

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 28. 2. 2017

Materiál číslo: 269/2017

**Správa
o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka
a jeho útvaru za rok 2016**

Predkladateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrolnej činnosti

Zodpovedný:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Spracovateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava-Petržalka

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka a jeho útvaru za rok 2016.

MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKA

Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka a jeho útvaru za rok 2016

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.

Plány kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na rok 2016 boli schválené:

- na obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 139 zo dňa 1. decembra 2015 a
- na obdobie od 1. júla 2016 do 31. decembra 2016 uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 215 zo dňa 28. júna 2016.

V súlade s ustanoveniami § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a schválenými plánmi kontrolnej činnosti boli v roku 2016 útvarom miestneho kontrolóra vykonané nasledovné kontroly v poradí podľa ich predloženia na rokovanie miestneho zastupiteľstva:

A Prehľad vykonaných kontrol

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole činnosti inšpektorov verejného poriadku

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 1/2016 zo dňa 8. januára 2016 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu plnenia opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole činnosti inšpektorov verejného poriadku. Kontrola bola vykonaná v čase od 12. januára 2016 do 16. februára 2016.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci splnili opatrenia, prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole činnosti inšpektorov verejného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, vykonanej útvarom miestneho kontrolóra v roku 2014 a dodržali termíny určené prednostom miestneho úradu.

Pri kontrole plnenia týchto opatrení bolo zistené, že jednotliví zodpovední zamestnanci miestneho úradu splnili všetky tri prijaté opatrenia v termínoch určených prednostom Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 3. mája 2016 ako materiál č. 179/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 192/2016.

Kontrola vyberania príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa vo vybraných materských školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Petržalka

1. Materská škola IPjušinova 1, Bratislava

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 2/2016 zo dňa 25. januára 2016 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vyberania príspevkov na čiastočnú

úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v Materskej škole Iljušinova 1, Bratislava. Kontrola bola uskutočnená v čase od 28. januára 2016 do 24. marca 2016 v priestoroch Materskej školy Iljušinova 1 a tiež v priestoroch Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, Bohrova č. 1, Bratislava. Kontrolované obdobie bolo stanovené od 1. septembra 2015 do 31. decembra 2015.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či určená výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, spôsob platby a evidovanie úhrad boli v kontrolovanom období uskutočňované v súlade s platným všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Kontrolou vyberania príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v Materskej škole Iljušinova 1, Bratislava bolo zistené, že platby za pobyt dieťaťa boli predpisované a uhrádzané v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 1/2012 a Všeobecne záväzným nariadením č. 3/2015.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 3. mája 2016 ako materiál č. 180/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 193/2016.

Kontrola vyberania príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa vo vybraných materských školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Petržalka

2. Materská škola Pifflova 10, Bratislava

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 3/2016 zo dňa 25. januára 2016 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vyberania príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v Materskej škole Pifflova 10, Bratislava. Kontrola bola uskutočnená v čase od 3. februára 2016 do 24. marca 2016 v priestoroch Materskej školy Pifflova 10, Bratislava a tiež v priestoroch SSŠaSZ Petržalka, Bohrova 1, Bratislava.

Zámerom kontroly bolo, rovnako ako pri kontrole v MŠ Iljušinova 1, zistiť, či určená výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, spôsob platby a evidovanie úhrad boli v kontrolovanom období uskutočňované v súlade s platným všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Petržalka. Skontrolované bolo obdobie od 1. septembra 2015 do 31. decembra 2015.

Kontrolou vyberania príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v Materskej škole Pifflova 10, Bratislava bolo zistené, že platby za pobyt dieťaťa boli predpisované a uhrádzané v súlade so Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 1/2012 a Všeobecne záväzným nariadením č. 3/2015.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 3. mája 2016 súčasne s predošlou kontrolou v súhrnnej podobe.

Kontrola vedenia účtovníctva v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 4/2016 zo dňa 31. marca 2016, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vedenia účtovníctva v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka (ďalej len stredisko) v období od 5. apríla 2016 do 27. mája 2016 na Bohrovej ulici č. 1, Bratislava.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či účtovníctvo strediska je vedené správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov

prostredníctvom vzoriek náhodným výberom. Kontrola bola zameraná na dodržanie normatívnych právnych aktov a to najmä zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v nadväznosti na Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31 o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Kontrola, vykonaná za obdobie roka 2015 v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, bola zameraná na správne, preukázateľné, trvalé, zrozumiteľné a úplné vedenie účtovníctva. Kontrolou vybranej vzorky účtovných dokladov bolo zistené dodržanie príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého účtovná jednotka nemôže vykonávať účtovné zápisy mimo účtovných kníh, vykonávať účtovný zápis o účtovnom prípade, ktorý jej nevznikol, zatajovať a nezaúčtovať skutočnosť, ktorá je predmetom účtovníctva. Vedenie účtovníctva za kontrolované obdobie preukázalo účtovanie na základe podložených hodnoverných dokladov. Preverené kontrolné vzorky preukázali, že účtovníctvo strediska bolo vedené správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Preverením kontrolnej vzorky bol zistený súlad s dodržaním zásady aktuálneho princípu účtovania, najmä v súvislosti s výdavkami budúcich období. Zamestnanci strediska zodpovední za obeh účtovných dokladov zabezpečujú trvalosť a zrozumiteľnosť účtovných dokladov. Spracovanie účtovnej závierky a inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. decembru 2015 ako aj dodržanie bilančnej kontinuity, preukázalo hodnoverný obraz o skutočnostiach týkajúcich sa vedenia účtovníctva v zmysle preverených zásad zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 28. júna 2016 ako materiál č. 184/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 214/2016.

Kontrola príjmovej časti rozpočtu so zameraním na vybrané prenájmy v Kultúrnych zariadeniach Petržalky

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 5/2016 zo dňa 10. mája 2016, vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu príjmovej časti rozpočtu so zameraním na vybrané prenájmy v Kultúrnych zariadeniach Petržalky, Rovniankova 3, Bratislava (ďalej len kultúrne zariadenia). Kontrola bola vykonaná v čase od 16. mája 2016 do 30. júna 2016. Kontrolná vzorka uzatvorených zmlúv sa týkala obdobia od 1. januára 2016 do 30. apríla 2016 a to za vybraný mesiac - február 2016.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či kultúrne zariadenia postupujú pri uzatváraní zmlúv o nájme nebytových priestorov a pri plnení zmluvných podmienok vyplývajúcich z týchto zmlúv v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a to najmä zákonom č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník, v znení neskorších predpisov. Ďalším cieľom kontroly bolo tiež preveriť formálnu a vecnú správnosť uzatváraných zmlúv, účtovných dokladov a účtovných operácií vyplývajúcich z týchto zmluvných vzťahov, ako aj dodržiavanie interných normatívnych aktov, prijatých a platných v oblasti prenájmov nebytových priestorov. Kontrolovaných bolo celkom 41 uzatvorených zmlúv. Z toho bolo 25 zmlúv o nájme nebytových priestorov, z ktorých 2 zmluvy mali termín prenájmu dlhší ako

jeden mesiac a 23 prenájmov tvorili krátkodobé prenájmy (zmluvy uzatvorené na jeden, maximálne dva kalendárne dni). Zmlúv o dielo bolo uzatvorených celkom 15. V prípadoch týchto zmlúv sa jednalo o umelecké produkcie a predstavenia.

Kontrolou príjmovej časti rozpočtu so zameraním na vybrané prenájmy v Kultúrnych zariadeniach Petržalky boli zistené viaceré nedostatky vecného charakteru a to nedodržania:

1. ustanovenia § 3 ods. 1 a § 5 ods. 2 zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v znení neskorších predpisov v nadväznosti na čl. 6 ods. 1 Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti neuzatvorením nájomnej zmluvy na predmet nájmu,
2. ustanovenia čl. IV ods. 2.2 Metodického usmernenia - postupu pri prenájme nehnuteľného majetku vo vlastníctve a zvereného do správy mestskej časti Bratislava-Petržalka a jej organizácií nezabezpečením úhrady nájomného a energií zo strany nájomcov vopred, t.j. pred začatím faktického užívania predmetu nájmu,
3. ustanovení § 7 v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov neoverením všetkých preverených nájomných zmlúv základnou finančnou kontrolou,
4. ustanovenia čl. 6 bodu 16 Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti nevyzvaním nájomcu na splnenie si zmluvných povinností a
5. ustanovenia č. III. ods. 3 všetkých kontrolovaných nájomných zmlúv o krátkodobom a jednorazovom prenájme nezabezpečením plnenia podmienky preddavkového platenia nájomného v lehote do času podpísania zmluvy.

Návrh správy bol kultúrnym zariadeniam doručený osobne dňa 27. júla 2016. Riaditeľ kultúrnych zariadení sa oboznámil s návrhom správy, návrhom opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku a termínmi na zaslanie pripomienok a zoznamu splnených opatrení. V lehote stanovenej v návrhu správy neboli útvar miestneho kontrolóra zaslané pripomienky. Termín na predloženie zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku bol stanovený do 31. decembra 2016 a to zaslaním písomnej informácie miestnemu kontrolórovi. Na základe uvedených skutočností bola vyhotovená Správa, ktorá bola doručená riaditeľovi kultúrnych zariadení dňa 22. augusta 2016. Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 20. septembra 2016 ako materiál č. 216/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 235/2016. Dňa 16. decembra 2016 bol v stanovenej lehote na útvary miestneho kontrolóra od riaditeľa kultúrnych zariadení doručený písomný Zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov.

Kontrola plnenia vybraných uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 6/2016 zo dňa 1. júla 2016, vykonal útvary miestneho kontrolóra kontrolu plnenia vybraných uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka za obdobie mesiacov marec a máj 2016 a 7 náhodne vybraných uznesení z roku 2015. Kontrola bola vykonaná v čase od 6. júla 2016 do 19. augusta 2016.

Cieľom kontroly bolo preveriť skutočné plnenie uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka prostredníctvom kontrolnej vzorky. Kontrolná vzorka predstavovala prijaté uznesenia na dvoch riadnych zasadnutiach Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka (ďalej len miestne zastupiteľstvo) v roku

2016 a náhodne vybrané uznesenia z roku 2015. Kontrola sa zameriavala na vecnú a časovú stránku plnenia a splnenia prijatých uznesení.

Vykonanou kontrolou plnenia 44 uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka na rokovaníach 15. marca 2016 a 3. mája 2016 a 7 vybraných uznesení prijatých v roku 2015 bolo zistené, že z celkového počtu prijatých uznesení (niektoré uznesenia sa skladali z viacerých častí) bolo 19 uznesení splnených (154, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 176, 183, 184, 185, 186, 187, 189, 191, 23, 46, 47), nesplnené bolo jedno uznesenie (101), jedno uznesenie (č.155) bolo splnené čiastočne a jedno uznesenie (24/2015) bolo splnené v náhradnom termíne. Uzneseniami č. 151, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 170, 171, 180, 188, 190, 191/1, 192, 193 boli prerokované materiály miestnym zastupiteľstvom vzaté na vedomie. Uznesením č. 169 nebol predložený materiál vzatý na vedomie.

Uzneseniami č. 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 181, 182, 183, 184, 186, 189, 191/2, 194, 21, 23, 24, 30, 31, 47 a 101 boli predložené materiály schválené.

Ďalej bolo pri kontrole zistené, že pri niektorých uzneseniach prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka neboli určené termíny splnenia uznesení (uznesenie č. 176 časť 1. vo veci úplného znenia VZN o poskytovaní sociálnych služieb a výške úhrady za sociálne služby poskytované Strediskom sociálnych služieb Petržalka, a uznesenie č. 182 časť 2. vo veci nadstavby a rekonštrukcie Strediska sociálnych služieb Petržalka v objekte na Vavilovovej 18 a uznesenie č. 194 časť 1. vo veci zamedzenia realizácie ilegálnych stavebných prác).

Návrh správy o kontrole bol prednostovi miestneho úradu zaslaný dňa 6. septembra 2016, ktorý sa s návrhom správy, návrhom opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku a termínom na zaslanie pripomienok oboznámil. V lehote stanovenej v návrhu správy neboli útvaru miestneho kontrolóra zaslané pripomienky. Termín na predloženie zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku bol stanovený do 31. decembra 2016. Na základe uvedených skutočností bola vyhotovená Správa, ktorá bola doručená prednostovi miestneho úradu dňa 3. októbra 2016. Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. októbra 2016 ako materiál č. 236/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 251/2016. Dňa 12. januára 2017 bol od prednostu miestneho úradu v náhradnom termíne na útvár miestneho kontrolóra doručený písomný Zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov. Pôvodne stanovený termín bol určený do 31. decembra 2016.

Kontrola príjmovej časti rozpočtu zameraná na úhrady za sociálne služby a správnosť zatried'ovania prijatých úhrad do príslušnej rozpočtovej klasifikácie vo vybranej organizačnej zložke Strediska sociálnych služieb Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 7/2016 zo dňa 3. augusta 2016, vykonal útvár miestneho kontrolóra kontrolu príjmovej časti rozpočtu so zameraním na úhrady za sociálne služby a správnosť zatried'ovania prijatých úhrad do príslušnej rozpočtovej klasifikácie vo vybranej organizačnej zložke Strediska sociálnych služieb Petržalka. Kontrola bola vykonaná v čase od 10. augusta 2016 do 30. septembra 2016 v priestoroch Strediska sociálnych služieb Petržalka na ulici Vavilovova 18, Bratislava a v zariadení opatrovateľskej služby na ulici Mlynarovičova 23, Bratislava.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa v procese prijatia úhrad za poskytovanie sociálnych služieb v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-

Petržalka postupuje v súlade so všeobecne záväzným nariadením mestskej časti č. 4/2012 o poskytovaní sociálnych služieb a výške úhrady za sociálne služby poskytované Strediskom sociálnych služieb Petržalka v znení neskorších predpisov. Zároveň sa kontrola zamerala i na zatriedovanie nedaňových príjmov do príslušnej kategórie a položky ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomicke klasifikácie rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov. Kontrolná vzorka bola náhodne vybraná z oblasti troch organizačných zložiek Strediska sociálnych služieb Petržalka za obdobie I. polroka 2016.

Vykonanou kontrolou v Stredisku sociálnych služieb Petržalka, s cieľom preverenia úhrad za sociálne služby a správnosti zatriedovania prijatej úhrady do príslušnej rozpočtovej klasifikácie za I. polrok 2016 bolo zistené, že proces výpočtu úhrad je realizovaný v zmysle všeobecne záväzného nariadenia. Kontrola sa venovala reprezentatívnej vzorke zo všetkých organizačných zložiek strediska s ohľadom na klientov s pobytom v mestskej časti Bratislava-Petržalka, klientov s pobytom mimo mestskej časti Bratislava-Petržalka, viacdenných rodičov, osamelé osoby, klientov s vydaným rozhodnutím o odkázanosti na sociálnu službu, ako aj klientov, ktorí nemali v I. polroku 2016 vydané rozhodnutie o odkázanosti. Všetci klienti strediska mali uzatvorenú zmluvu, ktorá predchádzala poskytovaniu sociálnej služby. Stredisko riadne vedie mesačné predpisy úhrad za sociálne služby a príjmy klasifikuje v zmysle ekonomickej klasifikácie. Sadzby úhrad v zmysle všeobecne záväzného nariadenia boli totožné v mesačných predpisoch a znížené sadzby úhrad boli preukázané vydanými rozhodnutiami mestskej časti. Klienti s trvalým pobytom mimo mestskej časti Bratislava-Petržalka a klienti bez vydaného rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu mali zmluvne stanovené sadzby úhrad vo výške ekonomicky oprávnených nákladov. Na základe skutočností zistených pri výkone kontroly bola o jej výsledkoch vyhotovená Správa, ktorá bola dňa 6. októbra 2016 doručená riaditeľke Strediska sociálnych služieb.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. októbra 2016 ako materiál č. 237/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 252/2016.

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov vo vybraných základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 8/2016 zo dňa 3. októbra 2016, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka kontrolu plnenia opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len zákon o slobodnom prístupe k informáciám). V termíne od 5. októbra 2016 do 11. novembra 2016 bolo vykonaných celkom 5 kontrol na nasledovných základných školách:

1. Základná škola Dudova 2, v termíne od 5. októbra 2016 do 14. októbra 2016,
2. Základná škola Gessayova 2, v termíne od 12. októbra 2016 do 20. októbra 2016,
3. Základná škola Lachova 1 v termíne od 19. októbra 2016 do 26. októbra 2016,
4. Základná škola Pankúchova 4 v termíne od 27. októbra 2016 do 4. novembra 2016
5. Základná škola Tupolevova 20 v termíne od 3. novembra 2016 do 9. novembra 2016.

Kontrola bola vykonaná za obdobie roka 2015 a do 30. septembra 2016.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci jednotlivých základných škôl splnili opatrenia, prijaté riaditeľmi na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri predchádzajúcej kontrole v roku 2013 a dodržali určené termíny. Riaditelia uvedených základných škôl prijali celkom 17 opatrení na odstránenie a nápravu zistených nedostatkov s určením termínov splnenia a zodpovedných zamestnancov.

Pri kontrole plnenia týchto opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, bolo zistené, že všetky opatrenia na všetkých kontrolovaných základných školách, prijaté riaditeľmi škôl boli v určených termínoch splnené a opatrenia trvalého charakteru sa naďalej plnia.

Súhrnná správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 13. decembra 2016 ako materiál č. 258/2016. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 270/2016.

Kontrola správnosti zaradenia majetku do evidencie Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka obstaraného v I. polroku 2016

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra č. 9/2016 zo dňa 11. novembra 2016, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka kontrolu správnosti zaradenia majetku do evidencie Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka obstaraného od 1. januára 2016 do 30. júna 2016. Kontrola bola realizovaná v priestoroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, Kutlíkova 17, Bratislava v čase od 15. novembra 2016 do 30. decembra 2016.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či obstaraný majetok spôsobom kúpy, darovania, obstarania na základe poskytnutej dotácie alebo prevodu majetku je správne zaradený do majetkovej evidencie podľa internej Smernice č. 2014_02_SME+P_01_2014+P_02_2014+P_03_2014 pre vedenie účtovníctva účinnej od roku 2014. Kontrola sa zamerala i na proces obstarania dlhodobého hmotného majetku v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Zároveň sa kontrola zamerala i na fyzické umiestnenie obstaraného majetku v priestoroch miestneho úradu na základe majetkovej evidencie.

Pri kontrole správnosti zaradenia majetku na základe podkladov z účtovníctva, oddelenia vnútornej správy miestneho úradu, majetkových protokolov a fyzickej kontroly neboli zistené nedostatky. Správa o kontrole je zaradená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 28. februára 2017.

Bilancia kontrol

V roku 2016 bolo vykonaných celkom trinásť kontrol (na základe deviatich písomných poverení), zameraných na kontrolu :

- plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole činnosti inšpektorov verejného poriadku,
- vyberania príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v Materskej škole Il'jušinova 1 a Pifflova 10, Bratislava,
- vedenia účtovníctva v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka,
- príjmovej časti rozpočtu so zameraním na vybrané prenájmy v Kultúrnych zariadeniach Petržalky,

- plnenia vybraných uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka,
- príjmovej časti rozpočtu zameranú na úhrady za sociálne služby a správnosť zatriedovania prijatých úhrad do príslušnej rozpočtovej klasifikácie vo vybranej organizačnej zložke Strediska sociálnych služieb Petržalka,
- plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov v Základnej škole Dudova 2, Gessayova 2, Lachova 1, Pankúchova 4 a Tupolevova 20, Bratislava,
- správnosti zaradenia majetku do evidencie Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka obstaraného v I. polroku 2016.

Útvaram miestneho kontrolóra boli vykonané všetky kontroly v súlade s polročnými plánmi kontrolnej činnosti, schválenými miestnym zastupiteľstvom v roku 2016. V počte trinásť kontrol sa nachádzajú i vykonané kontroly v materských školách a základných školách, z ktorých boli vyhotovené jednotlivé správy o kontrole a súhrnne spracované do správy o kontrole na rokovanie miestneho zastupiteľstva.

Z vykonaných trinásť kontrol bolo jedenásť kontrol ukončených v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov správou bez kontrolných zistení a dve kontroly boli ukončené správou s kontrolnými zisteniami. Týmto správam predchádzali vyhotovené návrhy správ. Kontrolné zistenia sa týkali porušení všeobecne záväzných právnych aktov, uzatvorených zmlúv, interných aktov mestskej časti a prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva. Prílohami k dvom správam, respektíve návrhom správ boli zoznamy dokladov a písomností (priložené fotokópie ustanovení zmlúv, objednávok, faktúr, výpisov, podkladov z účtovníctva a rozpočtu a podobne), ktoré preukazovali zistené nedostatky.

Všetky Správy z kontrol na základe písomných poverení boli predložené na rokovania miestneho zastupiteľstva a boli uzneseniami vzaté na vedomie. Počas roka 2016 neboli plány kontrolnej činnosti menené na základe rozhodnutia miestneho zastupiteľstva.

Na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 15. marca 2016 boli predložené dve správy o kontrolách, ktoré boli vykonané ešte v roku 2015, a to Správa o kontrole vybavovania žiadostí o vydanie povolenia k vyhradeniu parkovacieho miesta (vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 170/2016) a Správa o kontrole preberania spisovej agendy vo veci vymáhania starých pohľadávok mestskej časti Bratislava-Petržalka v zmysle zmluvy č. 456/2009 o poskytovaní právnych služieb od JUDr. Milana Guřana na subjekt poverený na tento účel mestskou časťou, resp. Bytovým podnikom Petržalka, s. r. o. (vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 171/2016).

B/ Ďalšie povinnosti miestneho kontrolóra, vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Zb.

V roku 2016 miestny kontrolór vypracoval a 15. marca 2016 ako materiál č. 152/2016 podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložil Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015. Správa bola prerokovaná a Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka ju vzalo na vedomie uznesením č. 172/2016.

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov miestny kontrolór vypracoval a predložil Odborné stanovisko k návrhu

záverečného účtu a finančného usporiadania mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2015 pred jeho schválením na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 28. júna 2016 ako súčasť materiálu č. 201/2016, schváleného uznesením č. 197/2016.

Podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol na obdobie od 1. júna 2016 do 31. decembra 2016, predložený Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka ako materiál č. 195/2016. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č. 215/2016 dňa 28. júna 2016.

Vypracované Odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017 s výhľadom do roku 2019 bolo podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložené miestnemu zastupiteľstvu. Tvorilo súčasť materiálu č. 262/2016. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Petržalka bol miestnym zastupiteľstvom schválený a Odborné stanovisko vzalo zastupiteľstvo na vedomie dňa 13. decembra 2016 uznesením č. 273/2016.

Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2017 do 30. júna 2017 predložil miestny kontrolór v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako materiál č. 257/2016. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č. 271/2016 dňa 13. decembra 2016.

C/ Iná činnosť miestneho kontrolóra v roku 2016

Miestny kontrolór sa počas roka 2016 vyjadroval k návrhom všeobecne záväzných nariadení (o miestnom poplatku za rozvoj, o poskytovaní príspevku na vzdelávanie v súkromných materských školách, či stanoviskám mestskej časti k návrhom všeobecne záväzných nariadení hlavného mesta o miestnom poplatku za rozvoj, o zákaze pyrotechnických výrobkov na území hlavného mesta).

Ďalej sa vyjadroval k zmenám Štatútu hlavného mesta (k zmenám vo veci vyhradeného parkovania, miestneho poplatku za rozvoj). Miestny kontrolór bol súčinný v rámci pripomienkového konania k smernici o konaní o sťažnostiach, k Registratúrnemu poriadku miestneho úradu, k interným aktom vo veci adaptačného procesu nových zamestnancov a Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mestskej časti na roky 2016-2023.

Miestny kontrolór v rámci písomnej agendy kontaktoval prednostu miestneho úradu vo veci zahájenia kontrol v zmysle plánov kontrolnej činnosti a o potrebe súčinnosti a starostu mestskej časti vo veci potreby predloženia správy o kontrolnej činnosti za rok 2015 na rokovanie miestneho zastupiteľstva, a to do 60 dní po skončení roka 2015.

V priebehu mesiaca február 2016 poskytol miestny kontrolór súčinnosť audítorskej spoločnosti v rámci auditu účtovnej závierky.

Do materiálov na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 3. mája 2016 bola útvaram miestneho kontrolóra predložená odpoveď na interpeláciu miestnej poslankyne vo veci uzatvorených zmlúv a ich hospodárnosti s odpoveďami súčinných oddelení miestneho úradu na 5 položených otázok v interpelácii.

V priebehu roka 2016 boli doručené útvaru miestneho kontrolóra dve žiadosti o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a dodatkov. Týkali sa informácie o počte prijatých a vybavených podnetov o hlásení protispoločenskej činnosti a prehľade vykonaných kontrol v obchodných spoločnostiach s majetkovými podielom mestskej časti (v rozsahu názov obchodnej spoločnosti a termín kontroly).

Hlavný kontrolór obce je od roku 2015 zároveň zodpovednou osobou za prijímanie, preverovanie a evidovanie podávaných podnetov, v súlade s vnútorným predpisom miestneho úradu a zriadených a založených organizácií mestskou časťou, podľa zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Zároveň hlavný kontrolór obce podľa ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce. V prostredí mestskej časti bola vyššie spomínaná povinnosť splnená v rámci spracovávania odborného stanoviska miestneho kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2015 (v priebehu júna 2016).

Miestny kontrolór sa počas roka 2016 zúčastňoval aj :

- rokovaní miestnej rady a miestneho zastupiteľstva a stretnutí poslancov v Cik-Cak Centre,
- rokovaní komisií zriadených miestnym zastupiteľstvom,
- stretnutí s poslancami miestneho zastupiteľstva a obyvateľmi mestskej časti,
- zasadnutí Metropolitnej a Bratislavskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenska,
- porád prednostu miestneho úradu s vedúcimi oddelení a referátov,
- prerokovaní návrhov rozpočtu a plnenia rozpočtu,
- školení k téme zákona o finančnej kontrole a audite.

Úlohy schválené Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2016 a povinnosti vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení boli splnené.