

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestnej rady
dňa 22.5.2018

Materiál číslo: 63/2018

**Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach
samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka**

Predkladateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Pravidlá kontrolnej činnosti
v podmienkach samosprávy
mestskej časti Bratislava-Petržalka

Zodpovedný:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Spracovateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Petržalka

o d p o r ú č a

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka

s c h v á l i ť

Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka

Dôvodová správa

Dôvodom spracovania nových interných pravidiel kontrolnej činnosti je požiadavka poslancov miestneho zastupiteľstva.

Od 1. januára 2016 vstúpil do účinnosti nový zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Tento nahradil a zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V súlade s ustanovením § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti môže ustanoviť obec uznesením“. Zákon o obecnom zriadení teda neukladá obci povinnosť mať spracované vlastné pravidlá, ktoré upravujú kontrolnú činnosť.

V súčasnosti sú v podmienkach mestskej časti stále v platnosti Zásady kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené uznesením miestneho zastupiteľstva č. 167 zo dňa 28. septembra 2004 a ktoré už neodzrkadľujú súčasný právny stav. V zmysle uvedeného ustanovenia zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol upravený názov riadiaceho aktu (Pravidlá kontrolnej činnosti).

Uznesením č. 448 zo dňa 27. februára 2018 požiadalo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka stiahnuť predložený návrh na zrušenie Zásad kontrolnej činnosti a miestny kontrolór bol požiadaný novelizovať Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach mestskej časti Bratislava-Petržalka s termínom máj 2018. Útvar miestneho kontrolóra teda pripravil novelizované Pravidlá kontrolnej činnosti, ktoré plne nahradia, po ich schválení Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka, doterajšie Zásady kontrolnej činnosti.

Mestská časť Bratislava-Petržalka

P R A V I D L Á

**kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti
Bratislava-Petržalka**

Bratislava-Petržalka 2018

P R A V I D L Á

kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka v súlade s ustanovením § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a dodatkov schvaľuje na zabezpečenie kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka tieto Pravidlá kontrolnej činnosti.

Čl. 1

Základné ustanovenia

(1) Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka (ďalej len „pravidlá“) upravujú základné zásady, ciele a spôsob kontroly vykonávanej podľa pravidiel ustanovených v osobitnom predpise (*zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov*) a kontrolu dodržiavania zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka (ďalej len „mestská časť“).

(2) Tieto pravidlá kontrolnej činnosti sa nevzťahujú na vykonávanie základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste (*v zmysle § 7 - § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov*).

Čl. 2

Obsah a zameranie kontrolnej činnosti

(1) Kontrolnou činnosťou sa rozumie súhrn činností, ktorými sa v súlade so zákonom (*zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov*) overuje dodržiavanie:

- a) všeobecne záväzných právnych predpisov,
- b) hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými financiami,
- c) dostupnosti, správnosti a úplnosti informácií o vykonávaných finančných operáciách a iných povinnosti zo strany mestskej časti (*napríklad zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov*),
- d) splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

(2) Kontrolou vykonávanou miestnym kontrolórom sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane

nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi (*ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov*).

Čl. 3 **Oprávnená osoba**

Oprávnenou osobou sa rozumie miestny kontrolór a poverení zamestnanci z útvaru miestneho kontrolóra, ako aj poverené prizvané osoby pre výkon kontroly, ktoré postupujú pri vykonávaní kontroly podľa ustanovení týchto Pravidiel.

Čl. 4 **Povinná osoba**

Povinnou osobou sa v podmienkach mestskej časti rozumie najmä orgán verejnej správy (miestny úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie, právnické osoby s majetkovou účasťou mestskej časti), právnické osoby a fyzické osoby, ktorým boli z rozpočtu mestskej časti poskytnuté účelové dotácie, návratné, či nenávratné finančné prostriedky v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami (*podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov*) alebo iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mestskej časti alebo ktorým bol majetok mestskej časti prenechaný na užívanie.

Čl. 5 **Miestny kontrolór**

(1) Funkciu hlavného kontrolóra v podmienkach samosprávy mestskej časti vykonáva miestny kontrolór.

(2) Miestny kontrolór mestskej časti vykonáva kontrolnú činnosť zameranú na kontrolu zákonnosti, účinnosti hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mestskej časti ako aj s majetkom, ktorý mestská časť užíva podľa osobitných predpisov (*zákon č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a dodatkov*), kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti, kontrolu vybavovania sťažností (*zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších zmien a dodatkov*) a petícií (*zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších zmien a predpisov*), ako aj kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mestskej časti, kontrolu plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov mestskej časti a kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi (*napr. ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v znení neskorších predpisov, zákon č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a dodatkov*).

(3) Miestny kontrolór pri výkone kontroly postupuje podľa základných pravidiel finančnej kontroly ustanovených osobitným predpisom (§ 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov).

(4) Kontrolná činnosť podľa Čl. 2 Pravidiel sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje mestská časť v správnom konaní a pri prenesenom výkone štátnej správy (zákon č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov).

(5) V zmysle osobitného predpisu (ustanovenia § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov) miestny kontrolór:

a) sa zúčastňuje na zasadnutiach miestneho zastupiteľstva a miestnej rady s hlasom poradným; môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených miestnym zastupiteľstvom,

b) je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti,

c) je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom miestneho zastupiteľstva alebo starostovi,

d) vykonáva kontrolu podľa osobitného predpisu (v rozsahu ustanovenia § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov),

e) predkladá miestnemu zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred rokovaním miestneho zastupiteľstva zverejnený spôsobom v mestskej časti obvyklým,

f) vypracováva odborné stanoviska k návrhu rozpočtu mestskej časti a k návrhu záverečného účtu mestskej časti pred jeho schválením v miestnom zastupiteľstve,

g) predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo miestnemu zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí,

h) predkladá miestnemu zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do šesťdesiat dní po uplynutí kalendárneho roku,

i) spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými mestskej časti zo štátneho rozpočtu alebo z fondov Európskej únie,

j) vybavuje sťažnosti v prípade, ak tak ustanovuje štatút obce,

k) je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiadá miestne zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad,

l) plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným predpisom (v zmysle Čl. 5 ods. 2 Pravidiel).

Čl. 6

Útvar miestneho kontrolóra

(1) Miestny kontrolór v rámci mestskej časti riadi a zodpovedá za činnosť útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti, ktorý zabezpečuje odborné, administratívne a organizačné práce súvisiace s plnením úloh miestneho kontrolóra.

(2) Útvar miestneho kontrolóra tvoria odborní zamestnanci, ktorí plnia úlohy uložené im miestnym kontrolórom. Zamestnanci útvaru miestneho kontrolóra zodpovedajú za svoju činnosť miestnemu kontrolórovi.

(3) Útvar miestneho kontrolóra sa vo svojej kontrolnej činnosti v zmysle poverenia zameriava ďalej na:

- a) kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných normatívnych aktov vydaných v pôsobnosti mestskej časti a uznesení miestneho zastupiteľstva,
- b) kontroly záväzkových vzťahov uzatvorených mestskom časťou s fyzickými osobami a právnickými osobami,
- c) kontroly nakladania s majetkom mestskej časti pri vykonávaní správcovských funkcií fyzických osôb a právnických osôb (tieto kontroly sú zamerané najmä na dodržiavanie účelu a ekonomických podmienok a efektívnosť spravovania majetku).

(4) Útvar miestneho kontrolóra je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom miestneho zastupiteľstva alebo starostovi mestskej časti.

Čl. 7

Oprávnenia a povinnosti osôb vykonávajúcich kontrolu

(1) Osoby vykonávajúce kontrolu sú oprávnené:

- a) vyžadovať a odoberať od povinnej osoby alebo od osoby, ktorá je vo vzťahu k finančnej operácii alebo jej časti dodávateľom výkonov, tovarov, prác alebo služieb, alebo akejkoľvek inej osoby, ktorá má informácie, doklady alebo iné podklady, ktoré sú potrebné na výkon kontroly, v určenej lehote originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou,
- b) vyžadovať od povinnej osoby alebo od tretej osoby súčinnosť v rozsahu kontroly,
- c) vyžadovať od povinnej osoby prepracovanie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ak oprávnená osoba odôvodnene predpokladá vzhľadom na závažnosť nedostatkov, že prijaté opatrenia nie sú účinné, a vyžadovať predloženie nového písomného zoznamu opatrení v lehote určenej oprávnenou osobou,
- d) vstupovať do objektu, zariadenia, prevádzky, dopravného prostriedku, na pozemok povinnej osoby alebo tretej osoby alebo vstupovať do obydľia, ak sa používa aj na podnikanie alebo na vykonávanie inej hospodárskej činnosti.

(2) Oprávnené osoby sú pri výkone kontroly povinné:

- a) vopred oznámiť povinnej osobe alebo tretej osobe termín a cieľ výkonu kontroly; ak by oznámením o výkone kontroly mohlo dôjsť k zmareniu cieľa kontroly alebo ak hrozí, že doklady alebo iné podklady budú znehodnotenú, zničenú alebo pozmenenú, je povinnú oznámenie urobiť najneskôr pri vstupe do objektu povinnej osoby alebo pri začatí kontroly, preukázať sa oprávnením na vykonanie kontroly a umožniť na základe požiadavky povinnej osoby nahliadnuť do preukazu totožnosti alebo služobného preukazu,
- b) potvrdiť povinnej osobe alebo tretej osobe odobratie poskytnutých originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov súvisiacich s kontrolou a zabezpečiť ich riadnu ochranu pred stratou, zničením, poškodením a zneužitím (tieto veci oprávnená osoba vráti bezodkladne tomu, od koho sa vyžiadali, ak nie sú potrebné na konanie podľa Trestného poriadku alebo na iné konanie podľa osobitných predpisov),
- c) oboznámiť povinnú osobu s návrhom čiastkovej správy alebo s návrhom správy jeho doručením, ak boli zistené nedostatky a vyžiadať od povinnej osoby v určenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených

nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy,

d) preveriť opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy a zohľadniť opodstatnené námietky v čiastkovej správe alebo v správe a neopodstatnenosť námietok spolu s odôvodnením neopodstatnenosti oznámiť povinnej osobe v čiastkovej správe alebo v správe,

e) zaslať čiastkovú správu alebo správu povinnej osobe,

f) oznámiť podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku alebo zo spáchania iného správneho deliktu orgánom na to príslušným, pričom tieto podozrenia sa v návrhu čiastkovej správy, návrhu správy, čiastkovej správe alebo v správe neuvádzajú,

g) zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedeli pri výkone kontroly (§ 27 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 8 ods. 1 písm. c) zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov, zákon č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov).

Čl. 8

Výstup z kontroly v prípade zistenia nedostatkov

(1) O výsledku kontroly vypracuje oprávnená osoba v prípade zistenia nedostatkov návrh správy.

(2) Návrh správy obsahuje najmä:

a) označenie oprávnenej osoby,

b) mená, priezviská a podpisy zamestnancov oprávnenej osoby a prizvanej osoby, ktorí vykonali kontrolu,

c) označenie povinnej osoby,

d) cieľ kontroly,

e) opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,

f) zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky,

g) dátum vyhotovenia návrhu správy,

h) lehotu na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,

i) lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

(3) V prípade potreby a charakteru kontroly vypracuje oprávnená osoba návrh čiastkovej správy. Návrh čiastkovej správy o kontrole obsahuje náležitosti podľa Čl. 8 ods. 2 Pravidiel.

(4) Po doručení návrhu správy povinnej osobe a po uplynutí lehoty na podanie námietok k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení vypracuje oprávnená osoba správu, ktorá musí obsahovať najmä:

a) označenie oprávnenej osoby,

- b) mená, priezviská a podpisy zamestnancov oprávnenej osoby a prizvanej osoby, ktorí vykonali kontrolu,
- c) označenie povinnej osoby,
- d) cieľ kontroly,
- e) dátum doručenia návrhu čiastkovej správy alebo návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe,
- f) informáciu o tom, či povinná osoba podala námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy a spôsob vysporiadania týchto námietok,
- g) opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s odporúčaniami alebo opatreniami navrhnutými na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok,
- h) zoznam príloh preukazujúcich zistené nedostatky,
- i) lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- j) dátum vyhotovenia správy.

(5) Ak výstupom z kontroly bol návrh čiastkovej správy, oprávnená osoba z návrhu čiastkovej správy spracuje čiastkovú správu o kontrole, s náležitosťami podľa Čl. 8 ods. 4 Pravidiel.

Čl. 9

Výstup z kontroly v prípade nezistenia nedostatkov

- (1) O výsledku kontroly vypracuje oprávnená osoba v prípade nezistenia nedostatkov správu.
- (2) Správa o výsledku kontroly obsahuje najmä:
 - a) označenie oprávnenej osoby,
 - b) mená, priezviská a podpisy zamestnancov oprávnenej osoby a prizvanej osoby, ktorí vykonali kontrolu,
 - c) označenie povinnej osoby,
 - d) cieľ kontroly,
 - e) dátum vyhotovenia správy.
- (3) V prípade potreby a charakteru kontroly oprávnená osoba spracuje čiastkovú správu. Čiastková správa o kontrole obsahuje náležitosti podľa Čl. 9 ods. 2 Pravidiel.

Čl. 10

Oprávnenia a povinnosti povinných osôb

- (1) Povinný subjekt je oprávnený:
 - a) vyžadovať od oprávnenej osoby potvrdenie o odobratí poskytnutých originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách

prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov súvisiacich s kontrolou,

b) podať v lehote určenej oprávnenou osobou písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedeným v návrhu čiastkovej správy alebo návrhu správy; ak povinná osoba k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedeným v návrhu čiastkovej správy alebo návrhu správy neuplatní námietky v určenej lehote, považujú sa zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania alebo opatrenia a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku za akceptované,

c) vyžadovať od oprávnenej osoby zaslanie čiastkovej správy alebo správy,

d) vyžadovať od oprávnenej osoby preukázanie sa písomným poverením na vykonanie kontroly a vyžadovať nahliadnutie do preukazu totožnosti alebo služobného preukazu.

(2) Povinná osoba je povinná pri výkone kontroly:

a) vytvoriť podmienky na vykonanie kontroly a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť jej začatie a riadny priebeh,

b) oboznámiť pri začatí kontroly oprávnenú osobu s bezpečnostnými predpismi, ktoré sa vzťahujú na priestory, v ktorých sa vykonáva kontrola,

c) umožniť oprávnenej osobe vstup do objektu, zariadenia, prevádzky, dopravného prostriedku, na pozemok alebo vstup do obydľia, ak sa používa aj na podnikanie alebo na vykonávanie inej hospodárskej činnosti,

d) predložiť oprávnenej osobe na vyžiadanie výsledky kontrol alebo auditov vykonaných inými orgánmi, ktoré súvisia predmetom kontroly,

e) predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou a vydať jej na vyžiadanie písomné potvrdenie o ich úplnosti,

f) poskytnúť súčinnosť oprávnenej osobe,

g) prijať v lehote určenej oprávnenou osobou opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo správe a odstrániť príčiny ich vzniku,

h) predložiť oprávnenej osobe v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,

i) prepracovať a predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou písomný zoznam opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v čiastkovej správe alebo správe, ak oprávnená osoba vyžadovala ich prepracovanie a predloženie písomného zoznamu prepracovaných opatrení.

Čl. 11

Záverečné ustanovenia

(1) Ostatné práva a povinnosti neupravené týmito pravidlami sa riadia príslušnými ustanoveniami osobitných predpisov (§ 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).

(2) Týmito pravidlami nie je dotknutá kontrola plnenia úloh vymedzených osobitným predpisom (*zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov*) v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka, ktorú vykonávajú:

a) miestne zastupiteľstvo mestskej časti,

b) poslanci miestneho zastupiteľstva na základe a v rozsahu poverenia miestnym zastupiteľstvom,

c) starosta mestskej časti.

(3) Pravidlá kontrolnej činnosti sú platné odo dňa účinnosti uznesenia miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka, ktorým boli Pravidlá kontrolnej činnosti schválené.

(4) Pravidlá kontrolnej činnosti rušia Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Petržalka schválené uznesením miestneho zastupiteľstva č. 167 zo dňa 28. septembra 2004.