

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie miestneho
zastupiteľstva dňa 2. februára 2010

Materiál číslo: 467/2010

K bodu: **Správa miestneho kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2009**

Predkladá:

Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Petržalka

b e r i e n a v e d o m i e

Správu miestneho kontrolóra výsledkoch
kontrolnej činnosti za rok 2009

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Petržalka

SPRÁVA o kontrolnej činnosti za rok 2009

Podľa § 18f, ods. 1, písm. e, zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka „*Správu miestneho kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2009*“.

Plán kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra na rok 2009 bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 297/2008 zo dňa 16. decembra 2008 na obdobie od 1. januára 2009 do 30. júna 2009 a č. 415 zo dňa 1. júla 2009 na obdobie od 1. júla 2009 do 31. decembra 2009.

V súlade s ustanovením § 18d, ods. 2, písm. b, zákona SNR č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení, v znení neskorších zmien a doplnkov, so schváleným „*Plánom kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Petržalka na obdobie od 1. januára 2009 do 30. júna 2009 a Plánom kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Petržalka na obdobie od 1. júla 2009 do 31. decembra 2009*“ a na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka boli v roku 2009 útvarami miestneho kontrolóra vykonané:

Kontrola hospodárenia vo vybraných základných a materských školách v Mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe „*Príkazu miestneho kontrolóra č. 8/2009 zo dňa 3. júla 2009*“ bola v čase od 6. júla 2009 do 30. júla 2009 vykonaná kontrola hospodárenia Materskej školy Strečnianska č. 2, Bratislava za obdobie roka 2008 a I. polrok 2009.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci materskej školy postupovali pri hospodárení v kontrolovanom období v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými normatívnymi aktami zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov, interných normatívnych aktov zriaďovateľa a Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, alebo uznesení zastupiteľstva a vzhľadom na túto skutočnosť bol z kontroly vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 29. septembra 2009, ako materiál číslo 406/2009.

Kontrola plnenia opatrení prijatých jednotlivými subjektami na odstránenie nedostatkov zistených útvarami miestneho kontrolóra pri predchádzajúcich kontrolách

Na základe „*Príkazu miestneho kontrolóra č. 10/2009 zo dňa 17. augusta 2009*“ bola v čase od 20. augusta 2009 do 10. septembra 2009 vykonaná kontrola plnenia opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvarami miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava za obdobie II. polroka 2008 a I. polroka 2009.

Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava a Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka splnili opatrenia prijaté riaditeľom Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených útvarami miestneho kontrolóra pri kontrole hospodárenia.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že všetky opatrenia prijaté riaditeľom Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka v Prikaze č. 1/2008 zo dňa 10. apríla 2008 boli v kontrolovanom období zodpovednými zamestnancami Materskej školy Bradáčova č. 4, Bratislava i Strediska služieb školám a školským zariadeniam splnené a opatrenia trvalého charakteru sú priebežne plnené.

Vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole neboli zistené nedostatky bol o jej výsledku vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. októbra 2009 ako materiál číslo 422/2009.

Kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe „*Prikazu miestneho kontrolóra č. 1/2009 zo dňa 12. januára 2009*“ bola v čase od 12. januára 2009 do 30. januára 2009 vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. júla 2008 do 31. decembra 2008 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka postupovali pri vybavovaní sťažností a petícií v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Z.z. o petičnom práve, v znení zákona č. 242/1998 Z.z. a „Zásadami konania o sťažnostiach a petíciách“ schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 17 dňa 23. marca 1999.

V hodnotenom období bolo na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka zaevidovaných 19 podaní z ktorých ako sťažnosť spĺňalo podmienky zákona o sťažnostiach všetkých 19 podaní. Z celkového počtu 19 sťažností bolo neopodstatnených 9 a 9 sťažností bolo opodstatnených. Jedna sťažnosť bola v súlade s ustanovením § 9 zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach postúpená na priame vybavenie iným vecne príslušným orgánom. V tomto období bola tiež prijatá a zaevidovaná 1 petícia. Pri jej prešetrení sa zistilo, že podaná petícia bola opodstatnená.

Vykonanou kontrolou vecnej a formálnej správnosti centrálnej evidencie sťažností a petícií vedenej na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka bolo zistené, že táto evidencia obsahuje všetky údaje stanovené § 10, ods. 1, zákona č. 152/1998 Z.z., o sťažnostiach a poskytuje reálne a neskreslené údaje potrebné na kontrolu vybavovania sťažností a petícií. Ďalej bolo kontrolou zistené, že sťažnostiam a petíciám bola venovaná náležitá pozornosť v súlade s príslušnými ustanoveniami platných zákonov.

Vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole nebolo zistené porušenie zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov alebo uznesení miestneho zastupiteľstva, bol o jej výsledku vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 10. marca 2009, ako materiál číslo 309/2009.

Na základe „*Prikazu miestneho kontrolóra č. 9/2009 zo dňa 17. júla 2009*“ bola v čase od 20. júla 2009 do 21. augusta 2009 vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2009 do 30. júna 2009 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka postupovali pri vybavovaní sťažností a petícií v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Z.z. o petičnom práve, v znení zákona č. 242/1998 Z.z. a „Zásadami konania o sťažnostiach

a petíciách“ schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 17 dňa 23. marca 1999.

V hodnotenom období bolo na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka zaevidovaných 54 podaní z ktorých ako sťažnosť spĺňalo podmienky zákona o sťažnostiach všetkých 54 podaní. Z celkového počtu 54 sťažností bolo neopodstatnených 19 a 35 sťažností bolo opodstatnených. 12 sťažností bolo v súlade s ustanovením § 9 zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach postúpených na priame vybavenie iným vecne príslušným orgánom. V tomto období boli tiež prijaté a zaevidovaná 3 petície. Pri ich prešetrení sa zistilo, že dve podané petície boli opodstatnené a jedna neopodstatnená.

Kontrolou bolo zistené, že sťažnostiam a petíciám bola venovaná pozornosť v súlade s príslušnými ustanoveniami platných zákonov a platných interných normatívnych aktov. V dvoch prípadoch však v kontrolovanom období bolo zistené nedodržanie:

- ustanovenia § 13 ods. 2 zákona č. 152/1998 Z.z., o sťažnostiach (neupovedomenie sťažovateľa o predĺžení lehoty na vybavenie)
- ustanovenia § 19, ods. 1 a 3, zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach (taxatívne stanovené písomné oznámenie sťažovateľovi o výsledku prešetrenia sťažnosti)

Vykonanou kontrolou boli v tejto problematike zistené ďalšie formálne nedostatky, ktoré nenesú znaky porušenia príslušných ustanovení platných zákonov a platných interných normatívnych aktov, ako napríklad :

- nie je na všetky prijaté sťažnosti odpovedané sťažovateľovi písomne, v niektorých prípadoch bola odpoveď sťažovateľovi oznámená iba telefonicky,
- nie je na všetky prijaté sťažnosti odpovedané sťažovateľovi na všetky body predmetu sťažnosti,
- v prípade odstúpenia sťažnosti na vybavenie inému orgánu (napr. mestská polícia, Regionálny úrad verejného zdravotníctva, a pod.) chýba mestskej časti „spätná väzba“, čiže informácia o tom, ako bola sťažnosť vybavená iným orgánom, a preto by bolo vhodné vždy tento orgán požiadať o zaslanie písomnej informácie o vybavení sťažnosti,
- „Zásady konania o sťažnostiach a petíciách“ schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 17 dňa 23. marca 1999, neurčujú zodpovednosť za úschovu a archiváciu originálov sťažností, kompletizáciu spisovej agendy sťažností a kontrolu dodržiavania termínov vybavovania sťažností.

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorý bol prerokovaný s prednostom Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, ktorý v zmysle záverov z prerokovania protokolu prijal dve opatrenia na nápravu a odstránenie nedostatkov a dňa 30. októbra 2009 ich písomne oznámil miestnemu kontrolórovi.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. októbra 2009, ako materiál číslo 421/2009.

Kontrola plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom Mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe „Príkazu miestneho kontrolóra č. 2/2009 zo dňa 19. januára 2009“ bola v čase od 19. januára 2009 do 6. februára 2009 vykonaná kontrola plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie II. polroka 2008.

Cieľom kontroly bolo zistiť vecné plnenie uznesení prijatých na základe záverov rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka v období od 1. júla 2008 do 31. decembra 2008.

Vykonanou kontrolou plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie II. polroka 2008 bolo zistené, že v kontrolovanom období bolo z rokovaní MZ prijatých celkom 100 uznesení. Z uvedeného počtu 55 uzneseniami predložené materiály miestne zastupiteľstvo schválilo, 23 materiálov vzalo na vedomie, 6

materiálov neschválilo, 5 materiálov prijalo s výrokom uznášacím, 8 materiálov s výrokom ukladacím a 3 materiály so žiadosťou.

Z ôsmich uznesení prijatých s ukladacím výrokom boli štyri uznesenia splnené (č. 227, 250, 261, 282), štyri uznesenie sa plnia priebežne (č. 214, 289, 290, 296), Uznesenie č. 272 obsahovalo 5 bodov, z čoho bod č. 1 a 4 bol splnený, v bode č. 2 a 3 sa predĺžil termín plnenia a bod č. 5 bude splnený po vytlačení informačných letákov.

Tri uznesenia prijaté so žiadosťou (č. 270, 277, 304) boli splnené v stanovených termínoch.

Na základe vykonanej kontroly je možné konštatovať, že uzneseniam Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka prijatým zo záverov rokovaní miestneho zastupiteľstva a termínom ich plnenia je venovaná náležitá pozornosť.

Vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole nebolo zistené porušenie uznesení miestneho zastupiteľstva bol o jej výsledku vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 10. marca 2009, ako materiál číslo 310/2009.

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom vo vybraných organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mestskej časti Bratislava-Petržalka a vybraných oddeleniach Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava Petržalka.

Na základe „*Príkazu miestneho kontrolóra č. 3/2009 zo dňa 4. februára 2009*“ bola v čase od 5. februára 2009 do 6. marca 2009 vykonaná kontrola poistenia majetku Mestskej časti Bratislava-Petržalka a poistenia zodpovednosti za obdobie roka 2008.

Cieľom kontroly bolo zistiť, akou formou a v akom rozsahu je poistený hnutel'ny a nehnuteľný majetok vo výlučnom vlastníctve Mestskej časti Bratislava-Petržalka a poistenie zodpovednosti, ktoré v zmysle Metodického usmernenia MF SR k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie patrí pod číselné označenie ekonomickej klasifikácie 637 015 služby – poistné.

Podľa § 8 ods. 6, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov majetok obce a nakladanie s ním upravuje osobitný zákon a to zákon SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí. V tretej časti zákona „*Hospodárenie s majetkom obce*“ § 7 ods. 2, ukladá orgánom obce majetok zveľad'ovať, chrániť a zhodnocovať, písm. b) chrániť majetok pred poškodením, stratou alebo zneužitím, písm. c) používať všetky právne prostriedky na ochranu majetku, vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi. Dôležitou formou plnenia týchto ustanovení zákonov je využívanie rôznych spôsobov poistenia vo forme služieb poisťovní na poisťovacom trhu.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že Mestská časť Bratislava-Petržalka nemá pre zastrešenie poisťovacích činností a poskytovanie odborného poradenstva v oblasti poisťovníctva (ako napr. analýzu existujúcich a v budúcnosti uzatvorených zmlúv, zisťovanie a hodnotenie poistného rizika, správu už existujúcich poistných zmlúv, spoluprácu pri spracovaní súťažných podmienok pre výber poskytovateľa poisťovacích služieb a spoluprácu pri realizácii s tým súvisiacich verejných obstarávaní, spoluprácu pri likvidácii poistných udalostí a prerokovanie náhrady škody s poisťovňou) podpísaný „zmluvný vzťah“ s poisťovacím maklérom, alebo maklérskou spoločnosťou, ktorí vykonávajú svoju činnosť na základe povolenia Úradu pre finančný trh.

V kontrolovanom období roku 2008 Mestská časť Bratislava-Petržalka a rozpočtové organizácie, príspevková a obchodná organizácia v jej zriaďovateľskej pôsobnosti využívali poisťovacie služby, ktoré poskytovali komerčné poisťovne pôsobiace na poistnom trhu v SR s produktami poistenia majetku. Žiadna poisťovňa nebola vybraná na základe vykonaného verejného obstarávania metódou verejnej súťaže, podľa zákona č. 523/2003 Z.z. zákona o verejnom obstarávaní a o zmene zákona č. 575/2001 Z.z. o organizovaní činnosti vlády

a organizácií ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov a preto nebolo možné vyhodnotiť výhodnosť a efektívnosť (ako napr. rozsah poistenia, rozsah poistných sadzieb a spoluúčasti poistníka, spôsob zabezpečenia predmetu poistenia, splatnosť poistného ako aj spôsoby likvidácie poistných udalostí) jednotlivých poistných zmlúv na poistenie majetku a zodpovednosti za škody.

Hodnota nehnuteľných a hnuťelných vecí MČ, celková poistená hodnota tohto majetku a percento poistenia majetku MČ Petržalka je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

<i>Organizácia</i>	<i>Hodnota nehnuteľnosti</i>	<i>Hodnota hnuťelných vecí</i>	<i>Poistená hodnota</i>	<i>Percento poistenia majetku</i>
Základné školy	384.826.215,-Sk	32.698.700,-Sk	11.589.099,-Sk	2,77 %
Organizácie	326.039.282,-Sk	82.032.033,-Sk	130.320.988,-Sk	31,93 %
Miestny úrad	1.527.857.342,-Sk	245.639.534,-Sk	207.362.744,-Sk	11,69 %
Celkom	2.238.722.839,-Sk	360.370.267,-Sk	349.272.831,-Sk	13,43 %

- hodnota nehnuteľností a hnuťelných vecí bola zrátaná z inventarizačných protokolov kontrolovaných subjektov za rok 2008,
- poistná hodnota bola zrátaná z jednotlivých poistných zmlúv poistenia majetku, ktoré uzatvorili kontrolované subjekty,
- hodnota nehnuteľnosti a hnuťelných vecí a poistná hodnota majetku je uvedená v SKK (mene platnej v roku 2008 na území v SR.

Vykonanou kontrolou poistenia majetku Mestskej časti Bratislava-Petržalka a poistenia zodpovednosti za obdobie roka 2008 nebolo zistené porušenie platných všeobecne záväzných právnych predpisov, interných normatívnych aktov a ani iné nedostatky a v súlade s § 21 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bol z vykonanej kontroly vypracovaný záznam o výsledku kontroly.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 5. mája 2009, ako materiál číslo 354/2009.

Na základe „Príkazu miestneho kontrolóra č. 5/2009 zo dňa 20. marca 2009“ bola v čase od 23. marca 2009 do 30. apríla 2009 vykonaná kontrola inventarizácie vykonanej ku dňu 31.12.2008 v rozpočtovej organizácii Miestna knižnica Petržalka, Kutlíkova č.17, Bratislava.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či pri vykonaní inventarizácie k 31.12.2008 boli dodržané príslušné právne predpisy, najmä ustanovenia § 29 a § 30 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, Všeobecne záväzné nariadenie Mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 3 zo dňa 07.02.1994 o zásadách hospodárenia s majetkom Mestskej časti Bratislava-Petržalka a majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislavou v znení neskorších zmien a doplnkov, ako i ďalšie súvisiace právne normatívne akty a usmernenia príslušných oddelení Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že inventarizácia k 31.12.2008 bola v Miestnej knižnici Petržalka vykonaná v súlade s platnými právnymi predpismi pre oblasť inventarizácie vlastného a zvereného majetku, pohľadávok a záväzkov, avšak jednotliví zodpovední zamestnanci vykonali inventarizáciu nedôsledne a neúplne čím prišlo k :

- nedodržaniu Príkazu starostu Mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 11/2008 na vykonanie inventarizácie k 31.12.2008 (nevyhotovenie správy o výsledku inventarizácie)

- nedodržaniu Príkazu riaditeľa č. 12/2008 na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Miestnej knižnice Petržalka k 31.12.2008 (nevyhotovenie zápisov jednotlivých čiastkových inventarizačných komisií o vykonaní inventarizácie, nevyhotovenie písomnej správy o výsledkoch inventarizácie)
- nevyhotoveniu súpisu zapožičaného majetku (počítač)
- nesprávne vedeniu evidencie pokladničnej hotovosti na jednotlivých pobočkách
- neaktualizovaniu smernice pre vedenie účtovníctva v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. v znení jeho zmien a doplnkov.

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorý bol prerokovaný s riaditeľom Miestnej knižnice Petržalka, ktorý v zmysle záverov z prerokovania protokolu vydal Príkaz riaditeľa č. 1/2009 v ktorom prijal päť opatrení na nápravu a odstránenie nedostatkov a dňa 11. mája 2009 ich písomne oznámil miestnemu kontrolórovi.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 9. júna 2009, ako materiál číslo 374/2009.

Na základe „Príkazu miestneho kontrolóra č. 11/2009 zo dňa 9. septembra 2009“ bola v čase od 14. septembra 2009 do 30. októbra 2009 vykonaná tematická kontrola vedenia evidencie majetku v rozpočtovej organizácii Stredisko sociálnych služieb Petržalka, Mlynarovičova č. 23, Bratislava, za obdobie roka 2008 a I. polrok 2009.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zamestnanci Strediska sociálnych Služieb Petržalka postupovali pri vedení evidencie majetku v súlade s platnými právnymi predpismi (Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Všeobecne záväzné nariadenie Mestskej časti Bratislava-Petržalka 3/1994 o hospodárení s majetkom v jeho platnom znení), prijatými internými normatívnymi aktami a usmerneniami príslušných oddelení zriaďovateľa.

V roku 2008 a I. polroku 2009 bol majetok členený a evidovaný podľa Internej smernice pre vedenie účtovníctva vyhotovenej v zmysle platných právnych predpisov pre podmienky strediska sociálnych služieb.

Porovnaním účtovnej evidencie majetku a jednotlivých skupín majetku prvotnej evidencie majetku bolo zistené, že údaje v účtovníctve a prvotnej evidencii sú totožné a neboli zistené nedostatky, ani rozdiely. Ďalej bolo zistené, že majetok sa nachádza v priestoroch kontrolovaných objektov, je označený inventárnymi číslami v súlade s vyhotovenými miestnymi inventárnymi zoznamami. Nebol zistený majetok bez inventárneho (prípadne evidenčného) čísla, alebo predmet, ktorý nie je evidenčne podchytený vo vedenej evidencii majetku Strediska sociálnych služieb Petržalka.

Pri vykonaní tematickej kontroly vedenia evidencie majetku v rozpočtovej organizácii Stredisko sociálnych služieb Petržalka neboli zistené nedostatky a vzhľadom na túto skutočnosť bol o jej výsledku vyhotovený záznam.

Správa z tematickej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 15. decembra 2009, ako materiál číslo 454/2009.

Na základe „Príkazu miestneho kontrolóra číslo 12/2009 zo dňa 2. novembra 2009“ bola v čase od 3. novembra 2009 do 20. novembra 2009 vykonaná kontrola pokladničnej hotovosti a cenín v pokladnici oddelenia vnútornej správy a informatiky Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či kontrolou fyzicky zistený stav finančných prostriedkov a cenín nachádzajúci sa v pokladnici zodpovedá evidenčnému stavu a či sa pri zabezpečovaní pokladničnej služby postupuje v zmysle platných právnych predpisov a „Smernice pre

vedenie účtovníctva (časť Zásady vedenia pokladnice)“ Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Ustanovením § 29 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je uložené účtovnej jednotke inventarizovať peňažné prostriedky v hotovosti najmenej štyrikrát za účtovné obdobie. Kontrolou bolo zistené, že finančná hotovosť bola v roku 2009 kontrolovaná inventarizačnou komisiou menovanou starostom Mestskej časti Bratislava-Petržalka na vykonávanie inventarizácie peňažných prostriedkov v zmysle citovaného zákona v dňoch 6. apríla 2009, 11. júna 2009 a 10. septembra 2009. Z každej kontroly bol vyhotovený „Zápis z inventarizácie pokladničnej hotovosti“, ku ktorému je priložená pokladničná kniha za deň uskutočnenia inventarizácie a súpis nominálnych hodnôt bankoviek nachádzajúcich sa pri kontrole v pokladnici. Rozdiely medzi prepočítanou hotovosťou a stavom uvedeným v pokladničnej knihe neboli pri vykonaných kontrolách inventarizačnou komisiou zistené.

Zápisy z inventarizácií peňažných prostriedkov vykonaných v roku 2009 s príslušnými prílohami sa nachádzajú v jednom vyhotovení v pokladnici.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že v pokladnici sa nachádzajú :

- pokutové bloky na pokuty za priestupky v nominálnej hodnote 5 € v počte 2.000 kusov, celkom 10.000 € , 40 zväzkov, od čísla 0000961 – 00001000, príjem a výdaj pokutových blokov je vedený v operatívnej evidencii na skladovej karte zásob.
- stravné lístky Ticket Restaurant (á 2,70 €) a Ticket Restaurant (á 3,60 €), operatívna evidencia stravných lístkov (nákup a výdaj) je vedená na skladových kartách zásob, osobitne pre každý druh stravných lístkov,
- ceniny Asistencia pas č. 339 až 400 (á 5 €) Asistencia pas č. 688 až 700 (á 15 €) Vital pas č. 2456 až 2531 (á 10 €) Vital pas č. 3561 až 3590 (á 15 €), operatívna evidencia asistenčných poukázok (príjem a výdaj) je vedená na skladových kartách zásob, osobitne pre každý druh asistenčných poukázok.

Pri fyzickej kontrole pokutových blokov, stravných lístkov a cenín bolo zistené, že prepočítaný stav súhlasil so zostatkom vykázaným v operatívnej evidencii. Kontrola bola uskutočnená prepočítaním zostatku hotovosti v pokladnici, pričom bolo zistené, že v pokladnici miestneho úradu sa nachádzala aktuálne hotovosť, ktorá súhlasila so zostatkom uvedeným v pokladničnej knihe, ktorá je vedená v počítačovom programe.

V súvislosti s vykonanou kontrolou pokladničnej hotovosti a cenín bolo zistené, že v internej Smernici pre vedenie účtovníctva (príloha č. 5, Zásady vedenia pokladnice, str. č. 2) vydané príkazom starostu č. 1/2008 s účinnosťou od 1. januára 2008 je uvedené k limitu pokladničnej hotovosti: „*Účtovná jednotka má vzhľadom k charakteru potrieb pokladne neobmedzený pokladničný limit. V prípade riadneho chodu je limit pokladničnej hotovosti stanovený vo výške 50.000,- Sk.*“ V pokladničnej knihe na obdobie od 2. januára 2009 do 31. decembra 2009 je starostom mestskej časti stanovený limit pokladničného zostatku 8.290,- € (249.744,54 Sk).

Vzhľadom na skutočnosť, že pri kontrole nebolo zistené porušenie zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov alebo uznesení miestneho zastupiteľstva bol o jej výsledku vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 15. decembra 2009, ako materiál číslo 455/2009.

Na základe „*Príkazu miestneho kontrolóra číslo 7/2009 zo dňa 25. mája 2009*“ bola v čase od 27. mája 2009 do 26. júna 2009 vykonaná kontrola postupu Mestskej časti Bratislava-Petržalka pri riešení súdneho sporu so spoločnosťou Castor & Pollux, a.s. na príslušných oddeleniach a referátoch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť postup príslušných oddelení a referátov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka pri riešení vzniknutého súdneho sporu s obchodnou spoločnosťou Castor & Pollux a.s.

Pri výkone kontroly boli použité doklady a písomnosti z právneho referátu, referátu účtovníctva a referátu štrukturálnych fondov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka na základe ktorých bol kontrolovaný postup príslušných oddelení a referátov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka pri riešení vzniknutého súdneho sporu s obchodnou spoločnosťou Castor & Pollux a.s. od uzatvorenia „Mandátnej zmluvy“ dňa 04.01.2001 v zmysle § 566 a nasl. Obchodného zákonníka až po vyhotovenie „Odvolania voči rozsudku Okresného súdu Bratislava V, zn. 21Cb/12/2005“ zo dňa 12. novembra 2008, ktoré spracovala Advokátska kancelária VALKO & PARTNERS. Pri kontrole nebolo zistené porušenie zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov alebo uznesení miestneho zastupiteľstva. Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava-Petržalka na rokovaní dňa 3. februára 2009 uznesením č. 307 schválilo zaplatenie súdneho poplatku vo výške 3.320 € a rozhodlo pokračovať v súdnom spore so spoločnosťou Castor & Pollux, a.s.. V zmysle prijatého uznesenia bola čiastka 3.319,25 € (99.995,73 Sk) dňa 18.2.2009 poukázaná na účet v štátnej pokladnici určený uznesením Okresného súdu Bratislava V dňa 25.11.2008.

Na základe týchto skutočností bol o výsledku kontroly postupu pri riešení súdneho sporu so spoločnosťou Castor & Pollux, a.s. na príslušných oddeleniach a referátoch miestneho úradu vyhotovený záznam.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 29. septembra 2009, ako materiál číslo 407/2009.

Tematické a mimoriadne kontroly ak o to požiadala miestne zastupiteľstvo v súlade s § 18f, ods. 1, písm. h), zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

Na základe „Príkazu miestneho kontrolóra č. 6/2009 zo dňa 16. apríla 2009“, ktorý bol vydaný na základe schváleného uznesenia č. 297 zo dňa 16. decembra 2008, mala byť v čase od 20. apríla 2009 do 29. mája 2009 vykonaná kontrola dodržiavania lehôt vybavovania podaní v úseku preneseného výkonu štátnej správy stavebného úradu za obdobie II. polroka 2008. Uznesenie č. 297/2008 bolo starostom riadne podpísané a k navrhovanej kontrole dodržiavania lehôt vybavovania podaní v úseku preneseného výkonu štátnej správy stavebného úradu neboli z jeho strany vznesené žiadne námietky. Námietky v tomto období nepodal ani prednosta miestneho úradu, vedúca oddelenia územného konania a stavebného poriadku a ani právny referát miestneho úradu.

Cieľom kontroly bolo zistiť objektívny stav vybavovania podaní na úseku preneseného výkonu štátnej správy stavebného úradu a dodržiavanie zákonných lehôt v súlade s platnými právnymi predpismi a internými normatívnymi aktami vydanými na ich vykonanie v období od 1. júla 2008 do 31. decembra 2008.

Dňa 15. mája 2009 však doručil prednosta útvaru miestneho kontrolóra „Stanovisko k príkazu č. 6/2009“ v ktorom uvádza, že podľa § 4 písm. b) zákona č. 608/2003 Z.z. o štátnej správe pre územné plánovanie, stavebný poriadok a bývanie a o zmene a doplnení stavebného zákona, krajský stavebný úrad na úseku stavebného poriadku riadi a kontroluje výkon prenesenej štátnej správy vykonávanej obcami ako stavebnými úradmi, a preto nemôže vyhovieť príkazu miestneho kontrolóra.

Súčasne vedúca oddelenia územného konania a stavebného poriadku predložila miestnemu kontrolórovi list Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky zo dňa 23.04.2009, v ktorom je okrem iného uvedené, že kontrolná činnosť hlavného kontrolóra sa nevzťahuje ani na kontrolu dodržiavania lehôt stavebným úradom.

Na základe uvedených skutočností bola kontrola dodržiavania lehôt vybavovania podaní v úseku preneseného výkonu štátnej správy stavebného úradu prerušená. O uvedených skutočnostiach boli poslanci informovaní na rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 1. júla 2009.

Na základe „*Priказu miestneho kontrolóra číslo 13/2009 zo dňa 7. decembra 2009*“ vydaného v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka číslo 461 schváleným dňa 24. novembra 2009 bola v čase od 7. decembra 2009 do 8. januára 2010 vykonaná mimoriadna kontrola súladu uzavretia zmluvy na prenájom pozemku na Macharovej ulici na účely parkoviska pre odťahovú službu spoločnosti Car Towing, a.s. a jej zmien so zákonom č. 138/1991 Zb., o majetku obcí v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či uzavretie zmluvy na prenájom pozemku na Macharovej ulici na účely parkoviska pre odťahovú službu spoločnosti Car Towing, a.s. a jej dodatok, nie je v rozpore s ustanoveniami zákona č. 138/1991 Zb., o majetku obcí, v znení neskorších predpisov.

Vykonanou mimoriadnu kontrolu súladu uzavretia zmluvy na prenájom pozemku na Macharovej ulici na účely parkoviska pre odťahovú službu spoločnosti Car Towing, a.s. a jej zmien so zákonom o majetku obcí bolo zistené, že :

- „Zmluva č. 08-40-2009“ uzatvorená na prenájom pozemku na Macharovej ulici medzi Mestskou časťou Bratislava-Petržalka, ako prenajímateľom, a obchodnou spoločnosťou Car Towing, a.s., ako nájomcom, bola podpísaná zmluvnými stranami v súlade s ustanoveniami zákona č. 138/1991 Zb., o majetku obcí.
- „Dodatok č. 1 k zmluve č. 08-40-2009“ najmä jeho článok IV, nie je v súlade s ustanovením § 9a, ods. 9, zákona č. 138/1991 Zb., o majetku obcí, v platnom znení.
- Ostatné zistené formálne chyby nemajú žiadny relevantný vplyv na právoplatnosť a účinnosť zmluvy č. 08-40-2009 zo dňa 29. júna 2009 a jej dodatku č. 1 zo dňa 29. októbra 2009.

Správa z mimoriadnej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 2. februára 2010, ako materiál číslo 466/2010.

Okrem vyššie uvedených kontrolných akcií riešil miestny kontrolór a útvar miestneho kontrolóra v priebehu roku 2009 tieto podania občanov mestskej časti:

- Sťažnosť občianky Petržalky adresovanú dňa 19. mája 2009 miestnemu kontrolórovi elektronickou poštou (e-mailom) na skutočnosť, že od 21. mája 2008 nedostala od miestneho kontrolóra odpoveď na svoju sťažnosť na výstavbu plota na Zadunajskej ulici v Bratislava a zároveň žiadala o prešetrenie zodpovednosti na nedodržanie odpovede na svoju sťažnosť. Po oboznámení sa so skutkovým stavom v danej veci bolo zistené, že miestny kontrolór dňa 17. júna 2008 spracoval a dňa 19. júna 2008 zaslal písomnú odpoveď na uvedenú sťažnosť, formou akú vyžaduje právny poriadok SR na doručenie písomnosti, avšak riadne doručeníu odpoveď si sťažovateľka v odbernej lehote neprevzala. Na základe týchto skutočností bola sťažnosť vyhodnotená ako neopodstatnená. O týchto skutočnostiach bola sťažovateľka písomne informovaná a zároveň bol v tomto zmysle informovaný aj prednosta Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.
- Ďalšie podania občanov Petržalky v priebehu roku adresované miestnemu kontrolórovi a zároveň aj iným predstaviteľom samosprávy Mestskej časti Bratislava-Petržalka (starostovi, prednostovi, prípadne vedúcim dotknutých oddelení) vo veci:
 - nezmyselne umiestneného ostrovčeka na komunikácii Pečnianska-Rusovská cesta,
 - zlých susedských vzťahov na Wolkrovej ulici č. 43,
 - zaburinených plôch v priestore Minolta-MŠ Wolkerova-ZŠ Černyševského,

- urgencie odpovede na neprimerané riešenie zamedzenia parkovania na chodníkoch na Pifflovej ulici,
- informácie o vyhradenom parkovacom mieste na Budatínskej ulici,
- dlhodobo odstaveného vraku motorového vozidla na Šustekovej ulici,
- konania majiteľov motorových vozidiel parkujúcich na dlažbe v parku na Námestí hraničiarov,
- neodstránenie vraku vozidla bez evidenčného čísla na Panónskej ulici,
- zabezpečenia orezu stromov v areáli MŠ Bzovicka,
- chýbajúcich pokloпов na Wolkrovej ulici 37-45,
- konania obyvateľa domu na Osuského ulici, ktorým odstránil nosný panel v byte,
- neprispôsobivého správania sa nájomníka obecného bytu na Vigľaskej ulici č. 15,
- sťažnosti na vedenie MP VPS a správkyňu trhoviska na Mlynarovičovej ulici,
- sťažnosti na neposkytnutie informácie podľa zákona č. 211/2000 Z.z.,
- sťažnosti na postup bytového oddelenia ohľadom nájmu bytu na Gwerkovej ulici,
- neustáleho kŕmenia túlavých mačiek na verejnom priestranstve Ambroseho 9-19,
- prešetrenia skutočnosti stavby oplotenia okolo súkromného gymnázia MERCURY na Zadunajskej ulici.

Všetky tieto sťažnosti a podania boli prešetrené v súčinnosti s jednotlivými vecne príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka a vybavené v zákonom stanovenej lehote.

V roku 2009 miestny kontrolór vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti:

- podľa § 18f, ods. 1, písm. c), zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov „*Odborné stanovisko k „Návrhu rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Petržalka na roky 2010-2012“*“ pred jeho schválením,
- podľa § 18f, ods. 1, písm. c), zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, *Odborné stanovisko k“ Návrhu záverečného účtu za rok 2008 Mestskej časti Bratislava-Petržalka“* pred jeho schválením,
- podľa § 18f, ods. 1, písm. e), zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, „*Správu miestneho kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2008“*,
- podľa § 18f, ods. 1, písm. b), zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, *Návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava–Petržalka na obdobie od 01. júla do 31. decembra 2009 a Návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Petržalka na obdobie od 01. januára do 30. júna 2010.*

Záver :

Kontrolná činnosť v roku 2009 bola vykonávaná v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti, ktoré stanovuje osobitný zákon (najmä zákon SNR č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov) a Zásadami kontrolnej činnosti schválenými Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka na základe polročne schvaľovaného plánu.

V roku 2009 bolo vykonaných celkom 12 kontrol z toho bolo 8 kontrol zameraných na kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia verejných prostriedkov, 2 kontroly vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, jedna kontrola plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom

mestskej časti Bratislava-Petržalka a 1 kontrola opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenia príčin ich vzniku.

Podľa schválených plánov kontrolnej činnosti malo byť v roku 2009 vykonaných 11 kontrol, z čoho vyplýva, že 1 kontrola bola vykonaná mimoriadne nad rámec plánu, podľa operatívnych požiadaviek Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Z vykonaných 12 kontrolných akcií bolo 9 ukončených v súlade s ustanovením § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy Mestskej časti Bratislava-Petržalka čl. 10, *záznamom*, to znamená, že nebolo zistené porušenie zákonov a všeobecne záväzných nariadení.

Dve kontroly boli ukončené v súlade s ustanovením § 17 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy Mestskej časti Bratislava-Petržalka čl. 8, *protokolom*, nakoľko kontrolované subjekty porušili platné právne predpisy a interné normatívne akty. Vo všetkých týchto prípadoch boli, na základe prerokovania „*Protokolu z kontroly*“, štatutármi kontrolovaných subjektov prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie príčin ich vzniku, ktorých plnenie bude predmetom osobitných kontrol miestneho kontrolóra a jeho útvaru.

Jedna kontrola bola prerušená a o dôvodoch jej prerušenia bola spracovaná písomná informácia, ktorá bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka.

V roku 2009 klesol počet kontrol, (z 50% v roku 2007 a z 37% v roku 2008 na 17 % v roku 2009) pri ktorých bolo zistené porušenie zákonov a všeobecne záväzných nariadení. Na túto skutočnosť má nezanedbateľný vplyv nielen skvalitnenie manažmentu riadenia a vedenia jednotlivých subjektov v podmienkach samosprávy Mestskej časti Bratislava-Petržalka, ale aj miestnym zastupiteľstvom schvaľované zameranie kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra a jeho útvaru najmä na kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosť použitia verejných prostriedkov Mestskej časti Bratislava-Petržalka a dodržiavania platných právnych predpisov a interných normatívnych aktov.