

# MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKA

## S p r á v a o kontrolnej činnosti za rok 2011

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona NR SR č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka *Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011*.

Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na rok 2011 bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 659/2010 dňa 26. októbra 2010 na obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 a uznesením č. 70 dňa 31. mája 2011 na obdobie od 1. júla 2011 do 31. decembra 2011.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a schválenými plánmi kontrolnej činnosti boli v roku 2011 útvaram miestneho kontrolóra vykonané nasledovné kontroly:

### **Kontrola nakladania s majetkom obce v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25, Znievska 1/a, Wolkrova 47, Prokofievova 2**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 1/2011 zo dňa 31. januára 2011 bola v čase od 2. februára 2011 do 28. februára 2011 vykonaná kontrola nakladania s majetkom obce v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25, Znievska 1/a, Wolkrova 47, Prokofievova 2, najmä za obdobie rokov 2006 až 2010.

Uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 659 zo dňa 26. októbra 2010 bolo schválené vykonanie kontroly nakladania s majetkom obce (dodržiavanie zmluvy – predmet nájmu, účel nájmu, doba nájmu, úhrada nájmu, platnosť zmluvy, ukončenie nájmu, investície, sankcie, výhodnosť zmlúv pre MČ, využiteľnosť, športové účely, podnikateľské účely, prenájom tretím osobám...), ktoré nám protokolom zo dňa 27. januára 1993 Hlavné mesto SR Bratislava zverilo do správy, a to v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25 (nájomca Pavol Záhradný), Znievska 1/a (nájomca GYM 1, s.r.o.), Wolkrova 47 (nájomca GYM, s.r.o.), Prokofievova 2 (nájomca Roman Šulák).

Na základe skutočností zistených pri vykonanej kontrole nakladania s majetkom v objektoch športových hál bolo konštatované, že všetky športové haly sú na základe uzatvorených nájomných zmlúv prevádzkované nájomcami na športovo-rekreačné účely. Prenájmy tretím osobám sú realizované v dvoch športových halách (Znievska 1/a a Wolkrova 47) na základe predchádzajúceho súhlasu prenajímateľa – mestskej časti Bratislava-Petržalka, v súlade s ustanovením platných nájomných zmlúv. Platby nájomného boli v kontrolovanom období realizované čiastočne hotovostnými úhradami a čiastočne vzájomnými bezhotovostnými zápočtami pohľadávok a záväzkov (vecným plnením) medzi nájomcami a prenajímateľom športových hál – mestskou časťou Bratislava-Petržalka.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. apríla 2011 ako materiál číslo 40/2011.

### **Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 2/2011 zo dňa 14. marca 2011 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka.

Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci Miestnej knižnice Petržalka splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri vykonanej kontrole inventarizácie majetku k 31. decembru 2008. Kontrola bola vykonaná v čase od 14. marca 2011 do 31. marca 2011.

Na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie majetku ku dňu 31. decembru 2008 prijal riaditeľ Miestnej knižnice Petržalka formou príkazu riaditeľa päť nápravných opatrení. Kontrolou plnenia týchto opatrení bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia sú splnené a opatrenia trvalého charakteru sa dlhodobo plnia. Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 31. mája 2011 ako materiál číslo 56/2011.

### **Kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie od 1. júla 2010 do 31. decembra 2010**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 3/2011 zo dňa 20. mája 2011 bola v čase od 25. mája 2011 do 24. júna 2011 vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie od 1. júla 2010 do 31. decembra 2010.

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. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve, v znení neskorších zmien a doplnkov, Zásadami konania o sťažnostiach, schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 569 zo dňa 2. júla 2010 a Zásadami konania o petíciách, schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 570 zo dňa 2. júla 2010. Za obdobie II. polroka 2010 bolo v centrálnej evidencii miestneho úradu podľa § 10 zákona o sťažnostiach zaevidovaných celkom 19 podaní, z toho jedno podanie bolo do centrálnej evidencie sťažností zaevidované omylom, po jeho podrobnom preskúmaní sa zistilo, že nespĺňa podmienky zákona na prešetrovanie ako sťažnosť. Podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach bolo doručených miestnemu úradu v kontrolovanom období celkom 18 sťažností. Kontrolou dodržiavania lehôt na vybavenie sťažností v centrálnej evidencii sťažností a podrobnou kontrolou spisových materiálov vybavovaných sťažností bolo zistené, že všetky sťažnosti boli vybavené v zákonom stanovenej lehote (do 60 pracovných dní) v zmysle ustanovenia § 13 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a v súlade s čl. 6 ods. 1 „Zásad konania o sťažnostiach“ prijatých na vykonanie citovaného zákona o sťažnostiach. Všetkým sťažovateľom bola v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach zaslaná písomná odpoveď s oznámením výsledku prešetrovania sťažnosti v zákonom určenej lehote. Na základe skutočností zistených pri vykonanej kontrole vybavovania sťažností odporučil miestny kontrolór dôsledne posudzovať prijaté podania a do centrálnej evidencie sťažností zaevidovať iba tie podania, ktoré spĺňajú ustanovenia zákona o sťažnostiach. V opačnom prípade riešiť prijaté podania ako podnety.

V centrálnej evidencii bolo zaevidovaných v kontrolovanom období celkom 7 petícií. Podrobnou kontrolou spisových materiálov jednotlivých petícií bolo zistené nedodržanie formálnej stránky prijatých petícií (neočíslovanie podpísaných petičných hárkov a neurčenie osôb určených na zastupovanie v styku s orgánom verejnej správy na každom petičnom hárku v petícii č.1, č. 4 a č. 6).

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Petržalka odporučil pri posudzovaní prijatých petícií a podpísaných petičných hárkoch dôsledne postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v jeho platnom znení. Správa

z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. septembra 2011 ako materiál číslo 96/2011.

### **Kontrola v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra číslo 4/2011 zo dňa 29. júna 2011 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka, v čase od 1. júla 2011 do 12. augusta 2011. Kontrola bola vykonaná za obdobie roku 2010.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci Miestneho podniku verejnoprospešných služieb Petržalka (ďalej MP VPS) postupovali v mzdovej oblasti v súlade s platnými právnymi predpismi, najmä zákonom č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v jeho platnom znení a zákonom č. 311/2001 Z.z. (Zákonník práce) v jeho platnom znení.

Pri vykonanej kontrole v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti bolo zistené najmä porušenie viacerých ustanovení zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 311/2001 Z.z. (Zákonník práce), § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Nariadenia vlády č. 578/2009 Z.z. o zvýšení základnej stupnice platových taríf a porušenie článku XV. bod 8 písmeno a) platného Pracovného poriadku mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Na základe zistených skutočností je možné konštatovať, že mzdová agenda bola v kontrolovanom období spracovávaná nesprávne, nedôsledne, neúplne, neprofesionálne, neprehľadne, nekontrolovateľne a vo viacerých prípadoch nekorektne voči zamestnancom MP VPS. Za nedostatky zistené pri výkone kontroly za rok 2010, uvedené v protokole a jeho závere, je zodpovedný bývalý riaditeľ Miestneho podniku verejnoprospešných služieb Petržalka a jednotliví zamestnanci v rozsahu zastávanej pracovnej funkcie.

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorého prerokovanie sa uskutočnilo dňa 19. augusta 2011. V zmysle záverov z prerokovania protokolu prijal riaditeľ MP VPS sedem opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri výkone kontroly. Jedným z opatrení je okamžité skončenie pracovného pomeru so zamestnankyňou zodpovednou za spracovanie miezd a následné riešenie nesprávne vyplatených finančných prostriedkov v škodovej komisii organizácie.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. septembra 2011 ako materiál číslo 97/2011.

### **Následná finančná kontrola dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia**

Na základe písomného poverenia miestneho kontrolóra číslo 5/2011 zo dňa 18. augusta 2011 vykonal kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra následnú finančnú kontrolu dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola zrealizovaná v období od 23. augusta 2011 do 23. septembra 2011.

Cieľom kontroly bolo zistiť správnosť a úplnosť dokladovania dodávateľských faktúr, ktoré boli uhradené z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka oddelením životného prostredia v I. polroku 2011, v zmysle príslušných ustanovení platných zákonov a interných normatívnych aktov, platných v kontrolovanej oblasti, najmä zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v jeho platnom znení.

Následnou finančnou kontrolou dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia boli zistené viaceré nedostatky vecného charakteru a porušenia ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných normatívnych aktov, prijatých na vykonanie zákonov platných v podmienkach Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, najmä :

- nedodržanie ustanovenia § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v jeho platnom znení nevyznačením na platobných poukazoch vykonanie predbežnej finančnej kontroly,
- nedodržanie príslušných článkov Registratúrneho poriadku pre správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava a Smernice pre vedenie účtovníctva.

Na základe zistených skutočností z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorého prerokovanie sa uskutočnilo dňa 5. októbra 2011. V zmysle záverov prerokovania prijal prednosta miestneho úradu 6 opatrení na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov. Plnenie navrhnutých opatrení bude predmetom osobitnej následnej kontroly útvaru miestneho kontrolóra v termíne určenom miestnym kontrolórom po schválení plánu kontrolnej činnosti Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 11. novembra 2011 ako materiál číslo 116/2011.

### **Tematická kontrola vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava**

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, Plánom kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2011 do 31. decembra 2011, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 70 zo dňa 31. mája 2011 a na základe písomného poverenia miestneho kontrolóra číslo 6/2011 zo dňa 22. septembra 2011, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra tematickú kontrolu vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava. Kontrola bola zrealizovaná v období od 28. septembra 2011 do 28. októbra 2011 za obdobie roku 2010 a I. polroka 2011.

Účelom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci školskej jedálne postupovali pri evidencii majetku a evidencii stravníkov v školskej jedálni v kontrolovanom období v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými normatívnymi aktami zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

Pri vykonanej tematickej kontrole vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava bolo zistené, že zodpovední zamestnanci školskej jedálne postupovali v kontrolovanom období v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi, internými normatívnymi predpismi zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

Ojedinele sa vyskytujúce nedostatky formálneho charakteru boli do ukončenia termínu vykonania kontroly odstránené.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 13. decembra 2011 ako materiál číslo 123/2011.

### **Kontrola pokladničnej služby oddelenia vnútornej správy a informatiky Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra číslo 7/2011 zo dňa 21. októbra 2011 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu pokladničnej služby oddelenia

vnútornej správy a informatiky Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola vykonaná v čase od 24. októbra 2011 do 16. novembra 2011.

Cieľom kontroly bolo zistiť zhodnosť zisteného stavu finančných prostriedkov a cenín nachádzajúcich sa v pokladni s evidenčným stavom a skontrolovať postup zodpovedných zamestnancov pri zabezpečovaní pokladničnej služby, či bol vykonávaný v súlade s platnými právnymi predpismi a internou Smernicou pre vedenie účtovníctva (časť Zásady vedenia pokladnice) Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Pri kontrole pokladničnej hotovosti a cenín bolo zistené, že v pokladničnej knihe za obdobie od 3. januára 2011 do 31. decembra 2011 je starostom mestskej časti stanovený limit pokladničného zostatku 8290,- €. V internej norme Smernica pre vedenie účtovníctva (príloha č. 5 Zásady vedenia pokladnice, strana č. 2) vydanéj 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.“

Na základe zistených skutočností miestny kontrolór odporučil pre rok 2012 zosúladiť stanovenie limitu pokladničnej hotovosti s platnou smernicou pre vedenie účtovníctva a novelizovať príslušnú internú smernicu.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 13. decembra 2011 ako materiál číslo 124/2011.

### **Kontrola vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka**

V zmysle príkazu miestneho kontrolóra číslo 8/2011 zo dňa 21. novembra 2011 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola realizovaná v období od 21. novembra 2011 do 23. decembra 2011.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či príslušní zodpovední zamestnanci Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka postupovali pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní sťažností a petícií v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v jeho platnom znení a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších zmien a doplnkov, Zásadami konania o sťažnostiach schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 569 zo dňa 2. júla 2010 a Zásadami konania o petíciách schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 570 zo dňa 2. júla 2010.

Kontrolou vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 sa nezistilo porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a ani porušenie interných právnych noriem, ktoré upravujú činnosť vybavovania a prešetrovania prijatých sťažností a petícií v podmienkach mestskej časti Bratislava-Petržalka. Správu z kontroly predkladáme na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 21. februára 2012 ako materiál č. 138/2012.

### **V roku 2011 miestny kontrolór vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti:**

- podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Správu o kontrolnej činnosti za rok 2010,
- podľa § 18f ods. 1 písmeno c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2011 s výhľadom do roku 2013,

- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu a finančného usporiadania mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2010 pred jeho schválením,
- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2012 s výhľadom do roku 2014,
- podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. júla do 31. decembra 2011 a Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára do 30. júna 2012.

Kontrolná činnosť v roku 2011 bola vykonávaná v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti, ktoré stanovuje osobitný zákon (najmä zákon 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. Ďalším podkladovým dokumentom k zabezpečeniu kontrolnej činnosti boli miestnym zastupiteľstvom polročne schvaľované plány kontrolnej činnosti.

V roku 2011 bolo vykonaných celkom 8 kontrol, zameraných na kontrolu :

- nakladania s majetkom obce v športových halách,
- plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie,
- dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti oddelením životného prostredia,
- v mzdovej oblasti príspevkovej organizácie,
- pokladničnej služby miestneho úradu, kontrolu vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v školskej jedálni,
- vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami miestneho úradu.

Útvaram miestneho kontrolóra boli vykonané všetky kontroly v súlade s polročnými plánmi kontrolnej činnosti schválenými miestnym zastupiteľstvom na rok 2011. Z vykonaných osem kontrolných akcií bolo šesť 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 čl. 10 Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka záznamom, to znamená, že kontrolou nebolo zistené porušenie zákonov a všeobecne záväzných nariadení. Dve kontroly boli ukončené v súlade s ustanoveniami § 16 a § 17 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a čl. 8 Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka protokolom, nakoľko kontrolované subjekty porušili platné právne predpisy a interné normatívne akty. Vo všetkých týchto prípadoch boli, na základe prerokovania protokolov z kontroly, prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov.



# MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKA

## S p r á v a o kontrolnej činnosti za rok 2011

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona NR SR č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka *Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011*.

Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na rok 2011 bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 659/2010 dňa 26. októbra 2010 na obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 a uznesením č. 70 dňa 31. mája 2011 na obdobie od 1. júla 2011 do 31. decembra 2011.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a schválenými plánmi kontrolnej činnosti boli v roku 2011 útvaram miestneho kontrolóra vykonané nasledovné kontroly:

### **Kontrola nakladania s majetkom obce v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25, Znievska 1/a, Wolkrova 47, Prokofievova 2**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 1/2011 zo dňa 31. januára 2011 bola v čase od 2. februára 2011 do 28. februára 2011 vykonaná kontrola nakladania s majetkom obce v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25, Znievska 1/a, Wolkrova 47, Prokofievova 2, najmä za obdobie rokov 2006 až 2010.

Uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 659 zo dňa 26. októbra 2010 bolo schválené vykonanie kontroly nakladania s majetkom obce (dodržiavanie zmluvy – predmet nájmu, účel nájmu, doba nájmu, úhrada nájmu, platnosť zmluvy, ukončenie nájmu, investície, sankcie, výhodnosť zmlúv pre MČ, využiteľnosť, športové účely, podnikateľské účely, prenájom tretím osobám...), ktoré nám protokolom zo dňa 27. januára 1993 Hlavné mesto SR Bratislava zverilo do správy, a to v objektoch prenajatých športových hál Gercenova 25 (nájomca Pavol Záhradný), Znievska 1/a (nájomca GYM 1, s.r.o.), Wolkrova 47 (nájomca GYM, s.r.o.), Prokofievova 2 (nájomca Roman Šulák).

Na základe skutočností zistených pri vykonanej kontrole nakladania s majetkom v objektoch športových hál bolo konštatované, že všetky športové haly sú na základe uzatvorených nájomných zmlúv prevádzkované nájomcami na športovo-rekreačné účely. Prenájmy tretím osobám sú realizované v dvoch športových halách (Znievska 1/a a Wolkrova 47) na základe predchádzajúceho súhlasu prenajímateľa – mestskej časti Bratislava-Petržalka, v súlade s ustanovením platných nájomných zmlúv. Platby nájomného boli v kontrolovanom období realizované čiastočne hotovostnými úhradami a čiastočne vzájomnými bezhotovostnými zápočtami pohľadávok a záväzkov (vecným plnením) medzi nájomcami a prenajímateľom športových hál – mestskou časťou Bratislava-Petržalka.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. apríla 2011 ako materiál číslo 40/2011.

### **Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 2/2011 zo dňa 14. marca 2011 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených útvaram miestneho kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku v Miestnej knižnici Petržalka.



Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci Miestnej knižnice Petržalka splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri vykonanej kontrole inventarizácie majetku k 31. decembru 2008. Kontrola bola vykonaná v čase od 14. marca 2011 do 31. marca 2011.

Na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie majetku ku dňu 31. decembru 2008 prijal riaditeľ Miestnej knižnice Petržalka formou príkazu riaditeľa päť nápravných opatrení. Kontrolou plnenia týchto opatrení bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia sú splnené a opatrenia trvalého charakteru sa dlhodobo plnia. Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 31. mája 2011 ako materiál číslo 56/2011.

### **Kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie od 1. júla 2010 do 31. decembra 2010**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 3/2011 zo dňa 20. mája 2011 bola v čase od 25. mája 2011 do 24. júna 2011 vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie od 1. júla 2010 do 31. decembra 2010.

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. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve, v znení neskorších zmien a doplnkov, Zásadami konania o sťažnostiach, schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 569 zo dňa 2. júla 2010 a Zásadami konania o petíciách, schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 570 zo dňa 2. júla 2010. Za obdobie II. polroka 2010 bolo v centrálnej evidencii miestneho úradu podľa § 10 zákona o sťažnostiach zaevidovaných celkom 19 podaní, z toho jedno podanie bolo do centrálnej evidencie sťažností zaevidované omylom, po jeho podrobnom preskúmaní sa zistilo, že nespĺňa podmienky zákona na prešetrovanie ako sťažnosť. Podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach bolo doručených miestnemu úradu v kontrolovanom období celkom 18 sťažností. Kontrolou dodržiavania lehôt na vybavenie sťažností v centrálnej evidencii sťažností a podrobnou kontrolou spisových materiálov vybavovaných sťažností bolo zistené, že všetky sťažnosti boli vybavené v zákonom stanovenej lehote (do 60 pracovných dní) v zmysle ustanovenia § 13 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a v súlade s čl. 6 ods. 1 „Zásad konania o sťažnostiach“ prijatých na vykonanie citovaného zákona o sťažnostiach. Všetkým sťažovateľom bola v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach zaslaná písomná odpoveď s oznámením výsledku prešetrovania sťažnosti v zákonom určenej lehote. Na základe skutočností zistených pri vykonanej kontrole vybavovania sťažností odporučil miestny kontrolór dôsledne posudzovať prijaté podania a do centrálnej evidencie sťažností zaevidovať iba tie podania, ktoré spĺňajú ustanovenia zákona o sťažnostiach. V opačnom prípade riešiť prijaté podania ako podnety.

V centrálnej evidencii bolo zaevidovaných v kontrolovanom období celkom 7 petícií. Podrobnou kontrolou spisových materiálov jednotlivých petícií bolo zistené nedodržanie formálnej stránky prijatých petícií (neočíslovanie podpísaných petičných hárkov a neurčenie osôb určených na zastupovanie v styku s orgánom verejnej správy na každom petičnom hárku v petícii č.1, č. 4 a č. 6).

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Petržalka odporučil pri posudzovaní prijatých petícií a podpísaných petičných hárkoch dôsledne postupovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v jeho platnom znení. Správa

z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. septembra 2011 ako materiál číslo 96/2011.

### **Kontrola v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra číslo 4/2011 zo dňa 29. júna 2011 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka, v čase od 1. júla 2011 do 12. augusta 2011. Kontrola bola vykonaná za obdobie roku 2010.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci Miestneho podniku verejnoprospešných služieb Petržalka (ďalej MP VPS) postupovali v mzdovej oblasti v súlade s platnými právnymi predpismi, najmä zákonom č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v jeho platnom znení a zákonom č. 311/2001 Z.z. (Zákonník práce) v jeho platnom znení.

Pri vykonanej kontrole v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti bolo zistené najmä porušenie viacerých ustanovení zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 311/2001 Z.z. (Zákonník práce), § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Nariadenia vlády č. 578/2009 Z.z. o zvýšení základnej stupnice platových taríf a porušenie článku XV. bod 8 písmeno a) platného Pracovného poriadku mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Na základe zistených skutočností je možné konštatovať, že mzdová agenda bola v kontrolovanom období spracovávaná nesprávne, nedôsledne, neúplne, neprofesionálne, neprehľadne, nekontrolovateľne a vo viacerých prípadoch nekorektne voči zamestnancom MP VPS. Za nedostatky zistené pri výkone kontroly za rok 2010, uvedené v protokole a jeho závere, je zodpovedný bývalý riaditeľ Miestneho podniku verejnoprospešných služieb Petržalka a jednotliví zamestnanci v rozsahu zastávanej pracovnej funkcie.

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorého prerokovanie sa uskutočnilo dňa 19. augusta 2011. V zmysle záverov z prerokovania protokolu prijal riaditeľ MP VPS sedem opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri výkone kontroly. Jedným z opatrení je okamžité skončenie pracovného pomeru so zamestnankyňou zodpovednou za spracovanie miezd a následné riešenie nesprávne vyplatených finančných prostriedkov v škodovej komisii organizácie.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. septembra 2011 ako materiál číslo 97/2011.

### **Následná finančná kontrola dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia**

Na základe písomného poverenia miestneho kontrolóra číslo 5/2011 zo dňa 18. augusta 2011 vykonal kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra následnú finančnú kontrolu dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola zrealizovaná v období od 23. augusta 2011 do 23. septembra 2011.

Cieľom kontroly bolo zistiť správnosť a úplnosť dokladovania dodávateľských faktúr, ktoré boli uhradené z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka oddelením životného prostredia v I. polroku 2011, v zmysle príslušných ustanovení platných zákonov a interných normatívnych aktov, platných v kontrolovanej oblasti, najmä zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v jeho platnom znení.

Následnou finančnou kontrolou dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v I. polroku 2011 oddelením životného prostredia boli zistené viaceré nedostatky vecného charakteru a porušenia ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných normatívnych aktov, prijatých na vykonanie zákonov platných v podmienkach Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, najmä :

- nedodržanie ustanovenia § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v jeho platnom znení nevyznačením na platobných poukazoch vykonanie predbežnej finančnej kontroly,
- nedodržanie príslušných článkov Registratúrneho poriadku pre správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava a Smernice pre vedenie účtovníctva.

Na základe zistených skutočností z vykonanej kontroly bol vyhotovený protokol, ktorého prerokovanie sa uskutočnilo dňa 5. októbra 2011. V zmysle záverov prerokovania prijal prednosta miestneho úradu 6 opatrení na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov. Plnenie navrhnutých opatrení bude predmetom osobitnej následnej kontroly útvaru miestneho kontrolóra v termíne určenom miestnym kontrolórom po schválení plánu kontrolnej činnosti Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 11. novembra 2011 ako materiál číslo 116/2011.

### **Tematická kontrola vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava**

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, Plánom kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2011 do 31. decembra 2011, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 70 zo dňa 31. mája 2011 a na základe písomného poverenia miestneho kontrolóra číslo 6/2011 zo dňa 22. septembra 2011, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra tematickú kontrolu vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava. Kontrola bola zrealizovaná v období od 28. septembra 2011 do 28. októbra 2011 za obdobie roku 2010 a I. polroka 2011.

Účelom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci školskej jedálne postupovali pri evidencii majetku a evidencii stravníkov v školskej jedálni v kontrolovanom období v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými normatívnymi aktami zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

Pri vykonanej tematickej kontrole vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v Školskej jedálni Lachova č. 31 Bratislava bolo zistené, že zodpovední zamestnanci školskej jedálne postupovali v kontrolovanom období v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi, internými normatívnymi predpismi zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

Ojedinele sa vyskytujúce nedostatky formálneho charakteru boli do ukončenia termínu vykonania kontroly odstránené.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 13. decembra 2011 ako materiál číslo 123/2011.

### **Kontrola pokladničnej služby oddelenia vnútornej správy a informatiky Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka**

Na základe príkazu miestneho kontrolóra číslo 7/2011 zo dňa 21. októbra 2011 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu pokladničnej služby oddelenia

vnútornej správy a informatiky Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola vykonaná v čase od 24. októbra 2011 do 16. novembra 2011.

Cieľom kontroly bolo zistiť zhodnosť zisteného stavu finančných prostriedkov a cenín nachádzajúcich sa v pokladni s evidenčným stavom a skontrolovať postup zodpovedných zamestnancov pri zabezpečovaní pokladničnej služby, či bol vykonávaný v súlade s platnými právnymi predpismi a internou Smernicou pre vedenie účtovníctva (časť Zásady vedenia pokladnice) Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Pri kontrole pokladničnej hotovosti a cenín bolo zistené, že v pokladničnej knihe za obdobie od 3. januára 2011 do 31. decembra 2011 je starostom mestskej časti stanovený limit pokladničného zostatku 8290,- €. V internej norme Smernica pre vedenie účtovníctva (príloha č. 5 Zásady vedenia pokladnice, strana č. 2) vydanéj 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.“

Na základe zistených skutočností miestny kontrolór odporučil pre rok 2012 zosúladiť stanovenie limitu pokladničnej hotovosti s platnou smernicou pre vedenie účtovníctva a novelizovať príslušnú internú smernicu.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 13. decembra 2011 ako materiál číslo 124/2011.

### **Kontrola vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka**

V zmysle príkazu miestneho kontrolóra číslo 8/2011 zo dňa 21. novembra 2011 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola realizovaná v období od 21. novembra 2011 do 23. decembra 2011.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či príslušní zodpovední zamestnanci Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka postupovali pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní sťažností a petícií v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v jeho platnom znení a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších zmien a doplnkov, Zásadami konania o sťažnostiach schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 569 zo dňa 2. júla 2010 a Zásadami konania o petíciách schválenými uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 570 zo dňa 2. júla 2010.

Kontrolou vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 sa nezistilo porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a ani porušenie interných právnych noriem, ktoré upravujú činnosť vybavovania a prešetrovania prijatých sťažností a petícií v podmienkach mestskej časti Bratislava-Petržalka. Správu z kontroly predkladáme na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 21. februára 2012 ako materiál č. 138/2012.

### **V roku 2011 miestny kontrolór vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti:**

- podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Správu o kontrolnej činnosti za rok 2010,
- podľa § 18f ods. 1 písmeno c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2011 s výhľadom do roku 2013,

- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu a finančného usporiadania mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2010 pred jeho schválením,
- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2012 s výhľadom do roku 2014,
- podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 479/2010 Z.z., ktorým bolo vyhlásené úplné znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. júla do 31. decembra 2011 a Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára do 30. júna 2012.

Kontrolná činnosť v roku 2011 bola vykonávaná v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti, ktoré stanovuje osobitný zákon (najmä zákon 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. Ďalším podkladovým dokumentom k zabezpečeniu kontrolnej činnosti boli miestnym zastupiteľstvom polročne schvaľované plány kontrolnej činnosti.

V roku 2011 bolo vykonaných celkom 8 kontrol, zameraných na kontrolu :

- nakladania s majetkom obce v športových halách,
- plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole inventarizácie,
- dokladovania faktúr uhradených z rozpočtu mestskej časti oddelením životného prostredia,
- v mzdovej oblasti príspevkovej organizácie,
- pokladničnej služby miestneho úradu, kontrolu vedenia evidencie majetku a evidencie stravníkov v školskej jedálni,
- vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami miestneho úradu.

Útvaram miestneho kontrolóra boli vykonané všetky kontroly v súlade s polročnými plánmi kontrolnej činnosti schválenými miestnym zastupiteľstvom na rok 2011. Z vykonaných osem kontrolných akcií bolo šesť 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 čl. 10 Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka záznamom, to znamená, že kontrolou nebolo zistené porušenie zákonov a všeobecne záväzných nariadení. Dve kontroly boli ukončené v súlade s ustanoveniami § 16 a § 17 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a čl. 8 Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka protokolom, nakoľko kontrolované subjekty porušili platné právne predpisy a interné normatívne akty. Vo všetkých týchto prípadoch boli, na základe prerokovania protokolov z kontroly, prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov.

