

ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA PREDSTAVENSTVA**zo dňa 4.12.2019****Bratislava Tourist Board, Primaciálne nám č. 1, Bratislava****Miesto konania:** kancelárie BTB, Šafárikovo nám č. 3, Bratislava

Prítomní: A. Melicharová, P. Petrovič, M. Debnárová, P. Hochschorner, Ľ. Novacká, S. Svoreňová, M. Volek,

Neprítomní : M. Nad',

Za DR BTB: M. Farkaš

Otvorenie: Predsedníčka predstavenstva, Alžbeta Melicharová, privítala všetkých prítomných členov predstavenstva BTB. PP-BTB navrhla na schválenie program rokovania P-BTB. Podklady k rokovaniu boli členom predstavenstva zaslané vopred mailom. Prítomní členovia P-BTB súhlasili s nasledovným programom:

1. Výsledky kontroly MDV SR – Návrh správy o finančnej kontrole MVD SR v BTB
2. Informácia z komisie CRaMS zo dňa 26.11.2019 - pani Svoreňová, Debnárová + Petrovič
3. Pripomienky k materiálom na rokovania VZ BTB
 - 3.1. Návrh plánu práce a rozpočtu BTB na rok 2020
 - 3.2. Návrh výšky a lehoty splatnosti členských príspevkov do BTB na rok
 - 3.3. Nominácie do orgánov BTB na ďalšie funkčné obdobie – k tomuto bodu sa zúčastnia aj právni zástupcovia BTB, JUDr. L. Kráľovičová a Mgr. Maroš Ožvald
4. Zostavenie pracovnej skupiny ako poradného orgánu P-BTB pre sprievodcovské činnosti
5. Priority P-BTB na rok 2020
6. Kocr BRT – František Stano, VR-BTB
7. Rôzne - Vianočný večierok 2019
 - Plán zasadnutí P-BTB na prvý dva mesiace 2020
 - Odmeny členov orgánov BTB za rok 2019
 - Téma obsadenie pozície podpredsedu BTB

Bod č. 1 Výsledky kontroly MDV SR – Návrh správy o finančnej kontrole MVD SR v BTB

Vedúci Ekonomicko-personálneho oddelenia pán Turan informoval prítomných o priebehu finančnej kontroly na mieste č. 34-A420/2019-OKŠDD, ktorú vykonali v BTB zamestnanci Odboru kontroly, štátneho dozoru a dohľadu MDV SR v čase od 11. 11. 2019 do 29. 11. 2019 za obdobie roka 2018. Kontrola bola zameraná na overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a dodržiavania podmienok použitia verejných financií z MDV SR.

VR-BTB pán Koniar konštatoval, že výsledok kontroly je excelentný výsledok práce celej výkonnej zložky a explicitný príklad toho, že zamestnanci BTB zvládajú administratívnu záťaž implementácie dotácie. Vytknuté nedostatky boli formálneho charakteru.

V Návrhu správy (Príloha č. 1) z uvedenej kontroly zo dňa 29. 11. 2019 sú uvedené 2 nedostatky nefinančného charakteru (neuvedenie loga MDV SR a formálne nedostatky účtovných dokladov) s odporúčaniami na realizáciu opravných opatrení vo forme listov predsedu predstavenstva zodpovedným osobám.

BTB je oprávnená podať proti (i) zisteným nedostatkom, (ii) navrhnutým opatreniam, (iii) lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení (11. 12. 2019) ako aj (iv) lehote na splnenie prijatých opatrení (13. 12. 2019) námietky (opravný prostriedok).

Uznesenie č. 1/04122019 P-BTB v plnom rozsahu akceptuje závery Návrhu správy z kontroly Ministerstva dopravy a výstavby SR z finančnej kontroly na mieste č. 34-A420/2019-OKŠDD zo dňa 29. 11. 2019 a ukladá predsedníčke predstavenstva a výkonnému riaditeľovi BTB prijať do 11. 12. 2019 potrebné opatrenia, do 13. 12. 2019 zabezpečiť splnenie prijatých opatrení a do 17. 12. 2019 preukázať MDV SR splnenie prijatých opatrení.

Hlasovanie: Prítomní:7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

Bod č. 2 Informácia z komisie CRaMS zo dňa 26.11.2019

Na zasadnutie komisie CRaMS bolo pozvaná vedúca odd. MICE pani Erneker s dokončením prezentácie o prínose a význame meeting industry a kongresového CR pre destináciu. Na komisii sa zúčastnil aj predseda komory c. 3 pán Petrovič, ktorý informoval o význame kongresového centra pre rozvoj turizmu v Bratislave. Monika Debnárová navrhuje, aby sa na zasadnutiach komisie k témam činnosti jednotlivých komôr vždy zúčastňovali predsedovia komôr. Predseda DR BTB sa pýtal, či môžu členovia komisie zadávať úlohy zamestnancom BTB alebo VR-BTB. Pani Svoreňová (predsedníčka komisie) a pani Debnárová (podpredsedníčka komisie) mu odpovedali, že komisia môže požiadať primátora alebo riaditeľa úradu o zadanie úloh zamestnancom Magistrátu a riaditeľom mestských organizácií. VR-BTB uviedol, že výkonná zložka spracovala množstvo analýz, ktoré už boli vypracované pre členov komisie.

Uznesenie č. 2/04122019 P-BTB poveruje predsedov komôr BTB účasťou na zasadnutiach komisie CR a MS k témam, ktoré budú mať súvislosť s odborným zameraním komôr BTB.

Hlasovanie: Prítomní: 7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

Bod č. 3 Pripomienky k materiálom na rokovania VZ BTB

3.1 Návrh predbežného plánu práce a rozpočtu BTB na rok 2020

Komora č. 1 – predseda komory 1 pán Naď uviedol, že členovia komory, ktorú vedie nemali pozmeňovacie návrhy voči plánu práce a rozpočtu BTB na rok 2020 a súhlasia s posilnením oddelenia MICE.

Komora č. 2 – predseda pán Volek tlmočil, že komory č. 2 oceňuje v návrhu plánu BTB na 2020 vzdelávanie pre členov BTB. Rád by ešte pripomenul tému „vlastivedy“, t.j. vzdelávanie miestneho obyvateľstva ku vzťahu k rozvoju turizmu v meste a komunikáciu s lokálnou komunitou. Pán Volek uviedol, že po stretnutí s riaditeľom BKIS by rád členov informoval, že pán Grežo navrhuje spropagovať aplikáciu „Spoznaj svoje mesto“ voči školám. Pani Novacká vyslovila myšlienku, že projekt BKIS vrátane aplikácie je vhodný nástroj na podporu poznania Bratislavy ako turistickej destinácie pre cieľovú skupinu segmentu detí a mládeže. Pán Volek navrhol zapracovať do návrhu rozpočtu sumu cca do 5.000 EUR na celkovú podporu a komunikáciu projektu „Spoznaj svoje mesto“. VR-BTB deklaroval, že návrh komory č. 2 zapracuje. Pani Debnárová informovala prítomných, že oddelenie kultúry má na starosti spracovanie celoročnej koncepcie kultúrnych podujatí v Bratislave, ktorá bude vo februári 20120 predložená na komisiu kultúry. Pán Farkaš konštatoval, že v súčasnosti máme v Bratislave akútny nedostatok sprievodcov a že mládež toto povolanie nepovažuje za profesiu. VR-BTB bol na stretnutí riaditeľov DMO z európskych miest v Zürichu „Annual CEO Meeting“ za účasti riaditeľov tourist boardov z miest ako Viedeň, Madrid, Londýn, Paríž, Oslo, Berlín, Rím, Praha a pod. Na stretnutí sa dominantne preberala téma udržateľného cestovného ruchu, ekológie v službách, príjmov miest z turizmu, nárastu kvality návštevníkov oproti kvantite atď. Jedným z prezentujúcich bol aj riaditeľ Vienna Tourist Board, ktorý predstavil dokument Vienna visitor

economy strategy 2025. Ten uvádza obdobné priority a výzvy pre budúce obdobie ako stoja pred Bratislavou a BTB. Po rozhovoroch s viacerými riaditeľmi je zrejmé, že takmer všetky významné európske destinácie zápasia s podobným témami ako diverzifikácia návštevníkov na mimosezónu, snaha o presun turistov mimo centra mesta, proaktívny vzťah lokálnych k téme cestovného ruchu, potreba zvyšovania príjmu samospráv z turizmu, kvalitatívny rozvoj produktu pre nicheové skupiny a pod. Evidentná je však podpora samotných miest pre miestne tourist boardy, tak finančná ako aj kooperačná. Zdôraznená bola aj potreba významných infraštruktúrnych investícií v rámci miest a ich okrajových častí. Iba to skutočne zaručí presun návštevníkov mimo bezprostredných centier metropol. Ako príklady boli uvádzané projekty viacúčelových hál, staníc verejnej dopravy s nákupnými centrami, zábavné parky a budovanie sietí rýchlej dopravy na periférii. Podujatie sa konalo v spoluorganizácii s Zurich Tourist Board, ktorá má základný ročný rozpočet 22 miliónov švajčiarskych frankov a 75 zamestnancov. Pani Novacká navrhla, aby téma „vlastiveda“ bola vnímaná aj prezentovaná ako marketingové aktivity na podporu segmentu detí a mládeže.

Komora č. 3 – Pán Petrovič komunikoval návrhy pripomienok z komory č. 3 k plánu práce BTB na 2020. Požiadal výkonného riaditeľa aby v rozpočte BTB boli zdroje na personálne posilnenie oddelenie MICE. VR BTB deklaroval, že pokiaľ bude členské od HMBA vo výške aspoň 1.100.000,-EUR zamestná na odd. MICE ďalšieho referenta. Tiež uviedol, že by rád posilnil aj ostatné oddelenia, pokiaľ mu to financie dovoľia.

Komora č. 4 – pani Novacká informovala členov P-BTB, že členovia komory č. 4 podporili stabilitu výšky členského aj na rok 2020 bez zmeny. Nemali výhrady k predloženému návrhu plánu práce a rozpočtu BTB. V súvislosti s veľtrhom ITF Slovakiatour viacerí členovia komory sa veľtrhu zúčastňujú ako samostatní vystavovatelia vo vlastnej rézii z dôvodu potreby účasti na tomto veľtrhu. Členky P-BTB za HMBA informovali prítomných, že komisia CRaMS odporúčala MsR, aby MsZ schválilo výšku dotácie pre BTB na rok 2020 vo výške 1.424.000 EUR, ale zdroje, ktoré budú nad minuloročné členské budú viazané na požiadavky HMBA v oblasti podpory kultúrnych a iných projektov mesta. MsR si návrh pani Svoreňovej neosvojila.

Uznesenie č. 3.1/04122019 P-BTB žiada VR – BTB o zapracovanie pripomienok komôr do plánu práce a rozpočtu BTB na 2020 a o úpravu rozpočtu BTB na 2020, tak aby rozpočtoval výšku členského HMBA do BTB vo výške 1.100.000 EUR (v časti členské HMBA) a zvyšné predpokladané členské z HMBA nechal viazané na plnenie požiadaviek HMBA. T: do 9.12.2019 do 12.00 hod.

Hlasovanie: Prítomní: 7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

3.2 Návrh výšky a lehoty splatnosti členských príspevkov do BTB na rok 202

Pôvodná požiadavka na navýšenie členských príspevkov ostatných subjektov pre rok 2020 nebola schválená komorami BTB, preto Návrh výšky a lehoty splatnosti členských príspevkov do BTB, ktorý sa nachádza v **Prílohe č. 2**, je na úrovni roku 2019. V riadku HMBA bude výška členského uvedená dodatočne, v závislosti od schváleného rozpočtu HMBA na MsZ 12.12.2019

Uznesenie č. 3.2/04122019 P-BTB schvaľuje Návrh výšky a lehoty splatnosti členských príspevkov do BTB na rok 2020 a predkladá ho na rokovanie VZ BTB dňa 17.12.2019.

Hlasovanie: Prítomní: 7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

3.3. Nominácie do orgánov BTB na ďalšie funkčné obdobie

Právna zástupkyňa BTB prítomných informovala, že pri uvedenej problematike je potrebné vychádzať zo znenia zákona, resp. emailového stanoviska od p. Bujnu zo dňa 15.10.2015 a od p. Magátovej zo dňa 22.10.2015. Zákon 91/2010 § 20 ods.1 hovorí: "Funkčné obdobie volených orgánov oblastnej organizácie je štvorročné. "Bujna: ...podľa § 20 ods. 1 zák. 91/2010 Z. z. funkčné obdobie volených orgánov oblastnej organizácie je štvorročné (nie členov volených orgánov)". Stanovisko právnej zástupkyne BTB je, že preto má skončiť funkčné obdobie všetkých členov voleného orgánu po uplynutí volebného obdobia. Z citovaného ustanovenia zákona, resp. stanoviska MD nemožno

vyvodiť, že musí u všetkých orgánov funkčné obdobie začať plynúť, resp. uplynúť naraz. Jednotný právny režim plynutia funkčného obdobia sa vyžaduje len vo vzťahu ku všetkým členom toho istého orgánu. Na nové funkčné obdobie možno voliť len tie orgány, u ktorých je nominácia na členov kompletná, keďže funkčné obdobie plynie orgánu ako celku a nie jeho jednotlivým členom. Nevidím právny dôvod na to, aby nebol zvolený výkonný riaditeľ a dozorná rada, pokiaľ tam sú vzhľadom na uplynutie funkčného obdobia predložené kompletné návrhy na ich zloženie na ďalšie funkčné obdobie. Otázka či voliť orgány tak, aby ich funkčné obdobia plynuli rôzne je skôr praktická, resp. z hľadiska vedenia BTB strategická a pod.

Predstavenstvo BTB predpokladá, že vedenie hlavného mesta potvrdí nominácie zástupcov MHBA do orgánov BTB z apríla 2019. Zatiaľ sa však ešte tak nestalo.

Predloženie návrhov na zloženie orgánov BTB na ďalšie volebné obdobie (podľa ust. Čl. X bodu 9. a) Stanov BTB):

Nominácia na pozíciu VR-BTB: Ing. Mgr. Tomáš Koniár, PhD.

Nominácie na pozíciu člen dozornej rady (DR) BTB: Predseda DR BTB – Mgr. Marek Farkaš, členovia: JUDr. Peter Jakušík, Mgr. Michal Brat, MUDr. Dana Čahojová.

Nominácie za členov predstavenstva (P) BTB: sa uskutočnia v termíne, kedy budú známe nominácie všetkých členov P-BTB za mesto.

Návrh na predsedov komôr, členov predstavenstva na základe vyjadrenia jednotlivých komôr je nasledovné: Komora 1 – M. Naď, komora 2 – M. Volek, komora 3 – P. Petrovič, komora 4 – Ľ. Novacká.

V zmysle Stanov BTB čl. X: bod 3) Zánik funkcie člena predstavenstva uplynutím funkčného obdobia nastáva až zvolením nového člena predstavenstva do funkcie valným zhromaždením, predstavenstvo trvá v zložení : Ing. Alžbeta Melicharová – predsedníčka predstavenstva, Mgr. Peter Petrovič, podpredseda predstavenstva, Mgr. Monika Debnárová, členka predstavenstva, Peter Hochschorner, člen predstavenstva, Ing. Michal Naď, člen predstavenstva, Prof. JUDr. Ľudmila Novacká, PhD., členka predstavenstva, Ing. Soňa Svoreňová, členka predstavenstva, Mgr. Martin Volek, MBA, PhD., člen predstavenstva.

Uznesenie č. 3.3/04122019

- A.** P-BTB nominuje na VZ-BTB: **Ing. Mgr. Tomáša Koniara, PhD.** do pozície výkonný riaditeľ BTB. Nominácia je podložená výsledkami výberového konania.
- B.** V prípade, že mesto potvrdí svoje nominácie do dozornej rady BTB, tak P-BTB predkladá návrh na zloženie DR-BTB:

Predseda DR BTB – **Mgr. Marek Farkaš** (zástupca ostatných členov),

členovia: **JUDr. Peter Jakušík** (zástupca ostatných členov), **Mgr. Michal Brat** (zástupca HMBA), **MUDr.**

Dana Čahojová (zástupca HMBA).

Hlasovanie: Prítomní 7, Za 7, Proti 0, Zdržal sa 0

C. HMBA nepredložilo P-BTB návrh 4 nominantov do P-BTB a kompletná nominácia zo strany HMBA sa s ohľadom na nastavenie vypísaného výberového konania na predsedu predstavenstva BTB a zasadnutí mestského zastupiteľstva do dňa konania VZ-BTB 17. 12. 2019 ani nepredpokladá. S ohľadom na skutočnosť, že podľa zákona č. 91/2010 Z.z. a stanoviska MDV SR plynie nové funkčné obdobie orgánu ako celku (nie samostatne jeho jednotlivým členom), môže VZ-BTB pristúpiť k voľbe P-BTB na nové funkčné obdobie len v prípade kompletného návrhu 8 zástupcov v zmysle Stanov BTB.

V zmysle Stanov BTB (Čl. X. bod 3. Stanov BTB) **Zánik funkcie člena predstavenstva uplynutím funkčného obdobia nastáva až zvolením nového člena predstavenstva do funkcie valným zhromaždením.** V prípade nezvolenia P-BTB najneskôr do uplynutia funkčného obdobia súčasného P-BTB (20. 12. 2019) sa **funkčného obdobia súčasného P-BTB prolonguje do zvolenia nového P-BTB,** t.j. trvá i v období od 21. 12. 2019 do zvolenia nového P-BTB (pravdepodobne na mimoriadnom valnom zhromaždení po predložení kompletnej nominácie HMBA).

Uznesenie č. 3.3. C/04122019 P-BTB berie na vedomie, že zo strany HMBA nebol predložený návrh na voľbu 4 zástupcov do nového P-BTB, t.j. P-BTB nemôže preložiť VZ-BTB kompletný návrh na zloženie P-BTB, ktorý je nevyhnutným predpokladom realizácie voľby nového P-BTB na VZ-BTB dňa 17. 12. 2019.

Hlasovanie: Prítomní 7, Za 7, Proti 0, Zdržal sa 0

Bod č. 4 Zostavenie pracovnej skupiny ako poradného orgánu P-BTB pre sprievodcovské služby

PP- BTB informovala prítomných, že navrhuje nasledovné zloženie pracovnej skupiny:

Ing. Dagmar Gubová – člen komory č. 2 – komunikátor pracovnej skupiny vo vzťahu k HMBA

Ing. Stanislava Polakovičová – TIC BTB

Ing. Marian Bilačič – člen komory č. 2

Jan Vyhňátek – sprievodca (j.vyhnanek@gmail.com, 0903 062 239).

Členovia však konštatovali, že nemôžu hlasovať o členoch poradného orgánu P-BTB, nakoľko nepoznajú všetkých členov. Predseda komory č. 2 požiadal, že o členoch najprv bude rokovať komora č. 2 a tá následne predloží nominácie na P-BTB.

Uznesenie č. 4/041212019 P-BTB súhlasí so zostavením poradného orgánu BTB pre sprievodcovskú činnosť. Nominácie konkrétnych osôb predloží komora č. 2 na nasledujúce zasadnutie P-BTB.

Hlasovanie: Prítomní: 7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

Bod č. 5 Priority BTB na rok 2020

Pri uvedenom bode zatiaľ neprišlo k zhode na P-BTB.

Bod č. 6 Kocr BRT – František Stano, VR-BTB

Výkonný riaditeľ informoval členov P-BTB, že BRT má záujem rozšíriť akceptáciu Bratislava Tourist Card do regiónu. BRT obstará 15-20 ks čítačiek turistickej karty. Ďalej konštatoval, že sa po dohode s VR-BTB snaží ak krajská organizácia nastaviť komunikáciu a kampane Bratislavského kraja v CR tak, aby boli v súlade s komunikáciou HMBA. Oslovil v tomto zmysle k rokovaniu Creative Department.

Uznesenie č. 5/04122019 P-BTB berie na vedomie uvedené informácie.

Hlasovanie: Prítomní: 7, Za: 7, Proti: 0, Zdržal sa: 0

Bod č. 7 Rôzne

8.1. Vianočný večierok 2019 - PP-BTB pozvala členov predstavenstva aj členov DR BTB na vianočné posedenie, zamestnancov, kolegov a spolupracovníkov BTB, ktoré sa bude konať po VZ BTB dňa 17.12. 2019 od 19.00 hod v Slovak Pub na Obchodnej ulici 62 v Bratislave. Kvôli objednávke občerstvenia požiadala prítomných, aby svoju účasť potvrdili najneskôr do 10.12.2019 na adresu chrancokova@visitbratislava.com.

8.2. Plán zasadnutí P-BTB na prvý polrok 2020 vid' **Príloha č. 3**

8.3. Odmeny členom orgánov BTB – M. Volek interpretoval návrh komory, navrhnúť výšku celoročných odmien členom orgánov. P-BTB žiada pána podpredsedu Petroviča o vypracovanie návrhu ročných odmien členom orgánov BTB a pošle ich zaslanie predstavenstvu a riaditeľovi Magistrátu hlavného mesta SR v predstihu. V rozpočte BTB na rok 2019 v položke odmeny orgánov je úspora cca 13.000,- eur. Táto vznikla najmä absenciou niektorých členov na plánovaných zasadnutiach orgánov BTB, ďalej na menšom počte zasadnutí ako bolo plánované, ktoré však postačovali na prerokovanie všetkej celoročnej agendy.

8.4. Téma podpredsedu predstavenstva BTB – Funkcia podpredsedu predstavenstva BTB – predseda komory č. 2 pán Volek informoval členov, že komora c. 2 má dlhodobu ambíciu získať post podpredsedu. Ide o dodržanie dohody z roku 2015, že pozícia podpredsedu predstavenstva, ktorá v zmysle Stanov BTB náleží zástupcovi komôr BTB bude putovná. PP-BTB požiadala predsedov komôr aby do termínu zasadnutia VZ-BTB oznámili kandidáta/ kandidátku na túto funkciu.

Predseda predstavenstva: Ing. Alžbeta Melicharová

Podpredseda predstavenstva: Mgr. Peter Petrovič

Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky
Námestie slobody 6, P.O.BOX 100, 810 05 Bratislava

Číslo spisu: 31772/2019/OKŠDD/89856
Stupeň dôvernosti: **Chránené**

výtlačok č. 2/2

Návrh správy
z finančnej kontroly na mieste
č. 34-A420/2019-OKŠDD

Povinná osoba:	Bratislavská organizácia cestovného ruchu Primaciálne námestie 1 814 99 Bratislava IČO: 42259088
Oprávnená osoba:	Ministerstvo dopravy a výstavby SR Námestie slobody 6 810 05 Bratislava IČO: 30416094
Kontrolované obdobie:	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Miesto a dátum vypracovania návrhu správy:	Bratislava 29.11.2019

OBSAH

Číslo kapitoly/ časti	Názov kapitoly/časti	Číslo strany
1.	ÚVOD	3
2.	CIEĽ FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE	3
3.	PRÁVNY RÁMEC	3
4.	CHARAKTERISTIKA POVINNEJ OSOBY	4
5.	OVEROVANÉ OBLASTI A ZISTENÉ NEDOSTATKY	5
5.1	Dodržanie zmluvných podmienok, účelnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri použití verejných financií	5
5.2	Úplnosť, preukaznosť a správnosť vedenia účtovníctva povinnej osoby vo vzťahu k poskytnutým verejným financiám	11
5.3	Dodržanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	13
6.	ZÁVER	17
6.1	VÝSLEDKY FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE, ZISTENÉ NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA	17
6.2	FINANČNÉ ZHRNUTIE VÝSLEDKOV FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE	18
	Zoznam príloh	18
	Rozdeľovník	19

1. ÚVOD

Na základe Poverenia č. 34-A420/2019-OKŠDD zo dňa 05.11.2019 vykonali zamestnanci Odboru kontroly, štátneho dozoru a dohľadu Ministerstva dopravy a výstavby SR (ďalej „MDV SR“ alebo „poskytovateľ“)

Mgr. Zuzana Rišková	- vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Daniela Kobelovská	- členka kontrolnej skupiny
Ing. Anna Miladinović	- členka kontrolnej skupiny

v čase od 11.11.2019 do 29.11.2019 finančnú kontrolu na mieste zameranú na overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a dodržiavania podmienok použitia verejných financií poskytnutých na základe Zmlúv o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy a výstavby SR č. 478/BB00/2018 a č. 784/BB00/2018.

Kontrola bola vykonaná za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 u povinnej osoby **Bratislavská organizácia cestovného ruchu**, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava, IČO: 42259088 (ďalej „OOCR“, „prijímateľ“ alebo „povinná osoba“).

2. CIEĽ FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE

Cieľom finančnej kontroly na mieste bolo overenie:

1. dodržania zmluvných podmienok pri použití verejných financií so zameraním na:
 - dodržanie účelu poskytnutia verejných financií,
 - dodržanie lehoty použitia verejných financií,
 - dodržanie pravidiel použitia verejných financií podľa ustanovenia § 8a ods. 7 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (zúčtovanie dotácie, odvedenie výnosov),
2. dodržania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri použití verejných financií,
3. úplnosti, preukaznosti a správnosti vedenia účtovníctva povinnej osoby vo vzťahu k poskytnutým verejným financiám,
4. dodržania zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

3. PRÁVNÝ RÁMEC

Kontrolná skupina pri výkone finančnej kontroly na mieste porovnávala zistené skutočnosti s nasledovnými všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- zákon č. 91/2010 Z. z. o podpore cestovného ruchu v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o podpore cestovného ruchu“),
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o rozpočtových pravidlách“),
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o účtovníctve“),

- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o VO“),
- Opatrenie MF SR č. MF/24342/2007-74 zo 14. novembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov (ďalej „Opatrenie č. MF/24342/2007-74“).

4. CHARAKTERISTIKA POVINNEJ OSOBY

Oblasťná organizácia cestovného ruchu – Bratislavská organizácia cestovného ruchu je nezisková organizácia založená dňa 20.12.2011 v súlade s ust. § 14 zákona č. 91/2010 Z. z. o podpore cestovného ruchu, registrovaná v registri organizácií cestovného ruchu, vedenom MDV SR (registrácia zo dňa 28.12.2011).

OOCR podľa stanov vykonáva na území svojej pôsobnosti predovšetkým tieto činnosti:

- podpora činnosti svojich členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu na území svojej pôsobnosti,
- tvorba a realizácia marketingu a propagácia cestovného ruchu pre svojich členov a obec doma a v zahraničí,
- podpora kultúrneho, spoločenského a športového života a zachovania prírodného a kultúrneho dedičstva,
- spolupráca s orgánmi obcí pri rozvoji územia v rámci svojej pôsobnosti, vrátane spracovania a realizácie programov jeho podpory a rozvoja s osobitným zreteľom na trvalo udržateľný rozvoj cestovného ruchu,
- spolupráca pri organizovaní podujatí pre obyvateľov a návštevníkov,
- presadzovanie spoločných záujmov svojich členov,
- spracovanie a predkladanie projektov rozvoja cestovného ruchu a zabezpečovanie ich realizácie,
- iniciácia a/alebo zabezpečovanie tvorby, marketingu, manažmentu a prezentácia produktov cestovného ruchu a poskytovaných služieb cestovného ruchu na svojom území,
- presadzovanie trvalo udržateľného rozvoja cestovného ruchu tak, aby sa chránili a zachovávali všetky zložky životného prostredia zo všetkých jeho stránok a rešpektoval sa spôsob života miestneho obyvateľstva a rešpektovali sa vlastnícke práva,
- tvorba, výroba a distribúcia tlačených, audiovizuálnych a multimediálnych propagačných materiálov mesta Bratislavy ako destinácie cestovného ruchu,
- aktualizácia a spravovanie integrovaného informačného systému vo svojej pôsobnosti,
- zabezpečovanie účasti destinácie Bratislava na medzinárodných výstavách a veľtrhoch cestovného ruchu, atď.

Ako vyplýva zo zakladateľskej zmluvy zo dňa 20.12.2011, OOCR založilo 45 zakladateľov (ku dňu začatia výkonu finančnej kontroly na mieste má 78 členov). Cieľom organizácie je vybudovať z Bratislavy významnú a medzinárodne renomovanú destináciu cestovného ruchu, prostredníctvom tvorby a realizácie oficiálnej marketingovej a komunikačnej stratégie destinácie a aktívnej spolupráce s domácimi i zahraničnými partnermi.

Orgánmi OOCR sú:

- a) valné zhromaždenie
- b) predstavenstvo
- c) dozorná rada
- d) výkonný riaditeľ.

Predseda predstavenstva je štatutárnym orgánom oblastnej organizácie. Ak predseda nemôže vykonávať svoju funkciu, alebo je odvolaný, vykonáva jeho funkciu a funkciu štatutárneho orgánu organizácie podpredseda. V mene organizácie je oprávnený konať aj výkonný riaditeľ, pričom je viazaný uzneseniami valného zhromaždenia a uzneseniami predstavenstva.

5. OVEROVANÉ OBLASTI A ZISTENÉ NEDOSTATKY

Finančná kontrola na mieste bola vykonaná v súlade s Programom a organizačným zabezpečením finančnej kontroly na mieste č. 34-A420/2019-OKŠDD zo dňa 06.11.2019, v nasledovných oblastiach:

5.1 Dodržanie zmluvných podmienok, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri použití verejných financií

Zmluva č. 478/BB00/2018 (BV)

Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtovej kapitoly MDV SR č. 478/BB00/2018 bola uzatvorená dňa 17.07.2018, jej predmetom bolo účelové poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na podporu realizácie projektu „Efektívny manažment a marketing destinácie, spolupráca s kľúčovými miestnymi partnermi pri propagácii Bratislavy a rozvoji cestovného ruchu“ zameraného na realizáciu aktivít spojených s hlavným predmetom činnosti OOCR, v celkovej sume 826 650,00 EUR.

Dotácia bola podľa ustanovenia § 8 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách určená na úhradu bežných výdavkov na podporu aktivít:

Por. č.	Aktivity v rámci bežných výdavkov (BV)	Výška dotácie v EUR
1.	Marketing a propagácia	613 120,00
2.	Činnosť TIC	21 001,00
3.	Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu	83 100,00
4.	Podpora atraktivít cestovného ruchu	64 000,00
5.	Infraštruktúra cestovného ruchu	26 500,00
6.	Vzdelávanie	18 929,00
Spolu bežné výdavky (BV)		826 650,00

Finančné prostriedky boli povinnej osobe **poukázané dňa 25.07.2018** na osobitný (dotačný účet na bežné výdavky) účet č. SK72 7500 0000 0040 1620 6829 (vedený v ČSOB, a. s., výpis č. 2018/1) z výdavkového účtu MDV SR.

Zmluva č. 784/BB00/2018 (KV)

Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtovej kapitoly MDV SR č. 784/BB00/2018 bola uzatvorená dňa 23.10.2018, jej predmetom bolo účelové poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na podporu realizácie projektu „Efektívny manažment a marketing destinácie, spolupráca s kľúčovými miestnymi partnermi pri propagácii Bratislavy a rozvoji cestovného ruchu“ zameraného na realizáciu aktivít spojených s hlavným predmetom činnosti OOCR, v celkovej sume 48 400,00 EUR.

Dotácia bola podľa § 8 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách určená na úhradu kapitálových výdavkov na podporu aktivít:

Por. č.	Aktivity v rámci kapitálových výdavkov (KV)	Výška dotácie v EUR
1.	Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu	15 900,00
2.	Infraštruktúra cestovného ruchu	32 500,00
Spolu kapitálové výdavky (KV)		48 400,00

Finančné prostriedky boli povinnej osobe **poukázané dňa 09.11.2018** na osobitný (dotačný účet na kapitálové výdavky) účet č. SK42 7500 0000 0040 2560 8221 (vedený v ČSOB, a. s, výpis č. 2018/6) z výdavkového účtu MDV SR.

Finančnou kontrolou na mieste bolo overené dodržiavanie podmienok uvedených v čl. 2 a 3 obidvoch uvedených zmlúv, t. j. použitie poskytnutých prostriedkov na určený účel, termín ich použitia, povinnosť odvodu výnosov, dodržanie maximálnej hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti, vedenie účtovnej evidencie, povinnosť vykonať finančné zúčtovanie poskytnutých dotácií a vecné vyhodnotenie projektu atď.

V overovanej oblasti neboli zistené nedostatky.

5.1.1. Predloženie vyúčtovania

Finančnou kontrolou na mieste bol overený postup prijímateľa pri vyúčtovaní dotácií, uvedený v čl. 3 zmlúv, pričom bolo zistené, že vyúčtovanie použitia poskytnutej dotácie na bežné výdavky za rok 2018 povinná osoba doručila na MDV SR dňa 10.04.2019 v členení na vecné vyhodnotenie projektu a finančné vyúčtovanie. Vyúčtovanie kapitálových výdavkov za rok 2018 povinná osoba doručila na MDV SR dňa 09.10.2019 v členení na vecné vyhodnotenie projektu a finančné vyúčtovanie.

Zmluva č. 478/BB00/2018 (BV)

Podľa finančného vyúčtovania a vecného vyhodnotenia dotácie na projekt boli poskytnuté prostriedky použité nasledovne:

Aktivita 2.1: Marketing a propagácia	čerpanie (v EUR)
Poskytnutá dotácia na aktivitu	613 120,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	613 120,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	613 120,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.2: Činnosť TIC	

Poskytnutá dotácia na aktivitu	21 001,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	21 001,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	21 001,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.4: Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	83 100,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	83 100,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	83 100,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.5: Podpora atraktivít cestovného ruchu	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	64 000,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	64 000,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	64 000,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.6: Infraštruktúra cestovného ruchu	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	26 500,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	26 500,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	26 500,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.7: Vzdelávacie aktivity	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	18 929,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	18 929,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	18 929,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Spolu poskytnutá dotácia	826 650,00
Spolu čerpanie podľa vyúčtovania	826 650,00
Spolu skutočné čerpanie	826 650,00
Spolu rozdiel za všetky aktivity (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00

Overovaním predloženej dokumentácie k finančnému vyúčtovaniu dotácie bolo zistené, že povinná osoba poskytnutú dotáciu vyčerpana v celom rozsahu.

Overovaním bolo zistené, že skutočné čerpanie dotácie bolo vo výške 826 650,00 EUR, pričom prostriedky boli použité na vyššie uvedené aktivity formou refundácie platieb hrađených z bežného účtu povinnej osoby pred účinnosťou zmluvy a priamych úhrad dodávateľom za tovary a služby z osobitného účtu povinnej osoby po nadobudnutí účinnosti zmluvy (resp. po prijatí dotácie).

Kontrolná skupina overila aj skutočné dodanie tovarov a služieb v rámci realizovaných aktivít za bežné výdavky, popísaných v časti 5.1.2. OOCR predložila kontrolnej skupine dokumentáciu preukazujúcu skutočnú realizáciu výdavkov (brožúry „Bratislava card, Zlatá Bratislava, Židovská Bratislava, Foto – video point, Múzeá a galérie, Malá Bratislava“, mapa dopravy v Bratislave v anglickej verzii, trhacie mapy, bulletin „Kultúrne leto“ v anglickej verzii, inzercia v Eurotelevízii, hnonline.sk, Cestovateľskom lexikóne Slovenskej republiky, propagačné predmety s potlačou a logom, DVD s videofilmom „Zelená Bratislava“, fotodokumentáciu citylightov, fotodokumentáciu výstav cestovného ruchu, realizovaných podujatí, školenia, atď.).

Zmluva č. 784/BB00/2018 (KV)

Podľa finančného vyúčtovania a vecného vyhodnotenia dotácie na projekt boli poskytnuté prostriedky použité nasledovne:

Aktivita 2.4: Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	15 900,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	15 900,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	15 900,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Aktivita 2.6: Infraštruktúra cestovného ruchu	
Poskytnutá dotácia na aktivitu	32 500,00
Čerpanie za aktivitu podľa vyúčtovania	32 500,00
Skutočné čerpanie za aktivitu	32 500,00
Rozdiel (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00
Spolu poskytnutá dotácia	48 400,00
Spolu čerpanie podľa vyúčtovania	48 400,00
Spolu skutočné čerpanie	48 400,00
Spolu rozdiel za všetky aktivity (nedočerpanie/prečerpanie)	0,00

Overovaním predloženej dokumentácie k finančnému vyúčtovaniu dotácie bolo zistené, že povinná osoba poskytnutú dotáciu vyčerpala v celom rozsahu.

Kontrolná skupina overila aj skutočné dodanie tovarov a služieb v rámci realizovaných aktivít za kapitálové výdavky, popísaných v časti 5.1.2. OOCR predložila kontrolnej skupine dokumentáciu preukazujúcu skutočnú realizáciu výdavkov (fotodokumentáciu interiérových informačných dotykových totemov, termotlačiarne).

Kontrolná skupina overila dňa 25.11.2019 aj skutočné dodanie interiérového informačného dotykového totemu na hlavnej železničnej stanici v Bratislave a dodanie termotlačiarne v Turistickom informačnom centre na Klobočnickej ulici v rámci aktivity Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu, resp. Infraštruktúra cestovného ruchu (príloha č. 1).

V overovanej oblasti neboli zistené nedostatky.

5.1.2 Vecné vyhodnotenie projektu

Zmluva č. 478/BB00/2018 (BV)

V rámci aktivity č. 2.1 – Marketing a propagácia boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 613 120,00 EUR použité najmä na:

- grafické práce a služby,
- kampaň MS 2019 v hokeji,
- reklamné a propagačné predmety (odznaky, dáždnyky, magnetky, perá, zápisníky tričká, menovky, papierové zakladače, šálky),
- zabezpečenie expozícií na veľtrhoch cestovného ruchu, vystavovateľské poplatky, preukazy, ubytovanie, doprava, letenky, strava, prezentácia tradičnej regionálnej gastronómie,

- tlač a výrobu propagačných materiálov (vizitky, nálepky, plagáty, trhacie a turistické mapy, cyklistická mapa, letáky – Korunovačný foto/video point, Korunovačná Bratislava, Malá Bratislava Primaciálny palác vo viacerých jazykových mutáciách, brožúry – Zlatá Bratislava, Židovská Bratislava, Gastro, Múzeá a galérie vo viacerých jazykových mutáciách),
- reklamné a facebookové kampane,
- rozhlasovú kampaň v rádiu,
- inzerciu, prezentáciu a propagáciu v domácich a zahraničných periodikách (SME, Hospodárske noviny, Eurotelevízia, Reise Lust, Reise Aktuell, Fly OK, LEO Express, The View, magazín Slovenka,),
- tlač a umiestnenie plagátov v berlínskom metre,
- dodanie fotografií a videí,
- preklady,
- sprievodcovské služby.

V rámci **aktivity č. 2.2 – Činnosť TIC** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 21 001,00 EUR použité najmä na:

- prezentačné, propagačné a informačné služby,
- prenájom plochy – infopoint bratislavské letisko,
- prenájom mobilného infopointu.

V rámci **aktivity č. 2.4 – Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 83 100,00 EUR použité najmä na:

- zabezpečenie umeleckých vystúpení,
- technicko - realizačné zabezpečenie podujatia (videoprojekcia),
- sprievodcovské služby,
- prezentačné, propagačné a informačné služby,
- prevádzku BC karty,
- tvorbu a aktualizáciu obsahu Bagoclassical,
- zakúpenie autorských fotografií, tlač, inštalácia a deinštalácia výstavy fotografií k 100. výročiu vzniku ČSR.

V rámci **aktivity č. 2.5 – Podpora atraktivít cestovného ruchu** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 64 000,00 EUR použité najmä na:

- zabezpečenie infociest zahraničným novinárom, blogerom, touroperátorom zahŕňajúce zabezpečenie ubytovania, stravy, sprievodcovských služieb, dopravy, leteniek, cestovných lístkov,
- produkčné, organizačné a realizačné zabezpečenie podujatí,
- prezentáciu regionálnej gastronómie.

V rámci **aktivity č. 2.6 – Infraštruktúra cestovného ruchu** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 26 500,00 EUR použité najmä na:

- prenájom priestoru – dotykové totemy na letisku,
- správu, údržbu prístrojov, aktualizáciu obsahu, kontrolu zariadení a grafické práce súvisiace s aktualizáciou obsahu,
- zásobovanie informačnými materiálmi v destinácii,
- wifi free v centre Bratislavy.

V rámci **aktivity č. 2.7 – Vzdelávacie aktivity** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 18 929,00 EUR použité najmä na:

- účastnícke a registračné poplatky na vzdelávacích konferenciách a seminároch,
- ubytovanie, letenky, transfery,
- zabezpečenie odborných školení pre zamestnancov TIC a BTB.

Zmluva č. 784/BB00/2018 (KV)

V rámci **aktivity č. 2.4 – Tvorba a podpora produktov cestovného ruchu** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 15 900,00 EUR použité najmä na:

- softvérové vybavenie Bratislava Card (BC) a prevádzka systému + licencia,
- vytvorenie komunikačného nástroja API na vygenerovanie virtuálnej destinačnej BC karty,
- termotlačiareň, inštalácia, konfigurácia a softvér.

V rámci **aktivity č. 2.6 – Infraštruktúra cestovného ruchu** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 32 500,00 EUR použité najmä na:

- interiérové informačné dotykové infopanely (4 ks),
- vytvorenie a naprogramovanie úvodného grafického menu,
- programovanie a grafické práce.

Nedostatok č. 1

Overením skutočnej realizácie deklarovaných výdavkov bolo zistené, že na niektorých výstupoch projektu (Cestovný lexikón Slovenskej republiky, Letné potulky po Slovensku – špeciálna príloha denníka Sme, inzercia na www.hnonline.sk, www.damskyweb.sk, termotlačiareň na PVC karty) nebolo uvedené logo poskytovateľa. Neuvedením loga poskytovateľa na výstupoch projektu povinná osoba **nedodržala ust. čl. 2 ods. 17 zmluvy**, podľa ktorého „*Prijímateľ je povinný pri realizácii a propagácii všetkých aktivít uvádzať logo poskytovateľa ...*“.

5.1.3. Finančné vyúčtovanie poskytnutej dotácie

Kontrolnej skupine bolo predložené finančné vyúčtovanie poskytnutých dotácií v členení na jednotlivé položky v rámci aktivít (t. j. dodaný tovar, resp. služba s uvedením názvu, dodávateľa, uhradenej sumy, čísla faktúry, spôsob úhrady a dátumu úhrady faktúry).

Zmluva č. 478/BB00/2018 (BV)

Použitie poskytnutých prostriedkov bolo overené porovnaním náhodne vybraných položiek finančného vyúčtovania dotácie s faktúrami, objednávkami a úhradami na bankových výpisoch. Zároveň bol overený postup ich obstarania a zaúčtovanie v účtovníctve.

Prostriedky dotácie boli overené v sume 297 897,09 EUR, použité formou refundácie platieb hradených z bežného účtu povinnej osoby pred účinnosťou zmluvy a priamych platieb na účty dodávateľov tovarov a služieb, ktoré boli hradené z dotačného účtu po prijatí dotácie na účet.

Overovaním predloženej dokumentácie k finančnému vyúčtovaniu dotácie bolo zistené, že povinná osoba poskytnutú dotáciu vyčerpala v celom rozsahu.

Zmluva č. 784/BB00/2018 (KV)

Použitie poskytnutých prostriedkov bolo overené porovnaním všetkých položiek finančného vyúčtovania dotácie s faktúrami, objednávkami a úhradami na bankových výpisoch. Zároveň bol overený postup ich obstarania a zaúčtovanie v účtovníctve.

Prostriedky dotácie boli overené v sume 48 400,00 EUR, použité formou refundácie platieb hradených z bežného účtu povinnej osoby pred účinnosťou zmluvy a priamych platieb na účty dodávateľov tovarov a služieb, ktoré boli hradené z dotačného účtu po prijatí dotácie na účet.

Overovaním predloženej dokumentácie k finančnému vyúčtovaniu dotácie bolo zistené, že povinná osoba poskytnutú dotáciu vyčerpala v celom rozsahu.

V overovanej oblasti neboli zistené nedostatky.

5.1.4. Výnosy z poskytnutých prostriedkov a informácia o platbe výnosov

Finančnou kontrolou na mieste bol overený postup prijímateľa pri vyúčtovaní dotácií, uvedený v čl. 3 ods. 4 zmlúv a povinnosť odvieť výnosy z poskytnutých prostriedkov, uvedenú v čl. 2 ods. 4 zmlúv (kladný rozdiel medzi výnosmi a poplatkami za vedenie bankového účtu), pričom bolo zistené nasledovné:

Súčasťou vyúčtovania poskytnutých dotácií je aj dokument „Prehlásenie k výnosom z poskytnutých prostriedkov“, v ktorom OOCR prehlásila, že z poskytnutých prostriedkov dotácií za rok 2018 nevznikli výnosy.

Overením bankových výpisov z osobitných účtov č. SK72 7500 0000 0040 1620 6829 (BV) a SK42 7500 0000 0040 2560 8221 (KV) bolo zistené, že OOCR má hradené poplatky za vedenie uvedených účtov z vlastných zdrojov, pričom na daných účtoch neboli pripísané žiadne kreditné úroky. Výnosy na oboch osobitných účtoch OOCR v roku 2018 nevznikli.

V overovanej oblasti neboli zistené nedostatky.

5.2 Úplnosť, preukaznosť a správnosť vedenia účtovníctva povinnej osoby vo vzťahu k poskytnutým verejným financiám

Finančnou kontrolou na mieste bol overený postup vedenia účtovníctva, t. j. úplnosť, preukaznosť a správnosť vedenia účtovníctva povinnej osoby vo vzťahu k poskytnutým verejným financiám a súlad s ustanoveniami zákona o účtovníctve a Opatrenia č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Vedenie účtovníctva je zabezpečené externe na základe zmluvného vzťahu. Overovaním bolo zistené, že účtovná jednotka mala účtovnú závierku za rok 2018 vyhotovenú dňa 25.03.2019 a zverejnenú v registri účtovných závierok.

Kontrolnej skupine bola predložená hlavná kniha analytickej evidencie so zaúčtovaním dokladov, predložených poskytovateľovi vo finančnom vyúčtovaní, na základe ktorej bolo zistené nasledovné:

Zaúčtovanie dotácií

Prijatie dotácie na bežné výdavky bolo zaúčtované na účte 221 20 BÚ 4016206829/7500, so súvzťažným zápisom na účte 691 10 Dotácie/bežné.

Prijatie dotácie na kapitálové výdavky bolo zaúčtované na účte 221 30 BÚ 4025608221/7500 so súvzťažným zápisom na účte 691 11 Dotácie/kapitálové/odpisy majetku.

Zaúčtovanie bežných výdavkov

V rámci bežných výdavkov bolo overené zaúčtovanie faktúr uvedených vo finančnom vyúčtovaní dotácie náhodne kontrolnou skupinou vybraných výdavkov:

- 381 19 Náklady budúcich období/2019
(zabezpečenie prezentácie destinácie na veľtrhu CR 2019)
- 501 011 Edičná a video tvorba
(výroba tlačovín)
- 501 014 Podpora predaj, propag. nástroje
(propagačné predmety s potlačou a logom)
- 518 011 Edičná a video tvorba
(výroba videofilmu na tému „Zelená Bratislava“)
- 518 012 Výstavy, veľtrhy CR, prezentácie
(zabezpečenie prezentácie destinácie na veľtrhu CR 2018)
- 518 013 PR, turisticko informačný systém + komunikačný nástroj
(inzercia v printových médiách a web stránkach, citylightoch,)
- 518 021 Činnosť TIC
(prezentačné, propagačné a informačné služby)
- 518 031 Tvorba podpora produktov CR
(technicko – realizačné zabezpečenie videoprojekcie na LED stene)
- 518 041 Infocesty
(organizačno-logistické zabezpečenie Fam Tripov)
- 518 081 Vzdelávacie aktivity
(tréningový workshop pre pracovníkov TIC)

Zaúčtovanie kapitálových výdavkov

V rámci kapitálových výdavkov bolo overené zaúčtovanie všetkých faktúr uvedených vo finančnom vyúčtovaní dotácie:

- 041 10 Obstaranie DNM
(softvérové vybavenie API, licencia)
- 042 10 Obstaranie DHM
(interiérové informačné dotykové totemy + vytvorenie a naprogramovanie úvodného grafického menu, termotlačiareň + softvér)

Následné zaúčtovanie na majetkové účty:

- 013 10 Softvér
(komunikačný nástroj API)

014 10	<i>Licencie</i> (licencia na používanie softvéru Bratislava Card)
022 70	<i>Interaktívne dotykové totemy</i> (informačný interiérový dotykový totem - 4 ks)
022 80	<i>Tlačiareň ZXP7</i> (termotlačiareň na tlač PVC kariet)

Kontrolou bolo zároveň overené zaúčtovanie úhrad faktúr za bežné výdavky na osobitnom účte 221 20 BÚ 4016206829/7500 a úhrad faktúr za kapitálové výdavky na osobitnom účte 221 30 BÚ 4025608221/7500 so súvzťažným zaúčtovaním na účte 321 10 *Dodávateľa*, resp. na účte 321 99 *Dodávateľa/zahraniční*.

Nedostatok č. 2:

Overovaním bolo zistené, že predložené účtovné doklady (interné doklady ID č. 2018/077, č. 2018/078, č. 2018/083, č. 2018/115 atď.), na základe ktorých boli do nákladov OOCR zaúčtované výdavky na prevádzkovanie bezplatnej Wifi siete a súvisiace služby, neobsahovali slovné označenie účtovného prípadu, obsah a označenie účastníkov, dátum vyhotovenia a uskutočnenia účtovného prípadu, podpisové záznamy zodpovedných osôb (príloha č. 2), čím povinná osoba nedodržala ust. § 10 ods.1 zákona o účtovníctve, podľa ktorého:

„Účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí obsahovať

- a) slovné a číselné označenie účtovného dokladu,*
- b) obsah účtovného prípadu a označenie jeho účastníkov,*
- c) peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva,*
- d) dátum vyhotovenia účtovného dokladu,*
- e) dátum uskutočnenia účtovného prípadu, ak nie je zhodný s dátumom vyhotovenia,*
- f) podpisový záznam osoby (§ 32 ods. 3) zodpovednej za účtovný prípad v účtovnej jednotke a podpisový záznam osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie,*
- g) označenie účtov, na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje v účtovných jednotkách účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ak to nevyplýva z programového vybavenia.“*

5.3. Dodržanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Povinná osoba je verejným obstarávateľom podľa § 7 ods. 1 písm. d) zákona o VO.

OOCR je právnická osoba založená na osobitný účel plnenia potrieb všeobecného záujmu, ktoré nemajú priemyselný charakter alebo obchodný charakter a v súlade s § 7 ods. 2 písm. a) zákona o VO, je úplne alebo z väčšej časti financovaná verejným obstarávateľom podľa odseku 1 písm. a), b):

- podľa údajov z registra organizácii cestovného ruchu, zo 78 členov OOCR je 1 člen mesto (verejný obstarávateľ podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona o VO), ktorými je OOCR financovaná formou členského príspevku (v roku 2018 celková suma členských príspevkov bola vo výške 1 048 700,00 EUR, z toho mesto Bratislava uhradilo sumu 1 020 000,00 EUR),
- OOCR boli poskytnuté dotácie z rozpočtu MDV SR, ktoré je verejným obstarávateľom podľa § 7 ods. 1 písm. a) zákona o VO, v sume 826 650,00 EUR (BV) a 48 400,00 EUR (KV),
- celkové príjmy OOCR v roku 2018 boli vo výške 1 923 750,00 EUR.

Predmetom overovania finančnej kontroly na mieste bolo overenie postupov pri VO tovarov a služieb z prostriedkov dotácií na bežné a kapitálové výdavky, poskytnuté OOCR v kontrolovanom období.

Podľa § 31 ods. 1 zákona o podpore cestovného ruchu, ako aj v zmysle čl. 2 ods. 6 zmlúv, obstarávanie tovarov a služieb z prostriedkov poskytnutých dotácií v kontrolovanom období bola OOCR povinná realizovať podľa zákona o VO.

Finančnou kontrolou na mieste boli overené zákazky vybrané náhodným výberom, uvedené vo finančnom vyúčtovaní dotácií, ktoré boli obstarávané postupom podľa § 117 zákona o VO.

Zákazky s nízkou hodnotou:

Por. č.	Názov zákazky	Dátum prieskumu	Oslovení	Dodávateľ	Cena plnenia v EUR s DPH	Poznámka
I. BEŽNÉ VÝDAVKY						
1.	Výroba videofilmu na tému „Zelená Bratislava“	30.01.2018	3	1. ARTpoint s.r.o., Bratislava 2. SLADECEK s.r.o., Bratislava 3. AVI Studio s.r.o., Bratislava	35 280,00 36 000,00 36 000,00	Zmluva o dielo a licenčná zmluva zo dňa 20.02.2018. Z dotácie bola uhradená čiastočne FA č. 20180019 vo výške 18 000,00 EUR.
2.	Obstaranie mediálnej agentúry	15.09.2017	3	1. PR Clinie s.r.o., Bratislava 2. PR.Konektor s.r.o., Bratislava 3. AMI COMMUNICATIONS SLOVAKIA, s.r.o., Bratislava	100,00 bodov 95,25 bodov 90,04 bodov	Pre vyhodnotenie ponúk bol použitý najlepší pomer kvality a ceny. Rámcová zmluva o poskytovaní služieb zo dňa 25.10.2017. Z dotácie bolo uhradených 17 FA v celkovej výške 29 999,91 EUR
3.	Propagácia Bratislavy na DCR – citylighty	-	-	BigMedia, spol. s r.o., Bratislava	9 960,00	Spoločnosť BigMedia spol. s r.o. poskytuje najväčšiu sieť citylightov na Slovensku a ako jediná dokázala pripraviť ponuku na všetky krajské mestá, zároveň bola poskytnutá 60 % zľava. Objednávka č. 2018/04/032 zo dňa 24.04.2018. Z dotácie bolo uhradená FA č. 1218206397 vo výške 9 960,00 EUR.
4.	Propagačné predmety s potlačou a logom	15.06.2018	3	1. JEKA studio s.r.o., Bratislava 2. Anatex s.r.o., Banská Bystrica 3. IMI TRADE s.r.o., Žilina	23 521,80 24 976,80 nepredložil ponuku	Rámcová dohoda o dodaní reklamných predmetov zo dňa 18.07.2018. Z dotácie boli uhradené 4 FA v celkovej výške 20 198,73 EUR.
5.	Produkcija a dodanie promo videí k MS v ľadovom hokeji 2019	-	-	Wiktor Leo Burnett, s.r.o., Bratislava	29 000,00	Spoločnosť Wiktor Leo Burnett, s.r.o. exkluzívne používa niektoré komerčné práva s IIHF MS v ľadovom hokeji na používanie oficiálneho loga a maskota. Zmluva o dielo a licenčná zmluva zo dňa 07.12.2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 18440842 vo výške 29 000,00 EUR.
6.	Propagácia Bratislavy prostredníctvom rezervačnej služby Expedia.com	-	-	Expedia MediaSolutions, Londýn	24 000,00	Spoločnosť Expedia patrí medzi popredné svetové platformy na rezerváciu a kúpu ubytovania, leteniek

						a balíkov služieb. Svoj systém využíva pri viac ako 200 stránkach v 75 krajinách, v 35 jazykoch. Objednávka č. 201803031 zo dňa 28.03.2018. FA č. 4246172 bola uhradená z dotácie vo výške 24 000,00 EUR.
7.	Zabezpečenie realizácie expozície a cateringu Ferien Messe Wien 2018 v dňoch 11. – 14.01.2018	20.11.2017	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. Agentúra EVKA s.r.o., Bratislava 2. EXPOSERVICE SK, spol. s r.o., Bratislava 3. D & D STUDIO s.r.o., Bratislava 4. MR COVER s.r.o., Bratislava 	<p>27 780,00</p> <p>29 280,00</p> <p>28 065,60</p> <p>vylúčený (nesplnil všetky požiadavky)</p>	Zmluva o poskytnutí služieb zo dňa 19.12.2017. FA č. 12018003 bola uhradená z dotácie vo výške 27 780,00 EUR.
8.	Tréningový workshop pre pracovníkov TIC v dňoch 13. – 14.03.2018	-	-	Gabriela Schweinberger, Berlín	2 640,00	Školiteľka má dlhoročné skúsenosti v práci s pracovníkmi TIC, počas ktorých pracovala pre organizáciu cestovného ruchu v Berlíne. V súčasnosti pracuje ako medzinárodná konzultantka a školiteľka špecializujúca sa na oblasť cestovného ruchu. Objednávka č. 2018/02/014 zo dňa 14.02.2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 18-1403/202 vo výške 2 640,00 EUR.
9.	Technicko-realizačné zabezpečenie videoprojekcie na LED stene na Hlavnom námestí	31.05.2018	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. BKIS., Bratislava 2. Henrich Bródy – Film, Bratislava 3. JAY Production s.r.o., Bratislava 4. TLpro s.r.o., Starý Tekov 	<p>15 360,00</p> <p>19 200,00</p> <p>24 300,00</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Zmluva o poskytovaní služieb č. 174/2018 zo dňa 06.06..2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 410180279 v celkovej výške 15 360,00 EUR.
10.	Prezentačné, propagačné a informačné služby v destinácii BA	17.04.2018	8	<ol style="list-style-type: none"> 1. P. J. Servis, s.r.o., Bratislava 2. STU company s.r.o., Žilina 3. N&O management, s.r.o., Bratislava 4. PROPLUSCO spol. s r.o., Bratislava 5. INDEX NOSLUŠ s.r.o., Bratislava 6. McROY Jobliner, s.r.o., Bratislava 7. ADECCO Slovakia, s.r.o., Bratislava 8. Agentúra PRO-STAFF s.r.o., Spišská Nová Ves 	<p>35 040,00</p> <p>34 000,00</p> <p>30 800,00</p> <p>36 000,00</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Rámcová zmluva o zabezpečení prezentačných, propagačných a informačných služieb zo dňa 16.05.2018. Z dotácie bolo uhradených 18 FA, v celkovej výške 22 360,81 EUR.
11.	Organizačno-logistické zabezpečenie Fam Tripu v dňoch 09.-12.08.2018	12.07.2018	5	<ol style="list-style-type: none"> 1. CREATIVE PRO, a.s., Bratislava 2. Enjoy Slovakia DMC, s.r.o., Pezinok 3. Tour4u, s.r.o., Bratislava 4. Satur Travel, a.s., Bratislava 5. Emerge s.r.o., Bratislava 	<p>14 999,80</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>17 500,00</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>15 805,00</p>	Zmluva o poskytnutí služieb zo dňa 02.08.2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 18100200 vo výške 12 610,80 EUR.
12.	Organizačno-logistické zabezpečenie Fam Tripu v dňoch 20.-22.09.2018	30.08.2018	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. CREATIVE PRO, a.s., Bratislava 2. Tour4u, s.r.o., Bratislava 3. Enjoy Slovakia DMC, s.r.o., Pezinok 4. Emerge s.r.o., Bratislava 	<p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>8 497,00</p>	Zmluva o poskytnutí služieb zo dňa 18.09.2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 180904 vo výške 7 071,90 EUR.
13.	Propagácia Bratislavy prostredníctvom reklamy vo vozňoch ZSSK	-	-	Bigmedia spol. s r.o., Bratislava	2 400,00	Spoločnosť Bigmedia spol. s r.o. má exkluzívnu zmluvu so ZSSK na reklamu vo vlakoch. Zmluva č. 18/2018-SeM o spolupráci zo dňa 31.05.2018 (predmetom zmluvy je vzájomná spolupráca a partnerstvo pri propagácii Bratislavy

						a vlakových liniek do hlavného mesta). Z dotácie bola uhradená FA č. 12183/00966 vo výške 2 400,00 EUR.
14.	Tlačové služby	25.04.2018 - 30.04.2018	6	<ol style="list-style-type: none"> 1. UltraPrint, s. r. o., Bratislava 2. Bittner print, s. r. o., Bratislava 3. Dolis, s. r. o., Bratislava 4. Weltprint, s. r. o., Bratislava 5. Tlačiareň Dóša, s. r. o., Bratislava 6. DIW, s. r. o., Bratislava 	<p>53 728,00</p> <p>76 437,15</p> <p>74 622,00</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Rámcová dohoda o poskytovaní tlačových služieb zo dňa 16.05.2018, uzatvorená na sumu 47 695,00 EUR bez DPH, a dodatok z 04.10.2018, zmena výšky RD na 49 845,00 bez DPH. Z dotácie bolo uhradených 59 faktúr v celkovej výške 33 430,10 EUR.
15.	Zabezpečenie realizácie expozície cateringových služieb Ferien Messe Wien 2019	31.10.2018-09.11.2018	5	<ol style="list-style-type: none"> 1. D&D studio s. r. o., Bratislava 2. Agentúra EVKA, s. r. o., Bratislava 3. MR cover, s. r. o., Bratislava 4. Optimalexpo, s. r. o., Bratislava 5. EXPOSERVICE SK, spol. s r. o., Bratislava 	<p>49 188,00</p> <p>53 384,40</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>54 000,00</p>	Pre vyhodnotenie ponúk boli použité 2 kritériá: cena (70%) a kreativita (30%). Zmluva o poskytnutí služieb zo dňa 26.11.2018. Z dotácie bola uhradená FA č. 12018246 vo výške 21 576,00 EUR.
16.	Reporty a kontakty na svetové médiá	10.04.2018 - 13.04.2018	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mellwater Deuchland GmbH, Berlin 2. UNICEPTA, Medienanaly GmbH, Koln 3. KANTARMEDIA Hamburg 	<p>7 200,00</p> <p>nepredložil ponuku</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Objednávka č. 2018/05/008 zo dňa 09.05.2018. Z dotácie bola uhradená faktúra č. DT180132 vo výške 7 200,00 EUR.
17.	Bezplatná wifi v centre Bratislavy, sprístupnenie portálu MAXIFI	-	-	Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava	2000,00 EUR /mesiac	OOCR využila na rozvoj turistickej informačnej infraštruktúry už existujúcu vybudovanú verejnú wifi sieť, nakoľko náklady na vybudovanie vlastnej siete by boli omnoho vyššie. Zmluva o spolupráci a usporiadaní právnych vzťahov zo dňa 23.05.2018. Z dotácie bola uhradená suma vo výške 14 308,84 EUR (na základe Zmluvy a vystavených interných dokladoch).
II. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY						
1.	Termotlačiareň, jej inštalácia, konfigurácia, vrátane SW a spotrebného materiálu	27.11.2018	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. KODYS SLOVENSKO, s.r.o., Bratislava 2. CINEMA+ spol. s r.o., Banská Bystrica 3. W.I.S., s.r.o., Prešov 	<p>3 704,58</p> <p>ponuka</p> <p>neobsahovala všetky položky</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Objednávka č. 2018/11/055 zo dňa 29.11.2018. Z dotácie bola uhradená čiastočne FA č. 5001807904 vo výške 3 000,00 EUR.
2.	Informačný interiérový dotykový totem (4 ks)	22.11.2017	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. ELEKTRONIK DOKTOR, spol. s r.o., Bratislava 2. Syntex Bratislava, s.r.o., Bratislava 3. AVsystems, s.r.o., Bratislava 4. AutoCont SK a.s., Bratislava 	<p>41 457,60</p> <p>41 589,60</p> <p>40 272,00</p> <p>nepredložil ponuku</p>	Rámcová kúpna zmluva zo dňa 01.11.2017 a Dodatok č. 1 k RKZ zo dňa 13.03.2018 (navýšenie ceny za grafickú úpravu o 1 116,00 EUR s DPH). Z dotácie bolo uhradených 6 FA, v celkovej výške 32 500,00 EUR.
3.	Licencia na softvérové vybavenie Bratislava Card a služby s ním spojené, vytvorenie komunikačného nástroja API a vygenerovanie virtuálnej destinačnej karty, dodávka a konfigurácia dátových nosičov/PVC kariet	22.02.2018 - 27.02.2018	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. Idec.sk, s. r. o., Prievidza 2. Netmarketer s. r. o., Žilina 3. Cardberg, s. r. o., Ružomberok 	<p>16 230,00</p> <p>17 844,00</p> <p>15 228,00</p>	Licenčná zmluva, o vytvorení software a dodávke dátových nosičov zo dňa 07.03.2018. Z dotácie boli uhradené 3 FA č. FV18049, FV18117, FV19064 v celkovej výške 12 900,00 EUR.

Kontrolou bolo taktiež overené dodržiavanie povinnosti verejného obstarávateľa uverejniť za kontrolované obdobie roku 2018 vo svojom profile na stránke Úradu pre verejné obstarávanie súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000,00 EUR.

V overovanej oblasti neboli zistené nedostatky.

6. ZÁVER

6.1. VÝSLEDKY FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE, ZISTENÉ NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA

P. č.	Nedostatok	Nedodržanie právneho predpisu/zmluvy	Odporúčanie
1.	Neuvedenie loga poskytovateľa na niektorých výstupoch projektu.	čl. 2 ods. 17 zmluvy	Listom predsedu predstavenstva písomne upozorniť zodpovednú osobu na dôsledné zabezpečovanie označovania výstupov projektu logom poskytovateľa.
2.	Predložené účtovné doklady neobsahovali všetky náležitosti určené zákonom.	ust. § 10 ods. 1 zákona o účtovníctve	Listom predsedu predstavenstva písomne upozorniť zodpovednú osobu, aby vystavované interné účtovné doklady boli v súlade so zákonom o účtovníctve.

Podľa ust. § 21 ods. 1 písm. b) zákona o finančnej kontrole a audite povinná osoba môže podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, uvedeným v návrhu správy na OKŠDD MDV SR v lehote **do 06.12.2019**.

Na základe výsledkov finančnej kontroly na mieste je povinná osoba povinná podľa ust. § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona o finančnej kontrole prijať opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v správe, odstrániť príčiny ich vzniku a predložiť kontrolnej skupine písomný zoznam prijatých opatrení v lehote do **11.12.2019**, podľa § 21 ods. 3 písm. g) tohto zákona splniť prijaté opatrenia v lehote do **13.12.2019** a podľa § 21 ods. 3 písm. h) tohto zákona predložiť kontrolnej skupine dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení v lehote do **17.12.2019**.

6.2 FINANČNÉ ZHRNUTIE VÝSLEDKOV FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE

<i>overené finančné prostriedky/verejné financie</i>	<i>suma v EUR</i>		
celková overená suma	346 297,09*		
<i>zistené nedostatky</i>	<i>počet nedostatkov</i>		
celkový počet nedostatkov	2		
porušenie povinností podľa osobitných predpisov (napr. pri vedení účtovníctva, správe majetku štátu, pri obstarávaní tovarov, prác a služieb atď.)	1		
porušenie/nedodržanie ustanovení zmlúv	1		
<i>z toho porušenie finančnej disciplíny</i>	<i>počet nedostatkov</i>	<i>výška porušenia v EUR</i>	<i>suma na vrátenie v EUR</i>
Porušenie finančnej disciplíny podľa ust. § 31 ods. 1 písm. a) – b) zákona č. 523/2004	0	0,00	0,00
Porušenie finančnej disciplíny podľa ust. § 31 ods. 1 písm. c) - d) zákona č. 523/2004	0	0,00	0,00
Porušenie finančnej disciplíny podľa ust. § 31 ods. 1 písm. písm. e) - n) zákona 523/2004	0	0,00	0,00

* pozn.: suma overených výdavkov finančného vyúčtovania dotácie, vybraných náhodným výberom

Zoznam príloh:

1. fotodokumentácia z fyzickej kontroly
2. interné doklady č. č. 2018/077, č. 2018/078, č. 2018/083, č. 2018/115

Bratislava, 29.11.2019

Návrh správy z finančnej kontroly na mieste vypracovali:

Mgr. Zuzana Rišková, vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Daniela Kobelovská, členka kontrolnej skupiny

Ing. Anna Miladinovič, členka kontrolnej skupiny

S obsahom návrhu správy z finančnej kontroly na mieste boli dňa 29.11.2019 oboznámení:

Ing. Alžbeta Melicharová, predsedníčka predstavenstva

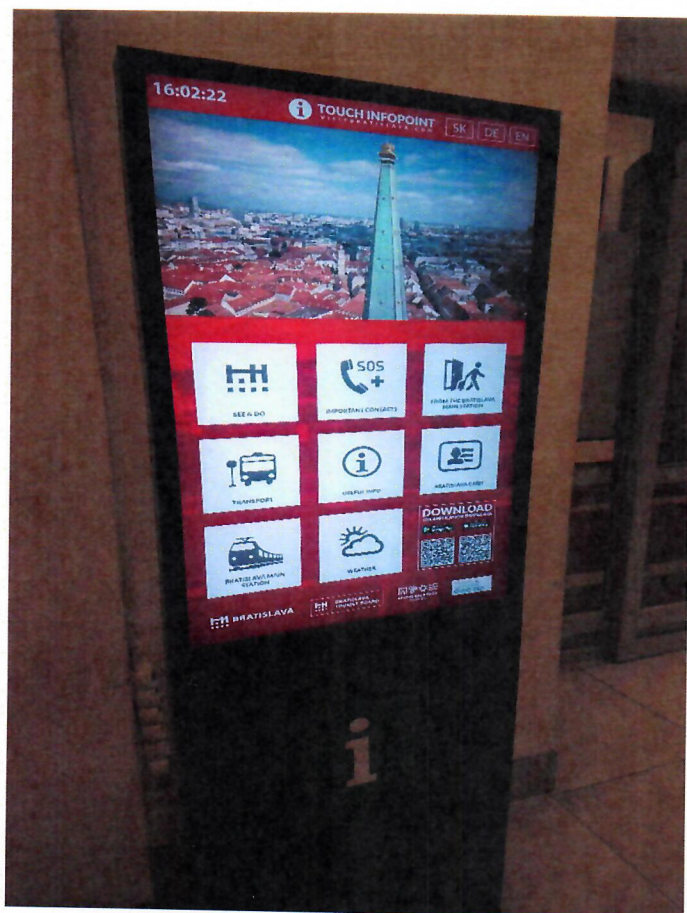
Ing. Mgr. Tomáš Koniar, PhD., výkonný riaditeľ

Rozdeľovník:

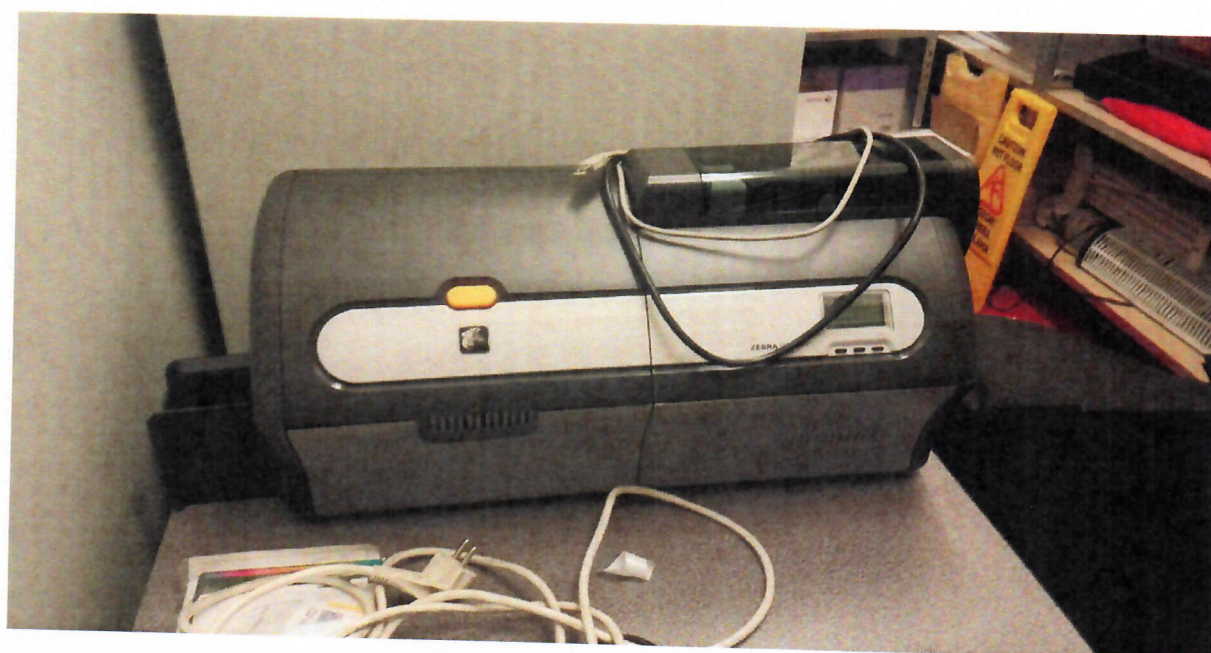
výtlačok č. 1 – Odbor kontroly, štátneho dozoru a dohľadu MDV SR

výtlačok č. 2 – Bratislavská organizácia cestovného ruchu

Informačný interiérový dotykový totem (4 ks), z dotácie uhradená suma **32 500,00 EUR**



Termotlačiareň, jej inštalácia, konfigurácia, vrátane SW a spotrebného materiálu, z dotácie uhradená suma **3 000,00 EUR**



21. 5.1

2018/047

- právo na umiestnenie reklamného banneru vo veľkosti 1418 x 458 px, ktorý bude umiestnený na landing page všetkých existujúcich WiFi uzloch. Reklamný banner bude umiestnený v prvej tretine všetkých landing pages portálu visitbratislava.com. v rámci informačného textu, ktorý bude k danému WiFi uzlu priradený. Schválenie a následné umiestnenie komerčného reklamného online banneru prebehne na základe vzájomnej dohody BTB a O2. Podľa potreby a dohody BTB a O2 sa bude reklamný banner obmieňať. Grafické vyobrazenie umiestnenia banneru tvorí prílohu č.3 zmluvy.

2. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto zabezpečí prevádzku, servis, update, aktualizáciu prístupového portálu Maxifi. Hlavné mesto sa tiež zaväzuje zabezpečiť smerovanie v každom uzle na príslušnú URL.
3. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto oznámi BTB postupy, ktoré je potrebné aplikovať v prípade výpadku verejnej WiFi siete/projektu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že pri propagovaní projektu verejnej WiFi siete bude uvádzať informáciu o spolupráci a podieľaní sa spoločnosti O2, BTB a MINDOP na projekte verejnej WiFi siete, a to formou uvedenia obchodného názvu a loga spoločnosti O2 a loga BTB a MINDOP v zmysle jeho usmernení vydaných MINDOP pre organizácie cestovného ruchu pri propagovaní projektu. Logo spoločnosti O2 sa nachádza v prílohe č.2 tejto zmluvy a O2 je povinné ho poskytnúť BTB aj v elektronickej podobe.
5. Zmluvné strany sa zároveň dohodli, že Hlavné mesto má právo na zobrazovanie svojho loga na prístupovom portáli MAXIFI.

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Spoločnosť O2 a BTB sa zaväzujú, že za práva, ktoré nadobudnú v súlade s článkom II. tejto zmluvy zaplatia Hlavnému mestu odplatu v zmysle tohto článku zmluvy.
2. Spoločnosť O2 sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozadu.
3. Oblastná organizácia BTB sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozadu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že finančné prostriedky poskytnuté v zmysle tohto článku zmluvy použiť na financovanie a rozvoj projektu.
5. Zmluvné strany sa dohodli, že prvú mesačnú odplatu, resp. jej alikvotnú časť, uhradí O2 a BTB najneskôr do 15.06.2018 a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy.
6. Spoločnosť O2 a BTB majú právo kedykoľvek písomne požiadať Hlavné mesto o informácie týkajúce sa úhrad pravidelných mesačných faktúr v zmysle zmluvy WIFI (ďalej aj „žiadost“). Žiadosť podľa prvej vety tohto odseku článku III. zmluvy musí obsahovať informáciu, z ktorého obdobia sa požadujú informácie o úhradách.
7. Hlavné mesto sa zaväzuje, že do 15. dní odo dňa doručenia písomnej žiadosti spoločnosti O2 alebo BTB poskytne kópiu faktúry spolu s výpisom z účtu Hlavného mesta alebo iného dokladu preukazujúceho úhrady faktúry za poskytnuté služby v zmysle zmluvy WIFI.
8. Hlavné mesto berie na vedomie, že výlučným nositeľom práv k Logu spoločnosti O2 je O2 a že Hlavné mesto nie je oprávnené priamo, alebo nepriamo používať Logo

05/2018 - 187,10 EUR

sk 5.1

2018/018

- právo na umiestnenie reklamného banneru vo veľkosti 1418 x 458 px, ktorý bude umiestnený na landing page všetkých existujúcich WiFi uzloch. Reklamný banner bude umiestnený v prvej tretine všetkých landing pages portálu visitbratislava.com. v rámci informačného textu, ktorý bude k danému WiFi uzlu priradený. Schválenie a následné umiestnenie komerčného reklamného online banneru prebehne na základe vzájomnej dohody BTB a O2. Podľa potreby a dohody BTB a O2 sa bude reklamný banner obmieňať. Grafické vyobrazenie umiestnenia banneru tvorí prílohu č.3 zmluvy.

2. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto zabezpečí prevádzku, servis, update, aktualizáciu prístupového portálu Maxifi. Hlavné mesto sa tiež zaväzuje zabezpečiť smerovanie v každom uzle na príslušnú URL.
3. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto oznámi BTB postupy, ktoré je potrebné aplikovať v prípade výpadku verejnej WiFi siete/projektu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že pri propagovaní projektu verejnej WiFi siete bude uvádzať informáciu o spolupráci a podieľaní sa spoločnosti O2, BTB a MINDOP na projekte verejnej WiFi siete, a to formou uvedenia obchodného názvu a loga spoločnosti O2 a loga BTB a MINDOP v zmysle jeho usmernení vydaných MINDOP pre organizácie cestovného ruchu pri propagovaní projektu. Logo spoločnosti O2 sa nachádza v prílohe č.2 tejto zmluvy a O2 je povinné ho poskytnúť BTB aj v elektronickej podobe.
5. Zmluvné strany sa zároveň dohodli, že Hlavné mesto má právo na zobrazovanie svojho loga na prístupovom portály MAXIFI.

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Spoločnosť O2 a BTB sa zaväzujú, že za práva, ktoré nadobudnú v súlade s článkom II. tejto zmluvy zaplatia Hlavnému mestu odplatu v zmysle tohto článku zmluvy.
2. Spoločnosť O2 sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozađu.
3. Oblasť organizácia BTB sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozađu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že finančné prostriedky poskytnuté v zmysle tohto článku zmluvy použiť na financovanie a rozvoj projektu.
5. Zmluvné strany sa dohodli, že prvú mesačnú odplatu, resp. jej alikvotnú časť, uhradí O2 a BTB najneskôr do 15.06.2018 a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy.
6. Spoločnosť O2 a BTB majú právo kedykoľvek písomne požiadať Hlavné mesto o informácie týkajúce sa úhrad pravidelných mesačných faktúr v zmysle zmluvy WIFI (ďalej aj „žiadost“). Žiadosť podľa prvej vety tohto odseku článku III. zmluvy musí obsahovať informáciu, z ktorého obdobia sa požadujú informácie o úhradách.
7. Hlavné mesto sa zaväzuje, že do 15. dní odo dňa doručenia písomnej žiadosti spoločnosti O2 alebo BTB poskytne kópiu faktúry spolu s výpisom z účtu Hlavného mesta alebo iného dokladu preukazujúceho úhrady faktúry za poskytnuté služby v zmysle zmluvy WIFI.
8. Hlavné mesto berie na vedomie, že výlučným nositeľom práv k Logu spoločnosti O2 je O2 a že Hlavné mesto nie je oprávnené priamo, alebo nepriamo používať Logo

O2pro 18

5.1

2018/083
083

- právo na umiestnenie reklamného banneru vo veľkosti 1418 x 458 px, ktorý bude umiestnený na landing page všetkých existujúcich WiFi uzloch. Reklamný banner bude umiestnený v prvej tretine všetkých landing pages portálu visitbratislava.com. v rámci informačného textu, ktorý bude k danému WiFi uzlu priradený. Schválenie a následné umiestnenie komerčného reklamného online banneru prebehne na základe vzájomnej dohody BTB a O2. Podľa potreby a dohody BTB a O2 sa bude reklamný banner obmieňať. Grafické vyobrazenie umiestnenia banneru tvorí prílohu č.3 zmluvy.

2. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto zabezpečí prevádzku, servis, update, aktualizáciu prístupového portálu Maxifi. Hlavné mesto sa tiež zaväzuje zabezpečiť smerovanie v každom uzle na príslušnú URL.
3. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto oznámi BTB postupy, ktoré je potrebné aplikovať v prípade výpadku verejnej WiFi siete/projektu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že pri propagovaní projektu verejnej WiFi siete bude uvádzať informáciu o spolupráci a podieľaní sa spoločnosti O2, BTB a MINDOP na projekte verejnej WiFi siete, a to formou uvedenia obchodného názvu a loga spoločnosti O2 a loga BTB a MINDOP v zmysle jeho usmernení vydaných MINDOP pre organizácie cestovného ruchu pri propagovaní projektu. Logo spoločnosti O2 sa nachádza v prílohe č.2 tejto zmluvy a O2 je povinné ho poskytnúť BTB aj v elektronickej podobe.
5. Zmluvné strany sa zároveň dohodli, že Hlavné mesto má právo na zobrazovanie svojho loga na prístupovom portály MAXIFI.

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Spoločnosť O2 a BTB sa zaväzujú, že za práva, ktoré nadobudnú v súlade s článkom II. tejto zmluvy zaplatia Hlavnému mestu odplatu v zmysle tohto článku zmluvy.
2. Spoločnosť O2 sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozađu.
3. Oblastná organizácia BTB sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozađu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že finančné prostriedky poskytnuté v zmysle tohto článku zmluvy použiť na financovanie a rozvoj projektu.
5. Zmluvné strany sa dohodli, že prvú mesačnú odplatu, resp. jej alikvotnú časť, uhradí O2 a BTB najneskôr do 15.06.2018 a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy.
6. Spoločnosť O2 a BTB majú právo kedykoľvek písomne požiadať Hlavné mesto o informácie týkajúce sa úhrad pravidelných mesačných faktúr v zmysle zmluvy WIFI (ďalej aj „žiadost“). Žiadosť podľa prvej vety tohto odseku článku III. zmluvy musí obsahovať informáciu, z ktorého obdobia sa požadujú informácie o úhradách.
7. Hlavné mesto sa zaväzuje, že do 15. dní odo dňa doručenia písomnej žiadosti spoločnosti O2 alebo BTB poskytne kópiu faktúry spolu s výpisom z účtu Hlavného mesta alebo iného dokladu preukazujúceho úhrady faktúry za poskytnuté služby v zmysle zmluvy WIFI.
8. Hlavné mesto berie na vedomie, že výlučným nositeľom práv k Logu spoločnosti O2 je O2 a že Hlavné mesto nie je oprávnené priamo, alebo nepriamo používať Logo

07/2018

2018/115

- právo na umiestnenie reklamného banneru vo veľkosti 1418 x 458 px, ktorý bude umiestnený na landing page všetkých existujúcich WiFi uzloch. Reklamný banner bude umiestnený v prvej tretine všetkých landing pages portálu visitbratislava.com. v rámci informačného textu, ktorý bude k danému WiFi uzlu priradený. Schválenie a následné umiestnenie komerčného reklamného online banneru prebehne na základe vzájomnej dohody BTB a O2. Podľa potreby a dohody BTB a O2 sa bude reklamný banner obmieňať. Grafické vyobrazenie umiestnenia banneru tvorí prílohu č.3 zmluvy.

2. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto zabezpečí prevádzku, servis, update, aktualizáciu prístupového portálu Maxifi. Hlavné mesto sa tiež zaväzuje zabezpečiť smerovanie v každom uzle na príslušnú URL.
3. Zmluvné strany sa dohodli, že Hlavné mesto oznámi BTB postupy, ktoré je potrebné aplikovať v prípade výpadku verejnej WiFi siete/projektu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že pri propagovaní projektu verejnej WiFi siete bude uvádzať informáciu o spolupráci a podieľaní sa spoločnosti O2, BTB a MINDOP na projekte verejnej WiFi siete, a to formou uvedenia obchodného názvu a loga spoločnosti O2 a loga BTB a MINDOP v zmysle jeho usmernení vydaných MINDOP pre organizácie cestovného ruchu pri propagovaní projektu. Logo spoločnosti O2 sa nachádza v prílohe č.2 tejto zmluvy a O2 je povinné ho poskytnúť BTB aj v elektronickej podobe.
5. Zmluvné strany sa zároveň dohodli, že Hlavné mesto má právo na zobrazovanie svojho loga na prístupovom portáli MAXIFI.

92	51840	2000	17910	2000
----	-------	------	-------	------

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Spoločnosť O2 a BTB sa zaväzujú, že za práva, ktoré nadobudnú v súlade s článkom II. tejto zmluvy zaplatia Hlavnému mestu odplatu v zmysle tohto článku zmluvy.
2. Spoločnosť O2 sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozadu.
3. Oblastná organizácia BTB sa zaväzuje pravidelne mesačne uhrádzať vždy do 15. dňa v mesiaci sumu vo výške 2.000,- EUR, a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy. Vždy za mesiac ktorý prebehne/za mesiac dozadu.
4. Hlavné mesto sa zaväzuje, že finančné prostriedky poskytnuté v zmysle tohto článku zmluvy použiť na financovanie a rozvoj projektu.
5. Zmluvné strany sa dohodli, že prvú mesačnú odplatu, resp. jej alikvotnú časť, uhradí O2 a BTB najneskôr do 15.06.2018 a to na účet Hlavného mesta uvedený v záhlaví tejto zmluvy.
6. Spoločnosť O2 a BTB majú právo kedykoľvek písomne požiadať Hlavné mesto o informácie týkajúce sa úhrad pravidelných mesačných faktúr v zmysle zmluvy WIFI (ďalej aj „žiadost“). Žiadosť podľa prvej vety tohto odseku článku III. zmluvy musí obsahovať informáciu, z ktorého obdobia sa požadujú informácie o úhradách.
7. Hlavné mesto sa zaväzuje, že do 15. dní odo dňa doručenia písomnej žiadosti spoločnosti O2 alebo BTB poskytne kópiu faktúry spolu s výpisom z účtu Hlavného mesta alebo iného dokladu preukazujúceho úhrady faktúry za poskytnuté služby v zmysle zmluvy WIFI.
8. Hlavné mesto berie na vedomie, že výlučným nositeľom práv k Logu spoločnosti O2 je O2 a že Hlavné mesto nie je oprávnené priamo, alebo nepriamo používať Logo

08/2018

Určenie výšky a lehoty splatnosti čl.príspevkov BTB 2020	
Členský príspevok obcí	členský príspevok
	podľa schváleného rozpočtu HMBA na 2020
Hlavné mesto SR Bratislava	
Členský príspevok ostatných členov BTB (mimo obcí)	
KOMORA č. 1	
<i>Poskytovatelia ubytovania v zmysle vyhlášky č. 277/2008 Z.z., ktorou sa ustanovujú klasifikačné znaky ubytovacích zariadení pri ich zaradovaní do kategórií a tried</i>	2020
<i>triedy 4* a 5* v kategórii č. 1:</i>	
Ubytovacie zariadenia (hotel) viac ako 100 izieb	600 €
Ubytovacie zariadenia (hotel) 51 až 100 izieb	600 €
Ubytovacie zariadenia (hotel) do 50 izieb	550 €
<i>triedy 1* , 2* , 3* v kategórii č. 1 a 2:</i>	
Ubytovacie zariadenie (hotel, hotel) viac ako 100 izieb	500 €
Ubytovacie zariadenie (hotel, hotel) 51 až 100 izieb	500 €
Ubytovacie zariadenie (hotel, hotel) do 50 izieb	450 €
<i>všetky triedy v kategórii 3,5,7:</i>	
Penzión/turistická ubytovňa viac ako 5 izieb	330 €
Penzión/turistická ubytovňa do 5 izieb	330 €
Kemping	330 €
<i>Poskytovatelia reštauračných a pohostinských služieb:</i>	
Kasíno	1 100 €
Bar/ nočný klub/diskotéka	500 €
Reštaurácia/Vináreň	330 €
Cukráreň/Pekáreň	330 €
Kaviareň	330 €
<i>Asociácie , zväzy a združenia poskytovateľov ubytovacích a stravovacích služieb</i>	650 €
KOMORA č. 2	
Cestovné kancelárie a agentúry	200 €
Sprievodcovia cestovného ruchu	200 €
<i>Asociácie, zväzy a združenia CK,CA a sprievodcov</i>	550 €
KOMORA č. 3	
Konferenčné priestory > 1000 miest na sedenie	600 €
Konferenčné priestory < 1000 miest na sedenie	600 €
Profesionálni organizátori kongresových a s tým súvisiacich služieb	600 €
Eventové agentúry/organizátori podujatí/poskytovatelia animačných služieb	600 €
Podporný servis pre konferencie	600 €
Cateringové spoločnosti	600 €
<i>Asociácie, zväzy a združenia profesionálov v MICE segmente</i>	1 000 €
KOMORA č. 4	
<i>podnikateľské subjekty</i>	
Letisko/Stanica/Prístav	1 100 €
Dopravcovia/Požičovne automobilov, autobusov/Taxi	600 €
Kultúra/ Relax/ šport/ atraktivity	330 €
Odborné médiá/Vydavateľstvá s pôsobnosťou v CR	330 €
<i>Ostatné podnikateľské subjekty (mimo skupín v komorách 1-3)</i>	360 €
<i>nepodnikateľské subjekty</i>	
Rozpočtové a príspevkové organizácie Hl. mesta SR Bratislava,	190 €
Vysoké školy	190 €
Vysoké školy, výskumné a vzdelávacie inštitúcie	190 €
Neziskové organizácie (mimo skupín v komorách 1-3)	190 €
Občianske združenia (mimo skupín v komorách 1-3)	190 €
<i>Ostatné nepodnikateľské subjekty (mimo skupín v komorách 1-3)</i>	190 €
Uznesenie VZ BTB č. ... zo dňa 17.12.2019 so splatnosťou členského príspevku k 31.1. 2020 a členské obce v troch splátkach do 31.1.2020, do 15.4.2020 a do 30.6.2020	

NÁVRH PLÁNU ZASADNUTÍ P. BTB na január až február 2020 vždy od 16.00 hod.

15. januára 2020 – 16.00

29. januára 2020 – 16.00

12. februára 2020 – 16.00 hod

26. februára 2020 – 16.00 hod