoch bola vykonaním predbežnej finančnej kontroly potvrdená prípustnosť pripravovanej finančnej operácie a súlad s rozpočtom pred odsúhlasením presunu rozpočtových prostriedkov primátorom mesta.

## **Súlad výdavkov so zákonom o verejnom obstarávaní**

1. **Rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne** bola realizovaná priamym zadaním v zmysle Smernice AD HOC č. 1/2013, čl. VII Postupy zadávania zákaziek, bod 1 písm. ab) *„Postup zadávania zákaziek bez prieskumu trhu – finančný limit, predpokladaná hodnota zákazky na uskutočňovanie stavebných prác do finančného limitu nižšieho ako 12 000,- € bez DPH, v prípade jednotlivého uskutočnenia*

*stavebných prác je limit, do ktorého nie je potrebné vykonávať prieskum trhu (napr. oslovením viacerých uchádzačov pre uskutočnenie stavebných prác) a pri ktorom je možné priamo vystaviť objednávku alebo zmluvu o dielo s uchádzačom, ktorý na základe výzvy, podrobného opisu a rozsahu prác, prípadne obhliadky predloží ponuku.“*

Podkladom k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky bol ponukový list z 05.01.2015, ktorý bol podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu predložený na základe fyzickej obhliadky objektu.

Ponukový list je rozdelený na časť materiál a práca, ale nie sú v ňom uvedené merné jednotky, jednotkové ceny ani množstvá jednotlivých druhov materiálu, resp. počty hodín potrebných na realizáciu jednotlivých úkonov.

Na základe Ponukového listu zo dňa 05.01.2015 bola dňa 08.01.2015 uzatvorená Zmluva o dielo, ktorej predmetom bolo vykonanie rekonštrukcie vnútorných priestorov – interiér bufetu – klubovne na futbalovom štadióne v Zámockom parku Malacky. Predmetom rekonštrukcie podľa ponukového listu dodávateľa boli napr. sadrokartónový strop, maľovanie, elektroinštalácia, rozvod kúrenia, rekonštrukcia vchodovej steny, výmena okien a dverí. Cena diela bola dohodnutá na 9 000,- EUR.

V zmysle čl. V. Platobné podmienky Zmluvy o dielo zo dňa 08.01.2015 bola kontrolovanému subjektu doručená Zálohová faktúra č. Z920150001 zo dňa 25.01.2015 na sumu 4 500,- EUR, ktorá bola uhradená dňa 29.01.2015.

Pri poskytnutí preddavku boli dodržané ust. § 19 ods. 8 a 10 zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (poskytnutie preddavku zmluvne dohodnuté, poskytnuté najviac na tri mesiace, finančne vysporiadané do konca rozpočtového roka).

Faktúra na doplatok za stavebné práce zo dňa 03.03.2015 na sumu 4 500,- EUR bola doručená kontrolovanému subjektu dňa 04.03.2015 a uhradená dňa 06.03.2015. Táto faktúra bola vystavená v zmysle zmluvne stanovených platobných podmienok po ukončení prác a prebraní diela objednávateľom – Protokol o odovzdaní prác zo dňa 03.03.2015.

2. **Nákup žacieho stroja** bol realizovaný s využitím elektronického trhoviska v zmysle ust. § 92 ods. 1 zákona č. 25/2006 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na základe elektronického katalógu – katalógu ponúk, ktorého print screen tvorí súčasť dokumentácie k VO.

Funkčnou špecifikáciou predmetu obstarania bola trávová kosačka s košom určená na profesionálne kosenie mestských parkov a plôch, futbalových ihrísk, sadov a záhrad.

Zákazka s identifikačným číslom Z20155211 bola zverejnená 20.04.2015 o 11:58 hod.

Ponuku v rámci elektronického trhoviska predložilo 5 uchádzačov:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Cena s DPH
Extratech s.r.o., Vranov nad Topľou	2 950,-	3 540,-
Ing. J.B. BB TRADE, Martin	2 950,-	3 540,-

Marián Šupa, Veľké Kostoľany	2 749,99	3 299,99
MAXI Group Slovakia, s.r.o. Čadca	2 957,-	3 548,40
ŠTÝL-IVANOV s.r.o., Vyšný Kazimír	2 916,-	3 499,20

Vítazným uchádzačom sa stal na základe najnižšej ceny Marián Šupa, Veľké Kostoľany s cenou 2 749,99 bez DPH, 3 299,99 EUR s DPH.

Kúpna zmluva č. Z20155211\_Z zo dňa 23.04.2015 bola vygenerovaná v rámci elektronického trhoviska.

Faktúra č. 11506035 zo dňa 28.04.2015 bola kontrolovanému subjektu doručená 29.04.2015 a uhradená 07.05.2015.

V oblasti realizácie zákazky nebolo zistené porušenie zákona o verejnom obstarávaní.

3. **Nákup kompenzačného rozvádzača** bol realizovaný s prieskumom trhu. Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená oslovením jedného dodávateľa. Vzhľadom na výšku predpokladanej hodnoty zákazky tak kontrolovaný subjekt postupoval nad rámec Smernice č. 1/2013 o verejnom obstarávaní, pretože v zmysle čl. VII, bod 1 písm. aa) ak predpokladaná hodnota zákazky na dodanie tovaru a poskytnutie služby do finančného limitu nižšieho ako **6 000,- EUR** bez DPH je limit do ktorého **nie je potrebné vykonávať prieskum trhu**.

E-mailom boli oslovení traja dodávateľia:

- dňa 16.04.2015 Eltec, a.s. Piešťany
- dňa 24.04.2015 SPELIS, s.r.o. Bratislava
- dňa 11.05.2015 ELCONDER s.r.o. Bratislava

Doručené ponuky boli s nasledovnými cenami:

Dodávateľ	Cena bez DPH	Cena s DPH
ELTEC a.s. Piešťany	1 582,35	1 898,82
SPELIS s.r.o. Bratislava	2 500,-	3 000,-
ELCONDER s.r.o. Bratislava	1 692,-	2 030,40

Z vykonaného prieskumu trhu bol dňa 12.05.2015 vypracovaný zápis, z ktorého vyplýva, že vybraným dodávateľom sa stal na základe najnižšej ceny ELTEC a.s. Piešťany. Dňa 13.05.2015 bola vystavená objednávka č. 38/2015, faktúra č. 115048 zo dňa 29.05.2015 bola kontrolovanému subjektu doručená dňa 03.06.2015 a uhradená dňa 10.06.2015.

V oblasti realizácie zákazky nebolo zistené porušenie zákona o verejnom obstarávaní.

4. **Zavlažovací systém na futbalovom ihrisku** bol obstarávaný Útvorom strategického rozvoja MsÚ Malacky a bude overený v rámci samostatnej kontroly dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní v I. polroku 2016.

### **Zverejňovanie objednávok, zmlúv, faktúr**

Kontrolou bolo zistené, že na webovom sídle kontrolovaného subjektu neboli zverejnené údaje o objednávke č. 38/2015 z 13.05.2015. Údaje o faktúre č. 115048 zo dňa 29.05.2015 vystavenej na základe uvedenej objednávky zverejnené boli.

**Podľa ust. § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám**, v zmysle ktorého „Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:

**a) o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác**

1. identifikačný údaj objednávky, ak povinná osoba vedie číselník objednávok,
2. popis objednaného plnenia,
3. celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke, alebo maximálnu odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,
4. identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. dátum vyhotovenia objednávky,
6. identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia:
  - 6a. meno a priezvisko fyzickej osoby, obchodné meno fyzickej osoby-podnikateľa alebo obchodné meno alebo názov právnickej osoby,
  - 6b. adresu trvalého pobytu fyzickej osoby, miesto podnikania fyzickej osoby-podnikateľa alebo sídlo právnickej osoby,
  - 6c. identifikačné číslo, ak ho má dodávateľ objednaného plnenia pridelené,
7. údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala:
  - 7a. meno a priezvisko fyzickej osoby,
  - 7b. funkciu fyzickej osoby, ak takáto funkcia existuje“.

Pri kontrole zverejňovania faktúr a zmlúv vzťahujúcich sa ku kontrolovaným výdavkom neboli zistené nedostatky.

## **Súlad výdavkov so stavebným zákonom**

Žiadosť o stavebné povolenie ani ohlásenie stavby nebolo pri rekonštrukcii bufetu ani pri realizácii zavlažovacieho systému podané, nakoľko v zmysle ust. § 56 písm. h) zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku sa stavebné povolenie ani ohlásenie nevyžaduje pri udržiavacích prácach, pri ktorých nie je predpísané ohlásenie podľa § 55 ods. 2 písm. d) (pri udržiavacích prácach, ktoré by mohli ovplyvniť stabilitu stavby, požiarnu bezpečnosť stavby, jej vzhľad alebo životné prostredie a pri všetkých udržiavacích prácach na stavbe, ktorá je kultúrnou pamiatkou).

V zmysle ust. § 139b ods. 15 „Udržiavacími prácami, pri ktorých nie je potrebné ani ohlásenie (bežné udržiavacie práce), sú najmä

- a) opravy fasády, opravy a výmena strešnej krytiny alebo povrchu plochých striech, výmena odkvapových žlabov a odtokových zvodov, opravy oplatenia a výmena jeho častí, ak sa tým nemení jeho trasa,
- b) opravy a výmena nepodstatných stavebných konštrukcií, najmä vnútorných priečok, omietok, obkladov stien, podláh a dlažby, komínov, okien, dverí a schodišťových zábradlí,
- c) údržba a opravy technického, energetického alebo technologického vybavenia stavby, ako aj výmena jeho súčastí, ak sa tým zásadne nemení jeho napojenie na verejné vybavenie územia ani nezhorší vplyv stavby na okolie alebo na životné prostredie, najmä výmena klimatizačného zariadenia, výťahy, vykurovacích kotlov a telies a vnútorných rozvodov,
- d) výmena zariadení predmetov, najmä kuchynských liniek, vaní, vstavaných skriň,
- e) maliarske a natieračské práce.

Dňa 27.05.2015 bola odoslaná žiadosť mesta Malacky na Krajský pamiatkový úrad Bratislava o súhlas s umiestnením technického zariadenia slúžiaceho k umelému osvetleniu futbalového ihriska a jeho zavlažovania v areáli futbalového štadióna, ktorý je súčasťou plochy Národnej kultúrnej pamiatky Kaštieľ a park v Malackách. Dňa 06.07.2015 bolo doručené Záväzné stanovisko KPÚ Bratislava, z ktorého vyplýva, že KPÚ súhlasí pri dodržaní určených podmienok a že plánované úpravy na ploche národnej kultúrnej pamiatky Kaštieľ a park v Malackách, pri splnení podmienok uvedených v záväznom stanovisku KPÚ Bratislava nie sú v rozpore so zabezpečením základnej ochrany predmetnej NKP.

Žiadosť o súhlas s rekonštrukciou bufetu nebol na Krajský pamiatkový úrad Bratislava zaslaný, čím **došlo k porušeniu ust. § 32 ods. 11 zákona č. 49/2002 Z.z. o ochrane pamiatkového fondu**, v zmysle ktorého: „*Pred začatím úpravy nehnuteľnosti, ktorá nie je kultúrnou pamiatkou, ale sa nachádza v ochrannom pásme, je vlastník takejto nehnuteľnosti povinný vyžiadať si záväzné stanovisko krajského pamiatkového úradu. K žiadosti o vydanie záväzného stanoviska vlastník priloží zámer úpravy nehnuteľnosti, ktorý obsahuje majetkovo-právne údaje o nehnuteľnosti, špecifikáciu predpokladaných plošných a priestorových zmien. Krajský pamiatkový úrad vydá záväzné stanovisko o zámere úpravy nehnuteľnosti v ochrannom pásme, v ktorom určí, či je navrhovaný zámer z hľadiska záujmov chránených týmto zákonom prípustný, a určí podmienky vykonania úprav nehnuteľnosti, najmä zásady objemového členenia, výškového usporiadania a architektonického riešenia exteriéru nehnuteľnosti.*

## **Súlad výdavkov s územným plánom**

VZN č. 2/2002 o záväzných častiach územného plánu mesta Malacky stanovuje regulatívny priestorového usporiadania a funkčného využívania územia a vymedzuje verejnoprospešné stavby a plochy pre verejnoprospešné stavby.

Obe kontrolované investície – Rekonštrukcia bufetu na futbalovom štadióne a Realizácia zavlažovacieho systému na futbalovom štadióne boli realizované v Urbanistickom obvode 06 – Zámocký park. V zmysle Územného plánu mesta v časti Urbanistický obvod 06 je uvedené: „*Vlastný park spolu s nadväzným územím v smere k centru mesta ponímať ako verejno-prospešné priestory určené pre oddych, rehabilitáciu, spoločensko-zábavno-športové aktivity obyvateľov mesta / okresu a návštevníkov...Koncepčný zámer rozvoja parku sleduje hlavne:*

- *nezmenšovať už oklieštený súčasný rozmer parku*
- *rekonštruovať park po biologicko-botanickej stránke*
- *ponechať v parku len súčasné zdravotnícke a športové zariadenia bez možnosti ďalšieho rozširovania*
- *súčasnú športovú vybavenosť cieľovo uvoľniť pre verejnosť pre rekreačný šport*
- *v priestore parku nerealizovať žiadnu novú stavbu (prístavbu, nadstavbu) neslúžiacu cieľovej funkcii.*

V zmysle kópie mapy z územného plánu – zmena 2014 je areál futbalového štadióna označený ako plochy rekreácie a rekreačný areál. V časti 9.1.15 Plochy rekreačných areálov medzi dominantné funkcie týchto plôch patria:

- rekreačno-oddychové zariadenia
- zariadenia zábavno-oddychového charakteru
- menšie ihriská, prípadne kryté zariadenia pre neorganizovaný šport obyvateľov mesta
- rekreačno-športové veľkoplošné areály



Medzi neprípustné funkcie v rámci tejto časti územného plánu patria:

- bývanie v rodinných a bytových domoch (okrem služobných bytov)
- zariadenia výroby, skladov a výrobných služieb, ako aj zariadenia dopravy ako hlavné stavby,
- všetky druhy činností, ktoré svojimi negatívnymi vplyvmi (napr. zápachom, hlukom, zvýšeným výskytom hlodavcov a pod.) priamo alebo nepriamo obmedzujú využitie susedných pozemkov využívaných verejnosťou.

Z uvedených dominantných a neprípustných funkcií plôch, na ktorých sa nachádzajú kontrolované investície vyplýva, že tieto nie sú v rozpore s územným plánom.

## **ZÁVER**

Kontrolou realizácie investičných výdavkov v I. polroku 2015 boli identifikované nasledovné nedostatky:

1. Úhradou faktúr pred vydaním súhlasu primátora s presunom rozpočtových prostriedkov došlo k porušeniu ust. § 20 ods. 4 VZN Mesta Malacky č. 17/2011 o rozpočtových pravidlách.
2. Porušenie ustanovenia § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vykonaním predbežnej finančnej kontroly zmlúv, objednávky a faktúr pred schválením kapitálového transferu MsZ, resp. pred vydaním súhlasu primátora mesta s presunom rozpočtových prostriedkov.
3. Porušenie ust. § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám nezverejnením údajov o objednávke č. 38/2015 z 13.05.2015.
4. Porušenie ust. § 32 ods. 11 zákona č. 49/2002 Z.z. o ochrane pamiatkového fondu, nezaslaním žiadosti o súhlas s rekonštrukciou bufetu na Krajský pamiatkový úrad Bratislava.

Prerokovanie Správy o výsledku následnej finančnej kontroly s riaditeľom AD HOC Malacky bolo uskutočnené dňa 22.12.2015. Na zápisničnom prerokovaní správy o výsledku NFP bol určený termín 14.01.2016 na prijatie opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku. Termín na predloženie písomnej správy o splnení opatrení bol stanovený na 02.02.2016.

Vypracovala dňa: 22.12.2015

Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta