

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 25.9.2018

Materiál číslo: 482/2018

Správa
o kontrole výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie
finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov
na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka

Predkladateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrole

Zodpovedný:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Spracovateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrole výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

útvár miestneho kontrolóra

Správa

o kontrole výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry 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 predpisov,
- Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. januára 2018 do 31. júna 2018, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 419 zo dňa 12. decembra 2018 a
- Poverením miestneho kontrolóra číslo 4/2018 zo dňa 24. mája 2018,

vykonali kontrolóri útvaru miestneho kontrolóra Mgr. Jozef Sýkora, MBA a Jana Kalužníková, kontrolu výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Výkon kontroly bol realizovaný v čase od 28. mája 2018 do 25. júla 2018, s prerušením v čase od 8. júna do 18. júna z dôvodu výkonu mimoriadnej kontroly.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či vynaložené výdavky súvisiace s čerpaním finančných prostriedkov na kultúrne podujatia konané v Petržalke a na prezentáciu Petržalky, boli použité s ohľadom na dodržiavanie programového rozpočtu výdavkov a v súlade s plánom práce oddelenia kultúry na rok 2017. Útvár miestneho kontrolóra skúmal preukázateľnosť a účelnosť použitých verejných prostriedkov v zmysle hlavných úloh oddelenia kultúry a zákonnosť postupov pri ich dosahovaní. Pre účely kontroly výdavkovej časti rozpočtu boli preverené uzatvorené zmluvy, objednávky, prieskumy trhu, vystavené dodávateľské faktúry a pokladničné doklady na vybrané kultúrne podujatia za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Kontrolou bolo zistené:

V roku 2017 oddelenie kultúry čerpalo z výdavkovej časti rozpočtu celkovo sumu v objeme 145 195,94 EUR, z toho na kultúrne podujatia 118 996,94 EUR a transfery v sume 26 199,00 EUR. Medzi kultúrne podujatia patria: koncert Talent Praha 5 spolu s pozvaním predstaviteľov Prahy 5 na návštevu Bratislavy, podujatie Dni Petržalky, ktorého súčasťou bolo i ocenenie Osobnosť Petržalky, osemnásť ročník spoločného podujatia mestských častí Petržalka, Jarovce, Rusovce a Čunovo - Zadunajský majáles, ďalej podujatie Zem spieva, 15. ročník celoštátnej rečníckej súťaže, príprava a realizovanie projektu MDD 2017 v Sade Janka Kráľa, Petržalské Marhuľové Slávnosti a Vianočná Petržalka.

Projekt spolupráce s Prahou 5 v sebe zahŕňal výber a účasť interpreta z vybranej základnej školy v Petržalke na koncerte Talent Praha 5 (konaný v termíne od 19. februára do 22. februára 2017 a pozvanie predstaviteľov Prahy 5 na návštevu do Bratislavy (v dňoch 24. mája až 27. mája 2017)). Celkové náklady na Projekt spolupráce s Prahou 5 predstavovali sumu 3 024,66 EUR (sú zložené z položiek: ubytovanie, stravovanie, bowling, dar pre hostí, úhrada cestovných nákladov účastníkov zo základnej školy). Kontrolou uvedených výdavkov bolo zistené, že na základe objednávky č. 198/2017 a vystavenej zálohovej faktúry za prepravné služby bola uhradená suma 537,60 EUR. Poskytnutie preddavku bez zmluvného zabezpečenia uvedenej služby je však v rozpore s ustanovením § 19 ods. 8 zákona

č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zároveň bolo zistené, že objednávka prenájmu bowlingových dráh a večere pre návštevníkov bola vystavená v sume 300,00 EUR, pričom fakturácia bola v sume 347,20 EUR. Uvedené čiastky boli rozpočtovo kryté. Kontrolou podpoložky ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (ďalej len ekonomickej klasifikácie) 637002PP5 v sume 3 024,66 EUR a podrobnou kontrolou účtovných dokladov (zálohovej faktúry a faktúr, zmlúv a objednávok) neboli zistené iné nedostatky. Chýbajúci pokladničný doklad na výber zálohy na kúpu cestovných lístkov a vyúčtovanie zálohy s cestovnými lístkami boli do konca kontroly doplnené. Schválený rozpočet na rok 2017 pre podpoložku 637002PP5 v sume 5 000,00 EUR bol po schválenej úprave rozpočtu znížený o 1 000,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 75,6 %.

Oddelenie kultúry na prípravu a zabezpečenie multižánrového festivalu Dni Petržalky, konaného dňa 17. júna 2017, predložilo útvaru miestneho kontrolóra účtovné doklady v celkovej výške 100 773,10 EUR. Referát verejného obstarávania na organizačné a technické zabezpečenie podujatia formou e-mailu vyzval spoločnosti na predkladanie ponúk (v súlade s § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov - zákazka s nízkou hodnotou). Dostal a dňa 1. februára 2017 vyhodnotil predložené cenové ponuky od troch uchádzačov. S víťazným uchádzačom bola podpísaná zmluva na organizačné a technické zabezpečenie podujatia v sume 58 200,00 EUR s DPH. Zmluva č. 36/2017 na poskytnutie služby uzatvorená podľa ustanovení § 536 a nasl. Obchodného zákonníka bola podpísaná dňa 13. februára 2017. Suma 58 200,00 EUR bola zmluvne dohodnutá v dvoch splátkach, ktorých splatnosť bola dodržaná. Kontrolou bolo zistené, že dodávateľ zaslal mestskej časti zálohovú faktúru. Zároveň na zabezpečenie umeleckého programu mestská časť s rovnakým uchádzačom podpísala Dohodu o zabezpečení umeleckého programu č. 38/2017 na sumu 41 000,00 EUR s DPH, ktorá bola dohodnutá tiež v dvoch splátkach, ktorých splatnosť bola dodržaná (dodávateľ zaslal zálohovú faktúru). V súlade s § 1 ods. 12 písm. h) a § 81 písm. b) bod 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov na „vykonanie a použitie umeleckého výkonu“ nie je potrebné formou výzvy vybrať dodávateľa a je možné použiť „priame rokovacie konanie“. Na kúpu občerstvenia pre organizátorov a spotrebný materiál v súvislosti s festivalom a ukážky varenia halušiek predstavovali výdavky sumu 1 573,10 EUR. Kontrolou podpoložky ekonomickej klasifikácie 637002DP v sume 100 773,10 EUR a podrobnou kontrolou účtovných dokladov (faktúry, zmluvné zabezpečenie a objednávky) neboli zistené nedostatky. Schválený rozpočet na rok 2017 na podpoložke ekonomickej klasifikácie 637002DP bol 100 000,00 EUR. V priebehu roka bol rozpočet po schválení znížený na sumu 97 834,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 predstavovalo 97 773,10 EUR čo bolo čerpanie na 99,9 %.

Súčasťou Dní Petržalky bolo ocenenie Osobnosť Petržalky 2017 konané dňa 12. júna 2017. Oddelenie kultúry na toto podujatie čerpalo z rozpočtu finančné prostriedky v sume 1 408,48 EUR. Útvaru miestneho kontrolóra boli predložené účtovné doklady (objednávky, pokladničné doklady a dodávateľské faktúry), ktoré súhlasili s čerpanou sumou. Schválený rozpočet na rok 2017 na dvoch podpoložkách ekonomickej klasifikácie 637002OSP a 637036OSP bol spolu 1 500,00 EUR. Rozpočet nebol v priebehu roka upravovaný, pričom skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 93,9 %.

Oddelenie kultúry na prípravu a zabezpečenie projektu Vianočná Petržalka spojeného s Petržalskými vianočnými trhmi, ktoré prebiehali od 1. decembra do 20. decembra 2017 čerpalo zo schváleného rozpočtu z troch podpoložiek ekonomickej klasifikácie spolu sumu

10 766,01 EUR. Na podpoložke ekonomickej klasifikácie 636002VP bola správne zaradená suma 1 440,00 EUR za prenájom karavanu pre strážnu službu a mobilné toalety. Na obe služby bola vypracovaná Výzva na predloženie cenovej ponuky a následne Záznam z prieskumu trhu. Na zabezpečenie strážnej služby bola uzatvorená zmluva o ochrane majetku na sumu 2 986,00 EUR, ktorá bola správne rozpočtovaná na podpoložke ekonomickej klasifikácie 637005VP. Podpísaniu zmluvy predchádzal prieskum trhu, v ktorom bolo oslovených sedem spoločností, z toho štyri doručili svoje ponuky. Ostatné výdavky v sume 6 340,01 EUR (napr. na koč pre Mikuláša, ozvučenie, úhrada za účinkovanie postáv Mikuláša, moderátora, čerta a rozprávkových postáv, hudobné a zábavné vystúpenia, občerstvenie a výzdoba) boli správne zatriedené na podpoložke 637002VP. Chýbajúci pokladničný doklad na výdavok hotovosti z pokladnice miestneho úradu (vyúčtovanie zálohy na 2 000,00 EUR) bol do konca kontroly doložený. Podrobnou kontrolou objednávky č. 608/2017, zabezpečujúcou vystúpenie moderátora a hudobného programu na sumu 1 900,00 EUR (suma je zahrnutá v ostatných výdavkoch), útvár miestneho kontrolóra zistil poskytnutie preddavku, ktoré nebolo vopred dohodnuté. Poskytnutie preddavku bez zmluvného zabezpečenia je v rozpore s ustanovením § 19 ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších prepisov. Na základe účtovných dokladov (faktúr, zmlúv, výdavkových a príjmových pokladničných dokladov a objednávok) súvisiacich s celým projektom bol zistený súlad čerpania výdavkov s rozpočtom. Schválený rozpočet na rok 2017 v troch podpoložkách ekonomickej klasifikácie bol 9 000,00 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu mestskej časti za rok 2017 predstavovalo 86,12 %.

Na zostávajúce kultúrne podujatia oddelenie kultúry čerpalo spolu z rozpočtu mestskej časti z podpoložky ekonomickej klasifikácie 637002 finančné prostriedky v sume 3 024,69 EUR. Pri spoluorganizovaní kultúrneho podujatia Zadunajský majáles, konaného dňa 6. mája 2017, bola útváru miestneho kontrolóra predložená objednávka, na základe ktorej uhradila mestská časť sumu 600,00 EUR. Predložené doklady (objednávka a faktúra) súhlasili s čerpanou sumou.

Na zabezpečenie občerstvenia pre súťažiacich na podujatie Zem spieva, konaného dňa 26. septembra 2017, čerpalo oddelenie kultúry z rozpočtu finančné prostriedky na základe objednávky č. 569/2017 v sume 1 540,00 EUR. Predložené doklady (objednávka a faktúra) súhlasili s čerpanou sumou. Na uvedenú službu nebol zabezpečený oddelením kultúry prieskum trhu, čo nie je v súlade s čl. 9 ods. 1 písm. f) Smernice o verejnom obstarávaní č. 2017_01_SME + F_01 – F_06_2017. Ďalej čerpalo oddelenie kultúry finančné prostriedky na ďalšie občerstvenie v sume 485,00 EUR. Chýbajúci pokladničný doklad zo zabezpečeného občerstvenia bol do skončenia kontroly doložený.

Dňa 21. novembra 2017 spoluorganizovalo oddelenie kultúry 15. ročník celoštátnej rečníckej súťaže, na ktorej zabezpečovalo občerstvenie pre súťažiacich a porotu na základe objednávky č. 650/2017 v sume 350,00 EUR. Predložené doklady (objednávka a faktúra) súhlasili s čerpanou sumou.

Na základe Zmluvy o spolupráci č. 029/2017 zabezpečovalo oddelenie kultúry jedno zo stanovišť v rámci podujatia Na palube jednorozca pri príležitosti osláv Medzinárodného dňa detí v Bratislave v Sade Janka Kráľa. Na tento projekt bol nakúpený materiál v sume 49,69 EUR. Predložené pokladničné doklady súhlasili s čerpanou sumou.

Účtovné doklady predložené útváru miestneho kontrolóra na kultúrne podujatia Zadunajský majáles, Zem spieva, 15. ročník celoštátnej rečníckej súťaže a osláv Medzinárodného dňa detí v Bratislave v Sade Janka Kráľa, súhlasili s čerpanou sumou na podpoložke ekonomickej klasifikácie 637002. Schválený rozpočet na rok 2017 na podpoložke

637002 bol vo výške 3 200,00 EUR. V priebehu roka bol rozpočet upravený navýšením o 800,00 EUR a skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 75,6 %.

Na transfery oddelenie kultúry čerpalo spolu z rozpočtu mestskej časti z dvoch podpoložiek ekonomickej klasifikácie 642001 (Transfer O.Z. a Transfer jednotlivcom) spolu finančné prostriedky v sume 9 000,00 EUR. Transfer v sume 2 000,00 EUR bol poskytnutý z rozpočtu mestskej časti na základe Zmluvy o spolupráci č. 029/2017 s O.Z. MoonlightCamp na prípravu a realizovanie projektu MDD 2017, ktoré sa uskutočnilo v rámci osláv Medzinárodného dňa detí dňa 4. júla 2017. Schválený rozpočet na rok 2017 pre podpoložku 642001 Transfer O.Z. bol v sume 2 000,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 100,00 %.

Transferom (príspevkom) v zmysle Zmluvy o spolupráci č. 294/2017 (ďalej len zmluva) pri príprave a realizácii kultúrneho podujatia - Petržalské Marhuľové Slávnosti zo dňa 22. júla 2017 prispela mestská časť v sume 7 000,00 EUR občianskemu združeniu Art Design Project. V súlade s § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov „právnické osoby a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia“. Povinnosť vyúčtovania poskytnutého príspevku mestskej časti a podmienka vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov nebola v zmluve, tak ako je to obvyklé a v súlade s ustanovením § 7 ods. 2 písm. b) a c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, stanovená. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 100,00 %.

Podľa ustanovenia § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov „orgán verejnej správy je povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu súladu každej finančnej operácie alebo jej časti s § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom“. Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že výstup z administratívnej finančnej kontroly nebol vykonaný (poskytnutie transferu pre uvedené Zmluvy o spolupráci č. 029/2017 a č. 294/2017), čím nebolo postupované v zmysle § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 o Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Okrem uvedených transferov (MDD 2017 a Petržalské Marhuľové Slávnosti) poskytlo oddelenie kultúry z rozpočtu mestskej časti bežné a kapitálové transfery. Z toho kapitálové transfery (132 275,00 EUR) smerovali na rekonštrukciu strechy DK Zrkadlový háj a nákup ďalšej zvukovej techniky.

V súvislosti s kontrolou ďalších vybraných transferov oddelenie kultúry v mesiaci júl 2017 čerpalo na repasáciu (prečalúnenie a opravy stoličiek) v Dome kultúry Zrkadlový háj z podpoložky ekonomickej klasifikácie 635001 sumu 5 400,00 EUR na základe objednávky č. 371/2017. Podľa čl. 8 ods. 1 písm. b) Smernice o verejnom obstarávaní č. 2017_01_SME + F_01 – F_06_2017 na uvedenú službu nebol zabezpečený oddelením kultúry prieskum trhu. Útvaru miestneho kontrolóra boli predložené účtovné doklady (objednávka a dodávateľská faktúra), ktoré súhlasili s čerpanou sumou. Finančné prostriedky na čerpanie výdavku boli schválené úpravou rozpočtu v priebehu roka 2017. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 100,00 %.

Na zakúpenie exteriérovej ozvučovacej techniky bola z podpoložky ekonomickej klasifikácie 713003 čerpaná suma 11 799,00 EUR na základe Kúpnej zmluvy č. Z201722083_Z. Uzavretiu zmluvy predchádzalo verejné obstarávanie s využitím elektronického trhu. Kontrolou podpoložky ekonomickej klasifikácie 713003 v sume 11 799,00 EUR a podrobnou kontrolou účtovných dokladov (dodacieho listu,

faktúry a zmluvy) neboli zistené nedostatky. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2017 bolo vo výške 100,00 %.

Útvar miestneho kontrolóra na základe vykonanej kontroly uvádza nasledovné odporúčania:

1. Dôkladne zabezpečiť fotokópie účtovných dokladov výdavkov vecne zodpovedným zamestnancom oddelenia kultúry.
2. Dôsledne v zmluvách s predmetom poskytovania finančných prostriedkov s právnickými osobami zabezpečiť dostatočnú ochranu majetku mestskej časti pred zneužitím, stratou finančného majetku a včasné uplatnenie svojich práv v zmysle ustanovenia § 7 ods. 2 písm. b) a c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších prepisov.

Záver

Účelom kontroly bolo preveriť, či čerpania finančných prostriedkov rozpočtu určených na kultúrne podujatia boli v roku 2017 v súlade s plánom práce oddelenia kultúry. Vedúci zamestnanec oddelenia kultúry zodpovedá za finančné i vecné plnenie určeného programového rozpočtu výdavkov. V rámci vykonávanej kontroly bolo zistené riadne postupovanie podľa schváleného, respektíve upraveného rozpočtu v zmysle zostavy rozboru rozpočtu roka 2017 v nadväznosti na polročné monitorovania rozpočtu oddelenia kultúry miestneho úradu.

Útvary miestneho kontrolóra boli predložené účtovné doklady (najmä prieskumy trhu, objednávky, pokladničné doklady a dodávateľské faktúry), ktoré súhlasili s čerpanou sumou k 31. decembru 2017. Počas roka 2017 boli v podprograme rozpočtu výdavkov v rámci oddelenia kultúry vykonávané rozpočtové opatrenia (zníženia i navýšenia finančných čiastok). Podrobnou kontrolou nebolo zistené prečerpanie schváleného rozpočtu na rok 2017 na kultúrne podujatia (oproti rozpočtu schválenému, respektíve upravenému). V súvislosti s predmetom kontroly výdavkovej časti rozpočtu na kultúrne podujatia v gescii oddelenia kultúry boli preverené i ekonomické klasifikácie výdavkov, pričom ich kontrolou na platobných poukazoch neboli zistené nedostatky. Chýbajúce doklady a písomnosti boli do skončenia kontroly riadne dodané a preukázané (hotovostné i bezhotovostné úhrady). Všetky zmluvné zabezpečenia boli riadne zverejnené na webovom sídle mestskej časti.

Kontrolou boli preverené aj poskytovania transferov právnickým osobám s účelovým charakterom. Poverení kontrolóri zmluvu s občianskym združením Art Design Project (poskytnutie prostriedkov na Petržalské Marhuľové Slávosti v sume 7 000,00 EUR) hodnotia ako neobvyklú s nedostatočnou ochranou majetku mestskej časti. Dňa 16. augusta 2018 bol útvaru miestneho kontrolóra doručený doklad - Čestné prehlásenie štatutára občianskeho združenia Art Design Project o použití finančných prostriedkov v plnej výške v súlade s jednotlivými článkami uzatvorenej zmluvy.

Útvar miestneho kontrolóra, v súvislosti s vykonanou kontrolou, uvádza dve odporúčania. V rámci výkonu kontroly boli zistené v oblasti nakladania s verejnými prostriedkami nedodržania osobitných predpisov a internej smernice miestneho úradu.

Uvedené nedostatky sa dotýkali vecného i formálneho charakteru a to:

1. Poskytnutie preddavkov bez zmluvného zabezpečenia, čím nebolo postupované v súlade s ustanovením § 19 ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (pre účely prepravnej služby hostí z Prahy a na vystúpenie

moderátora a hudobného programu počas kultúrneho podujatia Vianočná Petržalka v celkovej sume 2 437,60 EUR),

2. Nevykonanie administratívnej finančnej kontroly v rámci poskytovania finančných prostriedkov (príspevkov), čím nebolo postupované podľa § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (projekt Petržalské Marhuľové Slávnosti a príprava a realizovanie projektu MDD 2017 v rámci osláv Medzinárodného dňa detí v celkovej sume 9 000,00 EUR),
3. Nevykonanie prieskumu trhu pri zákazkách služieb, čím nebolo postupované podľa čl. 8 ods. 1 písm. b) a čl. 9 ods. 1 písm. f) Smernice o verejnom obstarávaní č. 2017_01_SME + F_01 – F 06_2017 s účinnosťou od 1. júna 2017 (obstaranie občerstvenia na podujatie Zem spieva a repasácia stoličiek v Dome kultúry Zrkadlový háj v celkovej sume 6 940,00 EUR).

Prílohy k Správe preukazujúce zistené nedostatky (podľa poradia jednotlivých nedostatkov v zmysle Záveru):

1. objednávka č. 198/2017 a vystavená zálohová faktúra za prepravné služby spoločnosťou Synerta Transport, s.r.o. na sumu 537,60 EUR, objednávka č. 608/2017 a vystavená zálohová faktúra za vystúpenie moderátora a hudobného programu spoločnosťou Morning Net, s.r.o. na sumu 1 900,00 EUR,
2. § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 o Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
3. čl. 8 ods. 1 písm. b) a čl. 9 ods. 1 písm. f) Smernice o verejnom obstarávaní č. 2017_01_SME + F_01 – F 06_2017.

Z dôvodu existencie kontrolných zistení bol dňa 25. júla 2018 vyhotovený Návrh správy a dňa 31. júla 2018 bol s ním oboznámený prednosta miestneho úradu. Termín na zaslanie pripomienok bol stanovený do 7. augusta 2018 s jeho následným predĺžením do 13. augusta 2018 vrátane. K Návrhu správy neboli vznesené žiadne námietky k zisteným nedostatkom, opatreniam, odporúčaniam a k lehote na predloženie zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Na základe uvedeného bola vyhotovená Správa o kontrole, ktorá bola prednostovi miestneho úradu odovzdaná dňa 20. augusta 2018.

Lehota na predloženie zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bola stanovená najneskôr do 29. marca 2019 a to zaslaním písomnej informácie miestnemu kontrolórovi.

Správa z vykonanej kontroly v plnom znení s kompletnou dokumentáciou bude v termíne zverejnenia materiálov na rokovanie miestneho zastupiteľstva poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka k dispozícii k nahliadnutiu na útvare miestneho kontrolóra.