

MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKÁ

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

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 2017.

Kontrolnú činnosť miestneho kontrolóra určuje miestne zastupiteľstvo. Plány kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na rok 2017 boli schválené:

- na obdobie od 1. januára 2017 do 30. júna 2017 uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 271 zo dňa 13. decembra 2016 a

- na obdobie od 1. júla 2017 do 31. decembra 2017 uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 354 zo dňa 27. júna 2017. Miestne zastupiteľstvo schválilo tiež vykonanie troch mimoriadnych kontrol, ktoré boli schválené uzneseniami č. 316 a č. 323 zo dňa 16. mája 2017 a uznesením č. 327 časť B. zo dňa 27. júna 2017.

Nad rámec Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 bol tiež požiadaný miestny kontrolór preskúmať podnet na Bytový podnik Petržalka, s.r.o., na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 295 zo dňa 28. februára 2017.

A Prehľad vykonaných kontrol

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 2017 útvarami miestneho kontrolóra vykonané všetky plánované kontroly:

1. Kontrola inventarizácie majetku za rok 2016 v Základnej škole Turnianska 10, Bratislava

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 1/2017 zo dňa 2. februára 2017, vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu inventarizácie majetku v Základnej škole Turnianska 10, Bratislava k 31. decembru 2016.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či Základná škola Turnianska 10, Bratislava postupovala pri spracovaní inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielov majetku a záväzkov k 31. decembru 2016 v súlade s ustanoveniami § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších predpisov.

Pri kontrole bolo zistené, že v procese vykonania inventarizácie a jej výstupov nebolo postupované podľa ustanovení normatívnych právnych predpisov a interného aktu a to:

1. podľa ustanovenia § 30 ods. 2 písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov neuvedením hmotne zodpovedných osôb za zistený stav inventarizovaného majetku základnej školy v inventúrnych súpisoch podsúvahovej evidencie majetku,

2. podľa ustanovenia § 30 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nevyhotovením inventúrneho súpisu k záväzkom základnej školy,

3. podľa ustanovenia § 30 ods. 2 v nadväznosti na § 34 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nevyhotovením opráv v účtovných záznamoch zákonom ustanoveným spôsobom,
4. podľa ustanovenia § 7 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nesúlalom medzi účtovným a skutočným stavom zostatku zásob potravín s rozdielom v sume 2 195,33 EUR a
5. podľa čl. III. Vnútornej smernice pre vykonanie inventarizácie majetku, nevyhotovením inventarizačných zápisov po skončení fyzických inventúr majetku čiastkovou inventarizačnou komisiou.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. apríla 2017 ako materiál č. 302/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 321 zo dňa 16. mája 2017.

2. Mimoriadna kontrola zameraná na preskúmanie podnetu na Bytový podnik Petržalka, s.r.o., predneseného na zasadnutí miestneho zastupiteľstva, konkrétne: zverejňovanie zmlúv a dodatkov, výberové konania robené BPP, s. r. o. a vybavovanie sťažností občanov

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 2/2017 zo dňa 10. marca 2017 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra mimoriadnu kontrolu (nad rámec Plánu kontrolnej činnosti) zameranú na preskúmanie podnetu na Bytový podnik Petržalka.

Kontrola sa zamerala na postup zamestnancov a konateľa Bytového podniku Petržalka, s.r.o. v súvislosti so zverejňovanými zmluvami a dodatkami, výberovými konaniami a vybavovaniami sťažností občanov. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedodržania normatívnych právnych aktov a interných smerníc. Útvar miestneho kontrolóra na základe vykonanej mimoriadnej kontroly navrhol Bytovému podniku Petržalka, s. r. o. tri odporúčania. Odporúčania smerovali k vykonávaniu prieskumov trhu, k spracovaniu interného aktu pre účely obstarávaní a k zverejňovaniu cenových ponúk obstarávaných tovarov a služieb.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 25. apríla 2017 ako materiál č. 303/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 322 zo dňa 16. mája 2017.

3. Kontrola zabezpečenia pohľadávok za prenajaté nebytové priestory, evidované k 31. decembru 2016 v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 3/2017 zo dňa 24. marca 2017 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu zabezpečenia pohľadávok za prenajaté nebytové priestory, evidované k 31. decembru 2016 v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či v procese evidencie, zabezpečenia a vymáhania pohľadávok za prenajaté nebytové priestory zodpovední zamestnanci Miestneho podniku verejnoprospešných služieb Petržalka postupujú v súlade s právnymi normami, platnými v kontrolovanej oblasti, najmä zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti Bratislava-Petržalka a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislavou so zameraním na dodržanie platobných podmienok a platobnej disciplíny k dátumu 31. december 2016.

Pri vykonanej kontrole neboli zistené nedostatky, ani porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov a interných normatívnych aktov.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. júna 2017 ako materiál č. 313/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 352 zo dňa 27. júna 2017.

4. Kontrola plnenia opatrení, prijatých na nápravu a odstránenie nedostatkov, zistených pri kontrole vyrubovania a vyberania miestnej dane za psa v zmysle VZN č. 5/2004 o miestnych daniach v znení neskorších predpisov

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 4/2017 zo dňa 2. mája 2017 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu plnenia opatrenia, prijatého na nápravu a odstránenie zisteného nedostatku pri kontrole príjmovej časti rozpočtu zameranej na vyrubovanie a vyberanie miestnej dane za psa v roku 2014.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či referát miestnych daní a poplatkov finančného oddelenia miestneho úradu trvale plní opatrenie na nápravu a odstránenie nedostatku, zisteného pri vykonanej kontrole v roku 2014 v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov a prijatej internej smernice.

Kontrolou plnenia opatrenia (t.j. priebežne vyrubovať poplatky z omeškania), prijatého na nápravu a odstránenie nedostatku, zisteného pri kontrole príjmovej časti rozpočtu, zameranej na vyrubovanie a vyberanie miestnej dane za psa v roku 2014 bol preukázaný súlad prijatého opatrenia vo veci priebežného uplatnenia úroku z omeškania s vykonanou fyzickou kontrolou.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. júna 2017 ako materiál č. 314/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 353 zo dňa 27. júna 2017.

5. Kontrola výdavkovej časti rozpočtu, zameraná na vybrané výdavky, súvisiace s opravami a údržbou komunikácií a chodníkov v správe mestskej časti Bratislava-Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 5/2017 zo dňa 29. mája 2017 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu výdavkovej časti rozpočtu, zameranú na vybrané výdavky, súvisiace s opravami a údržbou komunikácií a chodníkov v správe mestskej časti Bratislava-Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či vynaložené výdavky súvisiace s opravami a údržbou komunikácií a chodníkov boli použité s ohľadom na preukázateľnosť opráv a údržieb a účelnosť použitých verejných prostriedkov v zmysle uzatvorených dodávateľských zmlúv a jej príloh. Zároveň bol preverený súlad predmetu plnenia so zámerom verejného obstarávania.

Kontrolou boli zistené dva nedostatky a to:

1. nepostupovanie podľa ustanovenia § 45 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, stanovením termínu platnosti ukončenia predmetných rámcových dohôd v rozpore so súťažnými podkladmi (A.1 Pokyny pre uchádzačov čl. 5.3 – Trvanie dohody alebo lehoty uskutočnenia),
2. nepostupovanie podľa čl. III. ods. 1 rámcových dohôd, neuvádzaním termínov začatia a skončenia prác vo vystavených objednávkach pred samotným výkonom stavebných prác.

Útvar miestneho kontrolóra, na základe vykonanej kontroly, navrhol miestnemu úradu dve odporúčania:

1. Zosúladiť v rámcových dohodách článok III. ods. 1 s ods. 2 z dôvodu ich vzájomne odporujúcich si povinností zmluvných strán (špecifikácia prác podľa termínov v jednotlivých objednávkach).
2. Uvádzať v rozpočte prác pred vystavením objednávky predpokladaný počet dní osadenia dočasných dopravných značiek.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 26. septembra 2017 ako materiál č. 341/2017. Pri hlasovaní bolo jedenásť poslancov za prijatie správy, nikto nebol proti, jedenásti sa zdržali hlasovania a 7 poslanci nehlasovali. Správa nebola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 377 zo dňa 26. septembra 2017.

6. Kontrola „Preverenie plnenia uzatvorených zmlúv s advokátskymi kancelármi, ktorým mestská časť mesačne odvádza paušálne sumy v zmysle uzavretých zmlúv a ich reálneho výkonu právnych služieb za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 a od 1.1.2017 do dňa vykonávania kontroly, teda, akú službu obdržala mestská časť od jednotlivého advokáta, resp. aký právny úkon bol v tom, ktorom mesiaci vykonaný. Kontrola správneho účtovania a vystavovania faktúr.“

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 6/2017 zo dňa 21. júna 2017 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu plnenia uzatvorených zmlúv s advokátskymi kancelármi, ktorým mestská časť mesačne odvádza paušálne sumy v zmysle uzatvorených zmlúv a ich reálneho výkonu právnych služieb a kontrolu správneho účtovania a vystavovania faktúr.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či vynaložené výdavky formou paušálnych odmien sú advokátskym kanceláriám odvádzané na základe reálneho a preukázaného výkonu právnych služieb s mesačným prehľadom poskytovaných fakturovaných služieb na základe povinností vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv. Následne sa kontrola venovala správnosti účtovania a vystavovania faktúr.

Kontrolou boli zistené tri nedostatky a to nedodržanie:

1. ustanovení § 5a ods. 1 a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov nezverejnením Dodatku č. 2 k zmluve č. 59/2009 bezodkladne po jeho uzatvorení (JUDr. Anna Rumplová). Dodatok č. 2 bol v priebehu kontroly dodatočne zverejnený s dátumom 3. august 2011 na webovom sídle mestskej časti.
2. ustanovenia čl. 6 ods. 1 Smernice pre vedenia účtovníctva 2014_02 nepriložením jednotlivých zmlúv k vystaveným platobným poukazom,
3. ustanovenia čl. III. ods. 1 zmluvy č. 8/2016, fakturovaním mesačného paušálu v rozpore so zmluvne dohodnutým mesačným paušálom (JUDr. Anna Polonyová). V priebehu kontroly dňa 14. augusta 2017 zaslala advokátka na účet mestskej časti dobropis v sume 216 EUR.

Útvar miestneho kontrolóra na základe vykonanej kontroly navrhol miestnemu úradu jedno odporúčanie, ktoré smerovalo k vykonávaniu vecnej a formálnej kontroly dodávateľských faktúr prostredníctvom vecne zodpovedných vedúcich zamestnancov príslušných oddelení miestneho úradu v zmysle programovej štruktúry výdavkov.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 26. septembra 2017 ako materiál č. 342/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 378 zo dňa 26. septembra 2017.

7. Kontrola súladu prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka, týkajúcich sa majetku (nájom/predaj) s podpísanými textami zmlúv za obdobie od 1.1.2015 do 15.3.2016 a od 4.5.2016 do 25.4.2017

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 7/2017 zo dňa 17. augusta 2017 vykonal útvar miestneho kontrolóra kontrolu súladu prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka, týkajúcich sa nájmu a predaja majetku s podpísanými textami zmlúv.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či prijaté uznesenia miestneho zastupiteľstva v kontrolovanom období, týkajúce sa nájmu a predaja majetku, boli po formálnej, vecnej

a časovej stránke prevzaté do textov uzatvorených zmlúv s fyzickými alebo právnickými osobami.

Preverených bolo celkom 75 uznesení miestneho zastupiteľstva z 15 zasadnutí miestneho zastupiteľstva, z toho 67 uznesení bolo splnených, 5 uznesení stratilo platnosť, 1 uznesenie bolo zmluvne nezabezpečené a 2 uznesenia boli splnené čiastočne. Kontrolou boli zistené dva nedostatky (čiastočné splnenia uznesení).

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 7. novembra 2017 ako materiál č. 370/2017. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 394 zo dňa 7. novembra 2017.

8. Mimoriadna kontrola v Miestnom podniku verejnoprospešných služieb Petržalka za účelom overenia podozrení z neefektívneho hospodárenia od roku 2015

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 8/2017 zo dňa 20. septembra 2017 a Dodatku k Povereniu č. 1 z 8. novembra 2017 vykonal útvar miestneho kontrolóra mimoriadnu kontrolu za účelom overenia podozrení z neefektívneho hospodárenia od roku 2015.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či nakladanie s verejnými prostriedkami a majetkom mestskej časti, ktorý Miestny podnik verejnoprospešných služieb Petržalka (ďalej MP VPS) užíva a spravuje ako príspevková organizácia zriadená mestskou časťou Bratislava-Petržalka, je uskutočňované v zmysle normatívnych právnych aktov a interných aktov zriaďovateľa za účelom hospodárneho, efektívneho a účinného disponovania s ním.

Vykonaním mimoriadnej kontroly boli zistené viaceré nedodržania normatívnym právnych aktov, interných aktov mestskej časti, internej smernice ako aj ustanovení uzatvorených zmlúv a to:

1. nedodržanie § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nevhodným nakladaním s verejnými prostriedkami pri evidencii a spotrebe pohonných hmôt, čím bola porušená finančná disciplína v zmysle § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
2. nedodržanie § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov neefektívnym zmluvným zabezpečením prenajatého traktora vzhľadom na vynaložené náklady spojené s prenájomom, prevádzkou traktora a odmeňovaním fyzickej osoby,
3. nedodržanie § 6 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a to pokračovaním fakturovania služieb, ktoré neboli zmluvne zabezpečené,
4. nedodržanie § 6 ods. 16 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v z. n. p. rozdelením zákazky na dodávku piesku, pričom podľa zákona malo byť vyhotovené na predmet zákazky verejné obstarávanie (zákazka s nízkou hodnotou),
5. nedodržanie § 182 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov neuzatvorením dohody o hmotnej zodpovednosti zamestnancov za zásoby pohonných hmôt a posypovej soli,
6. nedodržanie čl. 11 Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti neponúknutím vozidla Piaggio (inventúrne č. 443) fyzickej osobe alebo inej organizácii mestskej časti pred jeho likvidáciou,
7. nedodržanie čl. 20 internej Smernice pre vedenie účtovníctva, a to neprerokovaním poškodenia a znehodnotenia majetku (smetné koše a lavičky v počte kusov 260 ks) v škodovej komisii,

8. nedodržanie čl. VII. ods. 1 zmluvy so spoločnosťou TbJ, s. r. o. využívaním prenajatého vozidla po zmluvne uvedenom skončení nájmu vozidla s nesplnením podmienky vrátenia s plnou nádržou.

V správe z mimoriadnej kontroly boli navrhnuté celkom 4 odporúčania. Tie boli zamerané na dodržiavanie postupov pri vyradovaní majetku, zverejňovanie ponúk odpredaja majetku MP VPS a disponovanie s ním, formálne ukončenie zmlúv s dodávateľmi, ktorí dobrovoľne ukončili svoju činnosť. Zároveň bolo prijatých 8 opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Lehota na predloženie zoznamu splnených opatrení je stanovená do 30. 3. 2018 a to zaslaním písomnej informácie miestnemu kontrolórovi. Kontrola splnenia týchto opatrení bude predmetom nasledujúcej kontroly, na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra.

Správa o mimoriadnej kontrole bola predložená na mimoriadne rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 23. januára 2018 ako materiál č. 390/2018. Správa bola vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 423 zo dňa 23. januára 2018.

9. Kontrola vedenia hotovosti v pokladniciach Miestnej knižnice Petržalka

Na základe Poverenia miestneho kontrolóra číslo 9/2017 zo dňa 30. novembra 2017 vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra kontrolu vedenia hotovosti v pokladniciach Miestnej knižnice Petržalka.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či vedenie pokladničnej hotovosti je v jednotlivých pobočkách Miestnej knižnice Petržalka (ďalej len MKP) správne, úplné a aktuálne s ohľadom na súlad fyzického stavu pokladničnej hotovosti s účtovným evidovaným stavom v pokladničných knihách pobočiek MKP a v súlade s internou smernicou o vedení pokladničnej hotovosti.

Kontrolou neboli zistené nedostatky a prekročenia pokladničného limitu boli riešené novelizáciou internej smernice, a to navýšením pokladničného limitu na štyroch pobočkách MKP. Súčasťou Správy o kontrole bolo odporúčanie týkajúce sa neprenášania finančnej hotovosti nad sumu 200,00 EUR do ďalšieho kalendárneho mesiaca.

Správa o vykonanej kontrole bola predložená na súčasné rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka dňa 27. februára 2018 ako materiál č. 393/2018.

B Bilancia kontrol

V roku 2017 bolo vykonaných celkom deväť kontrol (v piatich kontrolovaných subjektoch), zameraných na kontrolu:

- inventarizácie majetku za rok 2016 v základnej škole,
- preskúmania podnetu na Bytový podnik Petržalka,
- zabezpečenia pohľadávok za prenajaté nebytové priestory MP VPS,
- plnenia opatrení, prijatých na nápravu a odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole vyrubovania a vyberania miestnej dane za psa,
- výdavkovej časti rozpočtu, zameranej na vybrané výdavky súvisiace s opravami a údržbou komunikácií a chodníkov,
- preverenia plnenia uzatvorených zmlúv s advokátskymi kancelármi,
- súladu prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti s podpísanými textami zmlúv,
- overenia podozrení z neefektívneho hospodárenia v MP VPS a
- vedenia hotovosti v pokladniciach Miestnej knižnice Petržalka.

Útvaram miestneho kontrolóra boli vykonané všetky kontroly v súlade s polročnými plánmi kontrolnej činnosti, schválenými miestnym zastupiteľstvom v roku 2016 a 2017 a na základe požiadania miestnym zastupiteľstvom.

Z vykonaných deviatich kontrol boli štyri kontroly ukončené 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 päť kontrol bolo ukončených správou (s kontrolnými zisteniami). Týmto správam predchádzali vyhotovené návrhy správ. Za rok 2017 útvaram miestneho kontrolóra zistil dvadsať kontrolných zistení. Kontrolné zistenia sa týkali porušení osobitných predpisov, uzatvorených zmlúv, interných aktov mestskej časti, interných aktov zriadených organizácií a prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva. Prílohami k piatim správam, respektíve návrhom správ boli zoznamy dokladov a písomností (priložené fotokópie ustanovení zmlúv, interných aktov a osobitných predpisov, majetkových evidencií, objednávok, faktúr, výpisov, podkladov z účtovníctva a rozpočtu a podobne), ktoré preukazovali zistené nedostatky.

Útvaram miestneho kontrolóra navrhol v období roka 2017 celkom 20 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Plnenie opatrení ako aj termíny ich plnenia miestny kontrolór pravidelne sleduje a následne aj podľa nich pripravuje a predkladá Návrhy plánu kontrolnej činnosti.

Z celkového počtu deviatich správ z kontrol, predložených na rokovania miestneho zastupiteľstva v roku 2017, bolo uzneseniami celkom osem správ vzatých na vedomie a jedna správa nebola vzatá na vedomie. Z toho Správa o kontrole správnosti zaradenia majetku do evidencie Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka obstaraného v I. polroku 2016 bola vykonaná ešte v roku 2016 (vzatá na vedomie uznesením miestneho zastupiteľstva č. 292/2017 pod číslom materiálu 270/2017).

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

V roku 2017 miestny kontrolór vypracoval a 28. februára 2017 ako materiál č. 269/2017 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 2016**. Správa bola prerokovaná a Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka ju vzalo na vedomie uznesením č. 293/2017.

Podľa ustanovenia § 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 záverečnému účtu a finančného usporiadania mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2016 pred jeho schválením** na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 27. júna 2017 ako súčasť materiálu č. 319/2017, schváleného uznesením č. 326/2017.

Podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol na obdobie od 1. júna 2017 do 31. decembra 2017, predložený **Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka** ako materiál č. 312/2017. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č. 354/2017 dňa 27. júna 2017.

Vypracované **Odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2018 s výhľadom do roku 2020** bolo podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložené miestnemu zastupiteľstvu. Odborné stanovisko tvorilo súčasť materiálu č. 389/2017. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Petržalka bol miestnym zastupiteľstvom

schválený a Odborné stanovisko vzalo miestne zastupiteľstvo na vedomie dňa 12. decembra 2017 uznesením č. 401/2017.

Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2018 do 30. júna 2018 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. 377/2017. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č. 419/2017 dňa 12. decembra 2017.

Miestnemu kontrolórovi a útvaru miestneho kontrolóra neboli počas roka 2017 doručené sťažnosti alebo petície od občanov. V období roka 2017 bola miestnemu kontrolórovi doručená žiadosť o sprístupnenie informácie podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo veci kontroly dodržiavania zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov. Informácie boli sprístupnené. V zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov nedostal miestny kontrolór podnet na jeho vybavenie. Rovnako počas roka 2017 neboli útvaru miestneho kontrolóra doručené podnety obyvateľov a verejnosti na vykonanie kontrol.

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 2016 (v priebehu júna 2017).

D Iná činnosť miestneho kontrolóra a pracovníkov jeho útvaru v roku 2017

Ostatná činnosť, neuvedená na predchádzajúcich stranách Správy o kontrolnej činnosti za rok 2017 predstavovala:

- vyhodnotenie a prerokovanie plnenia rozpočtu k 31. 12. 2016 u vedúceho finančného oddelenia s ostatnými vedúcimi oddelení, riaditeľmi škôl a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mestskej časti Bratislava-Petržalka, prerokovanie priebežného plnenia rozpočtu v roku 2017 a príprava návrhu rozpočtu pre rok 2018,
- pripomienkovanie návrhov VZN v čase ich prípravy, napr. návrhu VZN o poplatku za miestny rozvoj, návrhu VZN o zriadení MŠ Vyšehradská 17 a jej súčastí, návrhu VZN o zriadení MŠ Turnianska 10 aj návrhu VZN o školských obvodoch, návrhu VZN o príspevku na dieťa v MŠ a školských zariadeniach,
- pripomienkovanie materiálov do MZ a metodických pokynov ako napr. návrh na odpustenie časti pohľadávok predkladateľa zástupcu starostu Mgr. Ing. Radosu, návrh metodického pokynu na podporu zlepšovateľských aktivít od Mgr. Jančekovej, návrh akčného plánu zlepšovania od PhDr. Paulenovej, či ďalších materiálov od Mgr. Halčákovej a p. Podolayovej,
- riešenie podnetu obyvateľa vo veci výdaja stravy pre dôchodcov v areáli Ekonomickej univerzity s mestskou poslankyňou Ing. Kimerlingovou,
- riešenie podnetu obyvateľa vo veci chemických toaliet v podjazde na Lúkach v spolupráci s vedúcou Oddelenia životného prostredia Ing. Juhásovou,
- riešenie otázky obyvateľky vo veci preskúmania rozhodnutia OÚ vo veci vydania stavebného povolenia v spolupráci s vedúcou Oddelenie územného konania a stavebného poriadku, Ing. Franzovou,

- vyjadrenie k návrhu materiálov na rokovanie mestského zastupiteľstva vo veci prenájmov nebytových priestorov na Jasovskej ulici pre p. starostu v spolupráci s vedúcou Oddelenia nakladania s majetkom, Mgr. Broszovou,
- osobné stretnutia a konzultácie s poslancami MZ ako aj odpovede na ich otázky osobne, telefonicky a elektronicky (p. Dyttertová, Mgr. Makovníková, Ing. Ovečková, Ing. Petrisková, Ing. Hrčka, Mgr. Uhlár, JUDr. Vetrák, PhD. a ďalší),
- účasť na príprave a predstavení návrhu rozpočtu poslancom MZ v Cik-cak centre,
- účasť a vystúpenie Mgr. Jozefa Sýkoru, MBA, pracovníka Útvaru miestneho kontrolóra, na stretnutí riaditeľov ZŠ s témou finančnej kontroly,
- riešenie personálneho zabezpečenia útvaru miestneho kontrolóra po odchode dlhoročnej kontrolórky, p. Manduchovej do dôchodku v spolupráci s p. prednostom aj s p. starostom (z iného oddelenia prišla p. Kalužníková),
- vypracovanie stanoviska k spôsobu účtovania poplatkov za prepravnú službu,
- činnosť spojená s vyradením registratúrnych záznamov za roky 2005, 2006, 2010 až 2012,
- súčinnosť pri kontrole vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR,
- súčinnosť pri audite účtovnej závierky audítorom (predloženie požadovaných dokladov a výstupov z vykonaných kontrol),
- pripomienkovanie návrhu novely zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení pre Združenie hlavných kontrolórov, ktorá bola v NR SR prerokovaná a schválená vo februári 2018,
- ďalšie konzultácie s členmi Združenia hlavných kontrolórov o odborných otázkach a iné.

Úlohy schválené Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017 a povinnosti vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov boli splnené.