

# MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKA

## SPRÁVA o kontrolnej činnosti za rok 2013

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v jeho platnom znení predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka Správu o kontrolnej činnosti za rok 2013.

Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na rok 2013 bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012 na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013 a uznesením č. 368 zo dňa 25. júna 2013 na obdobie od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a schválenými plánmi kontrolnej činnosti boli v roku 2013 útvarami miestneho kontrolóra vykonané nasledovné kontroly:

### **Kontrola hospodárenia v Materskej škole Haanova 9, Bratislava**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012,
- Príkazom miestneho kontrolóra číslo 1/2013 zo dňa 14. januára 2013

vykonal útvary miestneho kontrolóra kontrolu hospodárenia Materskej školy Haanova 9, Bratislava za obdobie roka 2012. Kontrola bola realizovaná v čase od 16. januára 2013 do 8. februára 2013.

Účelom 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 aktmi zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka.

V súvislosti s vykonanou kontrolou odporučil miestny kontrolór zriaďovaciu listinu materskej školy aktualizovať doplnením o dátum a číslo rozhodnutia ministerstva o zaradení do siete na základe ustanovenia § 22 ods. 2 písmeno k) zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na základe uvedeného oddelenie školstva, kultúry a športu miestneho úradu požiadalo listom zo dňa 13.2.2013 ministerstvo školstva o zaslanie kópií rozhodnutí o zaradení ZŠ a MŠ do siete škôl a školských zariadení. Listom zo dňa 22.2.2013 oznámilo ministerstvo školstva mestskej časti, že rozhodnutia o zaradení do siete škôl sa vydávali až od 1. januára 1991.

Vykonanou kontrolou hospodárenia v Materskej škole Haanova 9, Bratislava za obdobie roka 2012 bolo zistené, že jednotliví zodpovední zamestnanci materskej školy postupovali v kontrolovanom období pri hospodárení v súlade s platnými právnymi predpismi, internými normatívnymi aktami zriaďovateľa a usmerneniami Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka. Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 26. februára 2013 ako materiál číslo 300/2013.

## **Kontrola vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie od 1. júla 2012 do 31. decembra 2012**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012,
- Príkazom miestneho kontrolóra číslo 2/2013 zo dňa 4. februára 2013

vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. júla 2012 do 31. decembra 2012 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, Kutlíkova 17, Bratislava. Kontrola bola realizovaná v období od 7. februára 2013 do 7. marca 2013.

Predmetom kontroly bol proces prijímania, evidovania, prešetrovania a oznamovania výsledkov vybavení sťažností a petícií príslušnými zamestnancami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka v súlade s ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v jeho platnom znení (ďalej len zákon o sťažnostiach) a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších zmien a doplnkov (ďalej len zákon o petičnom práve), 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 z 2. júla 2010.

V období II. polroka 2012 boli evidované v centrálnej evidencii štyri sťažnosti. Tri sťažnosti boli opodstatnené a jedna neopodstatnená. Sťažnosti sa obsahom zameriavali na nedostatočnú údržbu komunikácií a kosenie, rušenie nočného pokoja, nesprávne uloženie odpadu z prevádzkovej činnosti a pridelenie sociálneho bytu.

Kontrolou spisovej dokumentácie sťažnosti č. 1 sa preukázalo, že písomné oznámenie o vybavení sťažnosti neobsahovalo odpoveď na všetky časti podanej sťažnosti, čím nebolo dodržané ustanovenie § 20 ods. 2 zákona o sťažnostiach. V písomnej odpovedi s výsledkom vybavenia sťažnosti č. 4 chýbal inštitút opodstatnenosti, čím nebolo dodržané ustanovenie § 20 ods. 1, podľa ktorého sa v oznámení uvedie, či je sťažnosť opodstatnená alebo neopodstatnená. Takisto bolo zistené, že žiadna sťažnosť vo svojej písomnej dokumentácii neobsahovala zápisnicu o prešetroaní sťažnosti. Zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach zadefinoval v § 19 inštitút zápisnice o prešetroaní sťažnosti. Na vykonanie predmetného zákona boli schválené miestnym zastupiteľstvom Zásady konania o sťažnostiach. Článok 6 ods. 7 zásad ustanovuje, že zápisnica o prešetroaní sťažnosti sa vyhotoví v prípade, že je sťažnosť komplikovaná, alebo si vyžaduje súčinnosť viacerých oddelení. Podľa uvedených zásad zamestnanci príslušných oddelení postupovali pri prešetrovaní a vybavovaní sťažností. Článok 6 ods. 7 zásad nekorešponduje s ustanovením § 19 ods. 1 zákona o sťažnostiach.

V centrálnej evidencii petícií boli v II. polroku 2012 evidované celkom tri petície. Petície sa obsahovo zameriavali na dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov mestskej časti, na odsťahovanie psa bojového plemena a zachovanie Domu kultúry Lúky.

Petícia č. 1 neobsahovala podpisy zostavovateľov petície zastupujúcich občanov v styku s orgánom verejnej správy a nie všetky podpísané petičné hárky splňali náležitosti ustanovené zákonom, čím neboli dodržané ustanovenia § 4 ods. 1 (neuvedená adresa trvalého pobytu) a § 5 ods. 1 (chýbajúce podpisy zostavovateľov petície zastupujúcich občanov v styku s orgánom verejnej správy) zákona o petičnom práve. Informácia o priebehu vybavovania petície č. 1 neobsahovala oznámenie o predĺžení lehoty vybavovania petície podľa ustanovenia § 5 ods. 7 zákona o petičnom práve.

Miestny kontrolór v súvislosti s nevyhotovovaním zápisníc z prešetrení jednotlivých prijatých sťažností odporučil zosúladiť interný predpis konania o sťažnostiach s § 19 a § 20 zákona o sťažnostiach.

Správa o kontrole vybavovania sťažností a petícií za obdobie od 1. júla 2012 do 31. decembra 2012 príslušnými oddeleniami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka bola dňa 2. apríla 2013 prerokovaná s prednostom miestneho úradu. V zmysle záverov prerokovania a odporúčenia miestneho kontrolóra bude aktualizovaný interný predpis konania o sťažnostiach.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 23. apríla 2013 ako materiál číslo 326/2013.

### **Kontrola dodržiavania účelu a podmienok použitia finančných prostriedkov vybraných účelových finančných dotácií poskytnutých z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v roku 2012 v zmysle všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Petržalka**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012,
- Príkazom miestneho kontrolóra číslo 3/2013 zo dňa 20. februára 2013,

vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu dodržiavania účelu a podmienok použitia finančných prostriedkov vybraných účelových finančných dotácií, poskytnutých z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v roku 2012. Kontrola bola vykonaná v čase od 21. februára 2013 do 28. marca 2013. Cieľom kontroly bol proces prijímania, poskytnutia, evidovania a zúčtovania účelových finančných dotácií poskytnutých v roku 2012 v súlade s platným VZN č. 2/2005 zo dňa 4. októbra 2005 o poskytovaní účelových finančných dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v znení VZN č. 2/2006 zo dňa 28. februára 2006 a internej Smernice, ktorou sa upravuje postup pri podávaní, schvaľovaní a vyúčtovaní žiadostí o dotácie zo dňa 6. augusta 2012. V roku 2012 boli poskytnuté účelové finančné dotácie 51 subjektom v celkovej čiastke 111 499,32 €.

Kancelária starostu zverejnila zoznam pridelených účelových finančných dotácií vrátane ich archívu na webovej stránke mestskej časti v zmysle ustanovenia Čl. IV ods. 10 internej Smernice, ktorou sa upravuje postup pri podávaní, schvaľovaní a vyúčtovaní žiadostí účelových finančných dotácií. Kontrolou predloženej spisovej dokumentácie a vyúčtovaní účelových finančných dotácií poskytnutých žiadateľom z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka v roku 2012 bolo zistené, že všetky poskytnuté finančné prostriedky boli použité na požadované účely v zmysle podaných žiadostí a uzatvorených zmlúv o poskytnutí finančných dotácií. V niektorých prípadoch boli zistené ojedinelé formálne nedostatky a to predovšetkým nedoloženie kópie dokladu o založení účtu žiadateľa a správy o realizácii projektu. Do termínu ukončenia kontroly boli chýbajúce doklady doložené. Vyúčtovania poskytnutých dotácií jednotliví žiadatelia predložili v termínoch určených v platných VZN mestskej časti Bratislava-Petržalka v internej Smernici, ktorou sa upravuje postup pri podávaní, schvaľovaní a vyúčtovaní žiadostí o dotácie a v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v jeho platnom znení. Vybrané finančné účelové dotácie (dotácia č. 1, č. 21 a č. 37) boli preverené i fyzickou kontrolou, pri ktorej bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky žiadatelia použili v roku 2012 na požadovaný účel v súlade s predloženými žiadosťami, v súlade so schválenými projektovými zámermi

a v rámci podporeného projektu zabezpečili primeranú propagáciu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. júna 2013 ako materiál číslo 344/2013.

**Kontrola Bytového podniku Petržalka, s. r. o. s cieľom kontroly zákonnosti, všeobecne záväzných právnych predpisov z hľadiska výkonu nakladania s majetkom, majetkovými právami a výkonom práv akcionára**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012,
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 4/2013 zo dňa 22. apríla 2013,

vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu zákonnosti, všeobecne záväzných právnych predpisov z hľadiska výkonu nakladania s majetkom, majetkovými právami a výkonom práv akcionára v Bytovom podniku Petržalka, s. r. o. (ďalej len Bytový podnik Petržalka alebo obchodná spoločnosť) za obdobie roka 2012. Kontrola bola vykonaná v čase od 26. apríla 2013 do 7. júna 2013 v Bytovom podniku Petržalka, Haanova 10, Bratislava.

Kontrola bola zameraná na činnosť obchodnej spoločnosti, výkon práv spoločníka, nakladanie s majetkom, vykazovanie, účtovanie a evidovanie majetku a majetkových práv a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri realizácii predmetu podnikania Bytového podniku Petržalka. Kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka sa zameriavali najmä na dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len Obchodný zákonník), zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len zákon o účtovníctve), zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v jeho platnom znení, zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov, platných Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva.

Kontrolou Bytového podniku Petržalka s cieľom kontroly zákonnosti, všeobecne záväzných právnych predpisov z hľadiska výkonu nakladania s majetkom, majetkovými právami a výkonom práv akcionára boli zistené nedodržania niektorých ustanovení všeobecne záväzných právnych aktov platných v predmetnej oblasti podnikania spoločnosti s ručeným obmedzením so 100 % majetkovou účasťou obce, interných aktov spoločnosti a mandátnej zmluvy, a to najmä:

- nedodržanie záverečných ustanovení platných mandátnych zmlúv, podľa ktorých sa zmluvy môžu meniť a dopĺňať len písomnými dodatkami (neuzatvorenie písomného dodatku z dôvodu navýšenia odmien za správu bytov a nebytových priestorov na základe prijatého uznesenia miestneho zastupiteľstva č. 131 z 13. decembra 2011),
- nedodržanie ustanovenia Čl. 3 ods. 2 písm. j) mandátnej zmluvy zo dňa 12. júla 2010 (nepredloženie výročnej správy za spravované obecné byty a nebytové priestory),
- nedodržanie ustanovenia § 34 ods. 2 a ustanovení § 8 ods. 4 a § 30 zákona o účtovníctve (účtovanie bez dokladov, nesprávne vykonávané opravy v účtovných dokladoch),
- nedodržanie ustanovenia § 30 zákona o účtovníctve (neúplne vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov k 31. decembru 2012),

- nedodržanie ustanovení § 5a ods. 14 a ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám (trvalé nezverejnenie zmluvy s externou spoločnosťou pre výkon účtovníctva a nezverejňovanie dodávateľských faktúr),
- nedodržanie internej smernice Obeh účtovných dokladov ustanovení Čl. II a Čl. III ods. A písm. 1 (nevykonanie vecnej a formálnej správnosti faktúr, nevyhotovenie likvidačných listov k dodávateľským faktúram),
- nedodržanie ustanovenia Čl. IX. ods. 3 Smernice pre vedenie účtovníctva (nevyhotovením príkazu konateľ'a a nevymenovanie inventarizačnej komisie na realizáciu inventarizácie majetku).

Na základe zistených skutočností z vykonanej kontroly bola v zmysle ustanovenia § 16 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov vypracovaná správa.

Prerokovanie kontrolných zistení sa uskutočnilo dňa 12. júna 2013. Do termínu prerokovania správy z kontroly bol odstránený nedostatok týkajúci sa nedodržania ustanovenia § 5a ods. 14 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Zmluva s obchodnou spoločnosťou EKORDA, s. r. o., bola zverejnená na internetovej stránke Bytového podniku Petržalka. V zmysle záverov prerokovania prijal konateľ Bytového podniku Petržalka 7 opatrení na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov, ktoré písomne predložil miestnemu kontrolórovi dňa 2. júla 2013. Prijaté opatrenia neobsahovali konkrétne termíny plnenia a určenie zodpovedných zamestnancov. Po pripomienkovaní prijatých opatrení miestnym kontrolórom boli opatrenia konateľom obchodnej spoločnosti doplnené v liste zo dňa 23. júla 2013.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 24. septembra 2013 ako materiál číslo 386/2013.

### **Kontrola dodržiavania zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka Bohrova 1, Bratislava**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 288 zo dňa 18. decembra 2012,
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 5/2013 zo dňa 22. mája 2013,

vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu dodržiavania zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole) v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, Bohrova 1, Bratislava (ďalej len stredisko služieb) za obdobie roka 2012. Kontrola bola realizovaná v čase od 27. mája 2013 do 28. júna 2013.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či zamestnanci strediska služieb vykonávali finančnú kontrolu v zmysle príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole novelizovaného zákonom č. 69/2012 Z.z. účinným od 1. marca 2012. Kontrola overovala postup zamestnancov pri realizácii finančnej kontroly, ktorej cieľom je podľa ustanovenia § 4 zákona o finančnej kontrole najmä dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a dôsledné dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych aktov. Primárne sa kontrola zameriavala na výkon predbežnej finančnej kontroly na všetkých pripravovaných finančných operáciách strediska služieb.

V zmysle ustanovenia § 5 zákona o finančnej kontrole sa finančná kontrola vykonáva ako predbežná, priebežná a následná. Stredisko služieb je povinné vykonávať predbežnú finančnú kontrolu a to pri všetkých pripravovaných finančných operáciách. Za finančnú operáciu sa

považuje príjem alebo použitie verejných prostriedkov v hotovosti alebo bezhotovostne, právny úkon, alebo iný úkon majetkovej povahy. Priebežnú finančnú kontrolu vybraných finančných operácií v zmysle ustanovenia § 10 zákona o finančnej kontrole môže vykonať zamestnanec len na základe písomného poverenia vedúceho orgánu verejnej správy. V zmysle ustanovenia § 2 ods. 2 písm. s) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite je orgánom verejnej správy riaditeľ Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka. Za účelom podrobnejšej úpravy si stredisko služieb pre vlastné podmienky vypracovalo internú smernicu pre výkon finančnej kontroly účinnú od 8. marca 2005 do 31. decembra 2012.

Podrobnou kontrolou dodržiavania zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka za obdobie roku 2012 bolo zistené :

- nedodržanie ustanovenia § 6 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite nevykonávaním predbežnej finančnej kontroly pri každej pripravovanej finančnej operácii (odvody platieb stravného mestskej časti, príjmové pokladničné operácie, zaradenie a vyradenie majetku, pracovné zmluvy a ich dodatky),
- nedodržanie ustanovenia § 9 ods. 2 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite nevykonaním predbežnej finančnej kontroly vedúcim zamestnancom a zamestnancom zodpovedným za charakter príslušnej finančnej operácie,
- nedodržanie ustanovenia § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite neurčením súladu finančnej operácie s jej charakterom a neuvedením dátumu vykonania,
- nedodržanie ustanovenia § 10 ods. 1 a 3 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite vykonávaním priebežnej finančnej kontroly bez uskutočnenia zákonom stanovených náležitostí.

Z vykonanej kontroly bola v zmysle ustanovenia § 16 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov vypracovaná útvarom miestneho kontrolóra správa. Prerokovanie kontrolných zistení sa uskutočnilo dňa 16. júla 2013. Na prerokovaní riaditeľ strediska služieb predložil novú Smernicu na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly, ktorá je platná a účinná od 2. januára 2013. Smernica bola vyhotovená v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v znení novelizácie č. 69/2012 platnej od 1. marca 2012. Podľa tejto smernice postupovali zamestnanci strediska služieb pri vykonávaní finančnej kontroly v roku 2013. V zmysle záverov prerokovania prijal v stanovenom termíne riaditeľ strediska služieb 5 opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri vykonanej kontrole. Plnenie prijatých opatrení bude predmetom osobitnej kontroly útvaru miestneho kontrolóra.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 24. septembra 2013 ako materiál číslo 387/2013.

### **Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti**

V súlade s :

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 368 zo dňa 25. júna 2013,
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 6/2013 zo dňa 16. júla 2013

vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka (ďalej len MP VPS) v mzdovej oblasti za rok 2010 a 2011. Kontrola bola realizovaná v čase od 17. júla 2013 do 23. augusta 2013.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci MP VPS splnili opatrenia, prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2011, vykonanej v mzdovej oblasti a dodržali termíny určené riaditeľom MP VPS.

Na základe písomného poverenia č. 4/2011 zo dňa 29. júna 2011 vykonal útvar miestneho kontrolóra v termíne od 1. júla 2011 do 12. augusta 2011 v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka, Čapajevova č. 6, Bratislava kontrolu v mzdovej a personálnej oblasti. Pri kontrole boli zistené viaceré nedostatky formálneho i vecného charakteru. Z uvedeného dôvodu bol z vykonanej kontroly vyhotovený protokol, ktorý bol dňa 19. augusta 2011 prerokovaný s riaditeľom a štatutárnym zástupcom riaditeľa MP VPS.

V zmysle záverov prerokovania prijal riaditeľ MP VPS sedem opatrení na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri výkone kontroly.

Kontrolou plnenia 7 opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri výkone kontroly v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka v mzdovej oblasti bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia boli zodpovednými zamestnancami splnené v termínoch stanovených riaditeľom MP VPS.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 10. decembra 2013 ako materiál číslo 430/2013.

### **Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov v základných školách Dudova 2, Gessayova 2, Lachova 1, Pankúchova 4 a Tupolevova 20, Bratislava**

V súlade s:

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 368 zo dňa 25. júna 2013,
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 7/2013 zo dňa 9. septembra 2013,

vykonali poverení kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len zákona o slobodnom prístupe k informáciám) vo vybraných základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola realizovaná v čase od 17. septembra 2013 do 31. októbra 2013

Kontrola sa zameriavala na dodržiavanie ustanovení zákona o slobodnom prístupe k informáciám, najmä na zverejnenie povinných informácií v zmysle ustanovení § 5 zákona, zverejnenie objednávok služieb, tovarov a prác, faktúr a písomných zmlúv a na prijímanie, vybavovanie, oznamovanie výsledku vybavenia žiadosti o poskytnutie informácií, ktoré povinná osoba má k dispozícii a ich evidenciu. Predmetná kontrola bola vykonaná za obdobie roka 2012 a k 31. augustu 2013. Základné školy ako právnické osoby zriadené obcou sú v zmysle ustanovenia § 2 ods. 2 zákona o slobodnom prístupe k informáciám povinnou osobou. Podľa zákona je ich povinnosťou zverejňovať informácie spôsobom umožňujúcim hromadný prístup v zmysle ustanovenia § 6 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Taktiež podľa ustanovenia § 5b zákona o slobodnom prístupe k informáciám je ich povinnosťou zverejňovať vyhotovené objednávky tovarov, služieb a prác, faktúry a zmluvy v prípade, že majú zriadené svoje webové sídlo. Pri kontrole boli zistené nasledovné nedodržania zákona o slobodnom prístupe k informáciám : § 5a ods. 9 (nezverejnenie zmlúv v zákonnej lehote), § 5b ods. 1 písm. a) a to nezverejnením objednávok vyhotovených v roku 2012, § 5b ods. 1 písm. b) čísla 4, 5 a 7 (neidentifikovanie zmluvy alebo objednávky súvisiacej so zverejnenou faktúrou), § 5b ods. 2 (nezverejnenie objednávok a faktúr v zákonných lehotách), § 5a ods. 9 (nezverejnenie uzavretých zmlúv v zákonnej lehote).

Na základe zistených skutočností boli v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite z vykonaných kontrol vyhotovené správy. Ich prerokovanie sa uskutočnilo v dňoch 6. a 13. novembra 2013.

V zmysle záverov prerokovania správ prijali riaditelia kontrolovaných základných škôl v stanovenom termíne celkom 17 opatrení na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov s určením termínov splnenia a zodpovedných zamestnancov. Písomné správy o splnení prijatých opatrení z jednotlivých základných škôl budú doručené miestnemu kontrolórovi v termíne do 30. mája 2014.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 10. decembra 2013 ako materiál číslo 431/2013.

### **Tematická kontrola výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek, programov a podprogramov oddelenia sociálnych vecí Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka**

V súlade s:

- ustanovením § 18d ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2013 do 31. decembra 2013, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 368 zo dňa 25. júna 2013,
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 8/2013 zo dňa 18. novembra 2013,

vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek, programov a podprogramov oddelenia sociálnych vecí Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Kontrola bola uskutočnená v čase od 20. novembra 2013 do 20. decembra 2013.

Cieľom vykonanej kontroly bolo zistiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci oddelenia sociálnych vecí Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka postupujú pri vybavovaní žiadostí o poskytnutie dávok sociálnej pomoci a pri zabezpečovaní pochovávaní osamelých občanov v súlade s platnými právnymi predpismi, najmä zákonom č. 599/2003 Z.z. o pomoci v hmotnej núdzi a zákonom č. 131/2010 Z.z. o pohrebníctve a internými normatívnymi aktami platnými v kontrolovanej oblasti.

Podrobnou kontrolou spisových materiálov 100 žiadostí o poskytnutie dávok sociálnej pomoci vybraných formou náhodného výberu a 22 pohrebov zabezpečených v roku 2013 bolo zistené, že zodpovední zamestnanci oddelenia sociálnych vecí miestneho úradu postupovali pri zabezpečovaní kontrolovaných činností v súlade s platnými právnymi predpismi a prijatými internými normatívnymi aktami mestskej časti Bratislava-Petržalka, najmä Zásadami o poskytovaní sociálnej výpomoci v čase náhlej núdze zo dňa 30. septembra 2010, ktoré boli vydané Príkazom starostu číslo 5/2010.

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. februára 2014.

Na základe podnetu Úradu pre verejné obstarávanie miestny kontrolór realizoval v čase od 7. marca 2013 do 3. apríla 2013 kontrolu postupu verejného obstarávateľa – Mestskej časti Bratislava-Petržalka pri podprahovej zákazke Oprava povrchu, priečelia a betónového zábradlia terás, oprava prístupových schodísk a nájazdových rámp na terasy a oprava dažďových vpustov pochôdznych terás v Mestskej časti Bratislava-Petržalka v súvislosti s podaním obchodnej spoločnosti RESTAV SK, s.r.o. Po vykonaní kontroly sa miestny kontrolór stotožnil so stanoviskom mestskej časti, že proces podprahovej zákazky verejného obstarávania bol realizovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami platného zákona



o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z.z. Stanovisko miestneho kontrolóra bolo Úradu pre verejné obstarávanie odoslané v zákonnej lehote dňa 4. apríla 2013 a výsledné materiály z vykonanej kontroly boli na žiadosť zo dňa 12. apríla 2013 odoslané Úradu pre verejné obstarávanie dňa 19. apríla 2013.

**V roku 2013 miestny kontrolór okrem uvedených správ o vykonaných kontrolách vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti:**

- podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov Správu o kontrolnej činnosti za rok 2012. Správa bola prerokovaná dňa 26. februára 2013 ako materiál č. 299/2013 a Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka ju vzalo na vedomie uznesením č. 310/2013,
- podľa § 17 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania Mestskou časťou Bratislava-Petržalka na rokovanie dňa 21. mája 2013, ako súčasť materiálu č. 337/2013, schváleného uznesením č. 331/2013,
- 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 a finančného usporiadania mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2012 pred jeho schválením, na rokovanie dňa 25. júna 2013, ako súčasť materiálu č. 369/2013, schváleného uznesením č. 334/2013,
- podľa § 18f ods. 1 písm. b) 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 2013 do 31. decembra 2013, ako materiál č. 354/2013, ktorý bol schválený uznesením č. 368/2013 dňa 25. júna 2013 a Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2014 do 30. júna 2014, ktorý bol predložený na rokovanie miestneho zastupiteľstva ako materiál č. 432/2013 schválený uznesením č. 452/2013 dňa 10. decembra 2013,
- podľa § 18f ods. 1 písmeno 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 rok 2014 s výhľadom do roku 2016, ako súčasť materiálu č. 433/2013. Odborné stanovisko vzalo na vedomie miestne zastupiteľstvo dňa 10. decembra 2013 uznesením č. 424/2013.

Kontrolná činnosť v roku 2013 bola vykonávaná v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti, ktoré stanovuje 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 výkonu kontrolnej činnosti boli miestnym zastupiteľstvom polročne schvaľované plány kontrolnej činnosti.

V roku 2013 bolo vykonaných celkom 8 kontrol, zameraných na kontrolu :

- hospodárenia vybranej rozpočtovej organizácie,
- vybavovania sťažností a petícií príslušnými oddeleniami miestneho úradu,
- dodržiavania účelu a podmienok použitia finančných prostriedkov účelových dotácií poskytnutých z rozpočtu mestskej časti,
- hospodárenia obchodnej spoločnosti založenej mestskou časťou,
- dodržiavania zákona o finančnej kontrole vo vybranej rozpočtovej organizácii,

- plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách v príspevkovej organizácii mestskej časti,
- dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. vo vybraných rozpočtových organizáciách,
- výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie vybraných programov a podprogramov oddelením sociálnych vecí miestneho úradu.

Útvaram miestneho kontrolóra boli vykonané všetky kontroly v súlade s polročnými plánmi kontrolnej činnosti schválenými miestnym zastupiteľstvom na rok 2013. Z vykonaných osem kontrol boli štyri ukončené 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. Štyri 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 vyhotovením správy, nakoľko kontrolované subjekty nedodrжали platné právne predpisy a interné normatívne akty. Vo všetkých týchto prípadoch boli, na základe prerokovania správ z kontrol, prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov.

V období druhého polroku 2013 začal miestny kontrolór spracovávať novelizáciu Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka. Po zapracovaní novelizovaných právnych predpisov bude materiál predložený v roku 2014 na prerokovanie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

V rámci kontrolnej činnosti v roku 2013 sa miestny kontrolór v súčinnosti s odbornými oddeleniami a referátmi miestneho úradu zaoberal aj prešetrovaním podaní občanov vo veci výrubu a orezu stromov, správe bytových domov, úhrad poplatkov za prístupnosť informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, parkovania motorových vozidiel, údržby zelene a vyhradeného parkovania.

Miestny kontrolór sa počas roka 2013 zúčastňoval aj :

- porád prednostu miestneho úradu s vedúcimi oddelení a referátov,
- rokovaní miestnej rady a miestneho zastupiteľstva,
- prerokovaní návrhov rozpočtu a plnenia rozpočtu,
- zasadnutí Metropolitnej a Bratislavskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenska,
- odborných seminárov a školení k novelám všeobecne záväzných právnych predpisov.