

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 28.5.2019

Materiál číslo: 61/2019

**Informácia o prijatých opatreniach
z vykonaných kontrol miestnym kontrolórom
mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2018**

Predkladateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Informácia o prijatých opatreniach

Zodpovedný:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Spracovateľ:
Stanislav Fiala
miestny kontrolór

Mgr. Jozef Sýkora, MBA

Jana Kalužníková

útvár miestneho kontrolóra

1. Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

berie na vedomie

Informáciu o prijatých opatreniach z vykonaných kontrol miestnym kontrolórom mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2018

2. Dôvodová správa

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka uznesením č. 56 zo dňa 26. marca 2019 požiadalo miestneho kontrolóra o pravidelnú polročnú informáciu o prijatých opatreniach z vykonaných kontrol, ktorá bude predkladaná na zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka.

V roku 2018 boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola vykonávania finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v Stredisku služieb školám a školským zariadeniam Petržalka za obdobie roka 2017
2. Mimoriadna kontrola Kultúrnych zariadení Petržalky
3. Kontrola zameraná na dokladovanie plnenia zmlúv a faktúr v roku 2017 na Základnej škole Černyševského 8, Bratislava
4. Kontrola výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka
5. Mimoriadna kontrola - preskúmanie zákonného postupu mestskej časti vo vzťahu k ukončeniu zmluvy so zhotoviteľom (zmluvným partnerom) spoločnosťou M.R.K Agency
6. Mimoriadna kontrola plnenia opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole Miestneho podniku verejnoprospešných služieb a ďalšej kontrole dodržiavania zákonov a interných predpisov zriaďovateľa ako aj kontrole nakladania s verejnými prostriedkami a majetkom mestskej časti
7. Kontrola plnenia opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole pokladničnej služby Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka
8. Kontrola plnenia opatrení, prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov, zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov v Základnej škole Budatínska 61, Bratislava, Holíčska 50, Bratislava a Turnianska 10, Bratislava
9. Kontrola aktuálnych dohôd o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru na referáte personálnej práce a miezd miestneho úradu

V tabuľke č. 1 sú uvedené všetky kontroly z roku 2018, pri ktorých boli zistené nedostatky aj s termínmi prerokovania Správ v miestnom zastupiteľstve. Tabuľka obsahuje aj termíny na predloženie splnených opatrení, skutočné termíny predloženia zoznamu splnených opatrení a počty opatrení uložených pri jednotlivých kontrolách. Následne sú v prehľade uvedené všetky prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a vyjadrenia povinných osôb k ich plneniu.

Informácia o opatreniach bude s istým časovým odstupom, potrebným na doručenie zoznamov od kontrolovaných subjektov predkladaná poslancom miestneho zastupiteľstva v polročných intervaloch, vždy za uplynulé polročné obdobie.

3. Informácia o prijatých opatreniach

Tabuľka č. 1

Por. číslo	Názov kontroly	Termín prerokovania správy o kontrole v MZ	Termín na predloženie zoznamu splnených opatrení	Skutočný termín predloženia zoznamu splnených opatrení	Počet opatrení
1.	Mimoriadna kontrola v Kultúrnych zariadeniach Petržalky	24.4.2018	30.9.2018	28.9.2018	13
2.	Kontrola zameraná na dokladovanie plnenia zmlúv a faktúr v roku 2017 na Základnej škole Černyševského 8, Bratislava	26. 6.2018	28.9.2018	18.9.2018	4
3.	Kontrola výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka	25.9.2018	29.3.2019	27.3.2019	3
4.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole Miestneho podniku verejnoprospešných služieb	25.9.2018	30.4.2019	13.5.2019	9
5.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov na ZŠ Budatínska 61, Bratislava	5.2.2019	31.5.2019	16.5.2019	1
6.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov na ZŠ Holíčska 50, Bratislava	5.2.2019	31.5.2019	10.5.2019	1
7.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov na ZŠ Turnianska 10, Bratislava	5.2.2019	31.12.2018 (opatrenie č. 4 – prvá časť)	28.12.2018	4
			31.5.2019 (opatrenia č. 1, 2, 3 a opatrenie č. 4 – druhá časť)	4.2.2019 (opatrenia č. 1, 2, 3) a 16.5.2019 (opatrenie č. 4 – druhá časť)	
8.	Kontrola aktuálnych dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru na referáte personálnej práce a miezd miestneho úradu	5.2.2019	30.4.2019	2.5.2019	3

**Prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov
a na odstránenie príčin ich vzniku a vyjadrenie povinnej osoby k ich
plneniu podľa písomných zoznamov kontrolovaných subjektov**

1. Mimoriadna kontrola v Kultúrnych zariadeniach Petržalky

Prijaté opatrenie č. 1: Nezapájanie obchodnoprávných vzťahov do organizačnej štruktúry KZP a aktualizovanie organizačného poriadku a štruktúry s vypustením predmetných subjektov vo vzťahu nadriadenosti a podriadenosti

T: 1. máj 2018

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: V rámci prijatia nového organizačného poriadku a organizačnej štruktúry účinných od 18.5.2018 bolo postupované v súlade so Zákonníkom práce a subjekty v obchodnoprávných vzťahoch boli zo štruktúry KZP natrvalo vypustené.

T: 1. máj 2018

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 2: Dodržiavanie internej smernice mestskej časti platnej i pre zriadené organizácie

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, zodp. vedúci zamestnanec MTZ

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: Bol prijatý Príkaz riaditeľa KZP č. 3/2018 dňa 1.6.2018, v ktorom je nariadené prísne dodržiavať internú smernicu o verejnom obstarávaní vydanú Miestnym úradom mestskej časti Bratislava-Petržalka, pod č. IRA-2017-01-SME+F-01-F06-2017.

T: 1. máj 2018

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 3: Dodržiavať Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 a účtovať o nákladoch do času používania majetku ako o nákladoch spojených s obstaraním majetku

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: Oceňovanie dlhodobého majetku zaradeného do užívania je v zmysle § 25 ods. 6 písm. a) zákona č. 431/2002 Zb. z. v z. n. p. a smernice, ktorou sa stanovuje jednotný postup pri účtovaní a odpisovaní dlhodobého majetku. Obstarávacia cena dlhodobého majetku je jeho vstupnou cenou a je dohodnutá a zaplatená dodávateľovi majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Prijaté opatrenie č. 4: Realizovať posudky/štúdie a expertízy po ich zapracovaní do rozpočtu a dodržiavať smernicu o verejnom obstarávaní (realizovať prieskum trhu pri zákazkách nižších ako 3 000 EUR bez DPH)

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 4: Pri objednávkach posudkov, štúdií a expertíz prihliadať na ich reálne finančné krytie v následnom štádiu ich realizácie. V Príkaze riaditeľa KZP č. 3/2018 dňa 1.6.2018, je nariadené prísne dodržiavať internú smernicu o verejnom obstarávaní vydanú Miestnym úradom mestskej časti Bratislava-Petržalka.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 5: Overovať vystavené objednávky základnou finančnou kontrolou s odsúhlasením rozpočtového a zmluvného krytia

T: trvale

Z: zodpovední zamestnanci KZP v rozsahu
zastávajúcej pracovnej funkcie

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 5: Vystavené objednávky podliehajú overeniu základnou finančnou kontrolou podľa vzoru k výkonu základnej finančnej kontroly, ktorý je predtlačný v dolnej časti objednávky a rozumie sa ním:

Základná finančná kontrola vykonaná § 7 zákona č. 357/2015 Z. z.

Podpis: Dátum:

- súhlas vecne zodpovedného zamestnanca:

.....

- objednávka je rozpočtovo krytá:

.....

- súhlas vedúceho ekonomického úseku:

.....

- súhlas riaditeľa KZP – Ing. Peter Litomerický

.....

T: trvale

Z: zodpovední zamestnanci KZP v rozsahu
zastávajúcej pracovnej funkcie

Prijaté opatrenie č. 6: Dodržiavať limity určené v prieskume trhu a vyžadovať súhlas referátu verejného obstarávania s realizovaním prieskumu na dodávku tovarov a služieb

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 6: Bol prijatý Príkaz riaditeľa KZP č. 3/2018 dňa 1.6.2018, v ktorom je nariadené prísne dodržiavať internú smernicu o verejnom obstarávaní vydanú Miestnym úradom mestskej časti Bratislava-Petržalka, pod č. IRA-2017-01-SME+F-01-F06-2017.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Prijaté opatrenie č. 7: Dodržiavať Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 a účtovať o nákladoch do času používania majetku ako o nákladoch spojených s obstaraním majetku a neprekračovať limity určené v prieskume trhu pri nadväzujúcom fakturovaní

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 7: Obstaranie dlhodobého hmotného majetku spolu s nákladmi súvisiacimi s jeho obstaraním vynaloženými v čase obstarania až do jeho uvedenia do používania účtujeme podľa § 28 ods. 1 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2004-31 na kalkulačný účet 042 01.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, úsek ekonomiky

Prijaté opatrenie č. 8: Pri zmene pracovného miesta z dôvodu neodkladnej potreby využiť ustanovenie § 55 ods. 4 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov „zamestnávateľ môže preradiť zamestnanca aj bez jeho súhlasu na čas nevyhnutnej potreby na inú prácu, ako bola dohodnutá, ak je to potrebné na odvrátenie mimoriadnej udalosti alebo na zmiernenie jej bezprostredných následkov

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 8: Zamestnancovi bola počas dvoch mesiacov zlozka tarifný plat vyplácaná vo výške zaradenia do nižšej platovej triedy ako mu v skutočnosti prináležala. Tým došlo k nedodržaniu ustanovenia § 54 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov v nadväznosti na ustanovenie § 4 ods. 8 zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov. Po zistení pochybenia bol zamestnanec preradený späť

do pôvodnej platovej triedy a chýbajúci finančný rozdiel mu bol doplatený v najbližšom výplatnom termíne.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 9: Dodržiavať povinnosti zamestnanca pri výkone práce vo verejnom záujme, zdržať sa konania, ktoré má za následok konflikt záujmov, zvolanie disciplinárnej komisie KZP

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 9: Dňa 25.9.2018 zasadala Disciplinárna komisia KZ, na ktorej bolo prerokované a potvrdené podnetné zistenie konfliktu záujmov zamestnanca, čím bol porušený § 97 ods. 1, zákona č. 311/2001 Z. Z. Zákonníka práce a zároveň čl. IV ods. 4 číslo 4.5 Pracovného poriadku. Riaditeľ KZP nariadil dodržiavanie povinností zamestnanca pri výkone práce vo verejnom záujme, zdržať sa konania, ktoré má za následok konflikt záujmov. V prípade indícií takéhoto konania tieto prerokovať s právnikom KZP.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 10: pri zámere práce nadčas vopred odsúhlasovať prácu nadčas zamestnávateľom (riaditeľom alebo vedúcim zamestnancom) v evidovanej forme

T: ihneď

Z: riaditeľ KZP, vedúci zamestnanci

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 10: Pri zámere práce nadčas sa od nálezu dbá na dodržiavanie § 97 ods. 1, zákona č. 311/2001 Zákonníka práce a čl. IV. ods. 4 číslo 4.5 Pracovného poriadku. Vedúci zamestnanec predkladá vopred riaditeľovi KZP na odsúhlasenie žiadosť o prácu nadčas, ktorá je po schválení evidovaná na personálno-mzdovom referáte.

T: ihneď

Z: riaditeľ KZP, vedúci zamestnanci

Prijaté opatrenie č. 11: Dodržiavať a pravidelne sledovať dochádzku zamestnancov vecne zodpovedným vedúcim zamestnancom, zabrániť prekročovaniu limitu týždenného pracovného času spolu s evidovanými nadčasmi

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, vedúci zamestnanci

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 11: Sprísneným plánovaním pracovných zmien (ferman) a následnou kontrolou ich výkonu bolo eliminované prekročenie limitu týždenného pracovného času. V prípade, ak tento limit z prevádzkových dôvodov (letné mesiace – realizácia programu kultúrne leto, detských letných táborov a exteriérových podujatí) nebolo možné dodržať, bola uzatvorená dohoda so zástupcami zamestnancov o rozvrhnutí pracovného času v letných mesiacoch, tak ako to umožňuje § 93 ods. 5 zákona č. 311/2001 Z. z. V minulosti dochádzalo k občasnému porušovaniu spomínaných predpisov u manipulačných pracovníkov. Bol prijatý manipulačný pracovník na základe dohody o v. p.

T: trvale

Z: riaditeľ KZP, vedúci zamestnanci

Prijaté opatrenie č. 12: Dodržiavať zákonný limit u fyzických osôb pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti a zabrániť prekročovaniu limitov v evidencii dochádzky, zabrániť evidencii nadčasov, ktoré sú zákonom č. 311/2001 Z. z. Zákonníkom práce v z. n. p. zakázané pre dohodárov

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 12: *Zákonný limit hodín u fyzických osôb pracujúcich v KZP na základe dohody o pracovnej činnosti v súčasnosti nie je prekročený, nakoľko bol navýšený stav osôb pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti KZP.*

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Prijaté opatrenie č. 13: Sledovať dôsledne evidenciu dochádzky, dodržiavať rozpočet na výdavky spojené s úhradami odmien dohodárov a podľa možnosti v období absencie kultúrneho podujatia nezabezpečovať dohodárov a riadne kontrolovať súlad odpracovaného času dohodárov vo vzťahu k realizovaným denným/hodinovým kultúrnym podujatiam

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 13: *Mesačné plánovanie pracovných zmien (ferman), ich sledovanie, príp. úpravy v prípade programových zmien a ich následná kontrola, zabezpečili dodržiavanie ustanovenia § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Čerpanie výdavkovej položky Ostatných osobných nákladov, z ktorej sú hradené odmeny osôb pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti, je k 4.9.2018 voči ročnému rozpočtu na úrovni 55,6 %.*

T: trvale

Z: riaditeľ KZP

2. Kontrola zameraná na dokladovanie plnenia zmlúv a faktúr v roku 2017 na Základnej škole Černyševského 8, Bratislava

Prijaté opatrenie č. 1: V čase prijatia zálohovej faktúry (preddavkovej faktúry) postupovať v zmysle ustanovení § 19 ods. 8 až 10 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri zámere obstarania tovarov alebo výkonov zmluvne zabezpečiť poskytnutie bezhotovostného, respektíve hotovostného preddavku

T: trvale

Z: riaditeľka ZŠ

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: *Opatrenie budeme plniť pri najbližšej objednávke v zmysle ustanovení § 19 ods. 8 až 10 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.*

T: trvale

Z: riaditeľka ZŠ

Prijaté opatrenie č. 2: Riadne zverejňovať vystavenú písomnú objednávku na webovom sídle ZŠ s prehľadom údajov v zmysle § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

T: trvale

Z: riaditeľka ZŠ

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: *Opatrenie sa plní priebežne od 28.5.2018. Vid' webové sídlo školy – www.zscerba.edu.sk*

T: trvale

Z: riaditeľka ZŠ

Prijaté opatrenie č. 3: Účtovať a evidovať tie doklady, ktoré spĺňajú náležitosti v zmysle ustanovenia § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v jeho platnom znení neskorších predpisov

T: ihneď

Z: ekonómka ZŠ, riaditeľka ZŠ

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: Opatrenie bolo vykonané ihneď a pokračujeme v zmysle ustanovenia § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v jeho platnom znení neskorších predpisov.

T: ihneď

Z: ekonómka ZŠ, riaditeľka ZŠ

Prijaté opatrenie č. 4: Pri účtovaní zálohovej platby účtovať súvzťažne s účtom 314 – Poskytnuté preddavky a pri účtovaní úhrady miestnych poplatkov hlavnému mestu používať nákladový účet 538 – Ostatné dane a poplatky.

T: ihneď

Z: ekonómka ZŠ

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 4: Opatrenie bolo odstránené ihneď dňom 18.5.2018.

T: ihneď

Z: ekonómka ZŠ

3. Kontrola výdavkovej časti rozpočtu so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov vybraných rozpočtových položiek programov a podprogramov na oddelení kultúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka

Prijaté opatrenie č. 1: dôsledne postupovať v zmysle ustanovení § 19 ods. 8 až ods. 10 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (t. j. vopred zmluvne zabezpečiť poskytnutie bezhotovostného preddavku na obstaranie tovarov alebo výkonov)

T: trvale

Z: vedúci zamestnanec oddelenia kultúry

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: oddelenie kultúry urobilo kroky na zabezpečenie dodržiavania uvedených ustanovení. K bezhotovostným preddavkom pristupujeme len ojedinele a vopred ich máme zmluvne zabezpečené.

Prijaté opatrenie č. 2: V rámci poskytovania finančných prostriedkov právnickým alebo fyzickým osobám vykonávať administratívnu finančnú kontrolu zodpovedným zamestnancom a vedúcim zamestnancom

T: trvale

Z: zodpovedný zamestnanec a vedúci zamestnanec oddelenia kultúry a finančného oddelenia

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: Oddelenie kultúry k jedinému prípadu nedodržania tohto ustanovenia prišlo na základe pokynu vedenia a právneho oddelenia. Išlo o poskytnutie transferu v zmysle poslancekých priorit, na zorganizovanie Marhuľových slávností, kde sa do zmluvy nedostala formula o povinnosti vyúčtovať dotáciu. Iné transfery boli vždy riadne vyúčtované.

Prijaté opatrenie č. 3: Dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich z internej smernice o verejnom obstarávaní v jej platnom znení

T: trvale

Z: vecne príslušný zodpovedný zamestnanec

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: Oddelenie kultúry riadne dodržiava povinnosť vyplývajúcu zo smernice o VO, ako bolo preukázané aj kontrolou. Uvedený prípad sa týkal zabezpečenia občerstvenia pre súťažiacich na podujatie Zem spieva konaného dňa 26. septembra 2017 v sume 1 540,00 EUR. Na uvedenú službu nebol zabezpečený oddelením kultúry prieskum trhu, keďže sme sa dohodli s dodávateľom, ktorý má v prenájme priestory na jej poskytovanie priamo v Dome kultúry, kde sa podujatie konalo.

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole Miestneho podniku verejnoprospešných služieb

Prijaté opatrenie č. 1: Dodržiavanie zmluvných podmienok a bezodkladne zmluvne zabezpečiť pokračovanie verejného obstarávania.

T: ihneď

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: Zmluvný vzťah so spoločnosťou Tatra Tender s.r.o. bol ukončený v dôsledku čoho zanikla príčina nedodržania ustanovenia čl. - 6.1. zmluvy. Vzájomné nároky zo zaniknutej zmluvy boli vysporiadané.

Prijaté opatrenie č. 2: Dodržiavanie aktuálnej internej smernice mestskej časti platnej i pre zriadené organizácie.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: Vo vzťahu k plneniu povinností MP VPS v oblasti verejného obstarávania v intenciách interných predpisov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava Petržalka MP VPS zabezpečuje prostredníctvom konzultácii s referátom verejného obstarávania Miestneho úradu mestskej časti Bratislava Petržalka.

Prijaté opatrenie č. 3: Dôsledne dodržiavať ustanovenia § 19 ods. 8 a 10 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: Na plnenie povinnosti v zmysle ustanovení § 19 ods. 8 a 10 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol poverený zamestnanec upozornený a poučený.

Prijaté opatrenie č. 4: Dôsledne evidovať a sledovať podmienky ukončenia jednotlivých zmlúv a to najmä pri alternatívach skončenia zmluvy vypršaním času alebo dosiahnutia finančného limitu.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 4: Na plnenie povinnosti v zmysle ustanovení § 6 ods. 3 písm. b) a d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za účelom evidencie a sledovania zmluvných vzťahov MP VPS s tretími osobami, osobitne vo vzťahu k ukončeniu zmluvných vzťahov z titulu vyčerpania finančného limitu resp. uplynutia času boli poverení zamestnanci, ktorým prislúcha kontrola faktických plnení vyplývajúcich zo zmlúv, upozornení a poučení.

Prijaté opatrenie č. 5: Bezodkladne zverejňovať zmluvné plnenia po ich uzatvorení.

T: trvale

Z: odborný zamestnanec MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 5: Plnením povinností MP VPS v rozsahu ustanovenia § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol poverený zamestnanec.

Prijaté opatrenie č. 6: Dôsledne overovať základnou finančnou kontrolou všetky zmluvné plnenia v čase ich uzatvorenia.

T: trvale

Z: odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 6: Plnením povinností MPS VPS v rozsahu ustanovení zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol poverený zamestnanec.

Prijaté opatrenie č. 7: Pri organizačných zmenách postupovať v súlade so zákonom č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a dôsledne dodržiavať právne úkony zamestnávateľa vo vzťahu k organizačným zmenám.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 7: Plnením povinností MPS VPS v rozsahu pracovnoprávných vzťahov, osobitne podľa § 237 zákona č. 311/2001 Z. z. zákonníka práce v znení neskorších predpisov bol poverený zamestnanec, pričom ten bol na v Správe uvedené skutočnosti osobitne upozornený a poučený.

Prijaté opatrenie č. 8: V prípade súkromných jász riaditeľa MP VPS resp. zamestnancov služobnými, či prenajatými vozidlami postupovať v zmysle § 5 ods. 3 písm. a) bod 1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 8: Pre prípad súkromných jász riaditeľa MP VPS resp. iných zamestnancov služobnými autami bude MP VPS postupovať podľa § 5 ods. 3 písm. a) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. V súčasnosti nebol žiadnemu zo zamestnancov udelený súhlas na používanie služobného auta na súkromné účely a na súkromné účely nevyužíva služobné vozidlo ani osoba poverená riadením MP VPS.

Prijaté opatrenie č. 9: Dodržiavanie schválenej Koncepcie.

T: trvale

Z: poverený zamestnanec vedením MP VPS,
odborní zamestnanci MP VPS

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 9: V rámci pripravovaných organizačných zmien v MP VPS, s ohľadom na zmenu rozsahu činností zabezpečovaných MP VPS prebieha aktualizácia Koncepcie MP VPS a jej dodržiavanie sa zabezpečuje v rozsahu materiálnych a personálnych kapacít MP VPS.

5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov v Základnej škole Budatínska 61, Bratislava

Prijaté opatrenie č. 1: Dôsledne dodržiavať zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov pri uzatváraní nájomných zmlúv.

T: trvale

Z: riaditeľka základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: Pri uzatváraní zmlúv dôsledne dodržiavať zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.

T: trvale

Z: riaditeľka školy

6. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov v Základnej škole Holíčska 50, Bratislava

Prijaté opatrenie č. 1: Dôsledne dodržiavať zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov pri uzatváraní nájomných zmlúv.

T: trvale

Z: riaditeľka základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: Opatrenie sa plní pri uzatváraní nájomných zmlúv.

7. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole prenájmov nebytových priestorov v Základnej škole Turnianska 10, Bratislava

Prijaté opatrenie č. 1: Neodkladne zverejniť nezverejnené zmluvy a dôsledne dodržiavať zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

T: ihneď

Z: riaditeľka a ekonóm základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: V škole bol vykonaný interný audit zameraný na efektívnosť získania príjmov z prenájmov v súvislosti s potrebami ich zabezpečenia. Škola prijala opatrenia a riaditeľka školy vydala pokyn, že každá zmluva bude ihneď zabezpečená finančnou kontrolou a zverejnená do 24 hodín od vzniku zmluvy, resp. od jej platnosti. Pri vykonávaní finančnej kontroly sa budú k podpisom priradovať i mená zodpovedných osôb napísané čitateľne. Tento nedostatok uvedený v predchádzajúcej vete bol ihneď počas kontroly odstránený.

Z: riaditeľka a ekonómka základnej školy

Prijaté opatrenie č. 2: Dôsledne dodržiavať zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

T: trvale

Z: riaditeľka a ekonóm základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: V škole bol vykonaný interný audit zameraný na efektívnosť získania príjmov z prenájmov v súvislosti s potrebami ich zabezpečenia. Škola prijala opatrenia a riaditeľka školy vydala pokyn, že každá zmluva bude ihneď zabezpečená finančnou kontrolou a zverejnená do 24 hodín od vzniku zmluvy, resp. od jej platnosti. ZŠ zmení postup pri poskytovaní prenájmu beach volejbalového ihriska počas letných mesiacov júl, august nasledovne:

1. V mesiaci apríl škola zverejní možnosť prenájmu ihriska v zmysle príslušného VZN. Prihlásenie bude do 26.6., zrealizujú sa zmluvy o prenájme, ktoré sa do 24 hodín zverejnia i s finančnou kontrolou a stanoví sa pracovník, ktorý bude v dané prenajímané hodiny vykonávať správcovskú činnosť. Z prevádzkových dôvodov, vzhľadom na čerpanie celozávodnej dovolenky pracovníkov, z dôvodu dodržania zákona č. 211/2000 Z. z. nebude aktuálne prenajímanie v mesiacoch júl a august realizované.
2. Riaditeľka ZŠ požiada zastupiteľstvo MČ Bratislava – Petržalka a príslušné oddelenie o stanovenie kalkulácie pre beach volejbalové ihrisko, nakoľko v relevantnom

dokumente vydanom MČ Bratislava – Petržalka to nie je stanovené. ZŠ realizovala cenu prenájmu analogicky s prihliadnutím na poskytované služby, napr. využitie sprch bez teplej vody, /ne/využitie šatní a pod.

Z: riaditeľka a ekonómka základnej školy

Prijaté opatrenie č. 3: Prenechávanie predmetu nájmu výlučne po čase podpisu zmluvy

T: trvale

Z: riaditeľka a ekonóm základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: *Vykonanými úpravami, ktoré sú rozpísané v riešení bodoch 2 zaniká i opodstatnenosť stanoviť opatrenie, nakoľko nasledovnými krokmi dochádza k jeho splneniu.*

- 1. V mesiaci apríl škola zverejní možnosť prenájmu ihriska v zmysle príslušného VZN. Prihlásenie bude do 26.6., zrealizujú sa zmluvy o prenájme, ktoré sa do 24 hodín zverejnia i s finančnou kontrolou a stanoví sa pracovník, ktorý bude v dané prenájané hodiny vykonávať správcovskú činnosť. Z prevádzkových dôvodov, vzhľadom na čerpanie celozávodnej dovolenky pracovníkov, z dôvodu dodržania zákona č. 211/2000 Z. z. nebude aktuálne prenájmanie v mesiacoch júl a august realizované.*
- 2. Riaditeľka ZŠ požiada zastupiteľstvo MČ Bratislava – Petržalka a príslušné oddelenie o stanovenie kalkulácie pre beach volejbalové ihrisko, nakoľko v relevantnom dokumente vydanom MČ Bratislava – Petržalka to nie je stanovené. ZŠ realizovala cenu prenájmu analogicky s prihliadnutím na poskytované služby, napr. využitie sprch bez teplej vody, /ne/využitie šatní a pod.*

Z: riaditeľka a ekonómka ZŠ

Prijaté opatrenie č. 4: Bezodkladne dodatkom k platným zmluvám č. 5/2018 a 6/2018 upraviť zvýšenú sadzbu za energie v zmysle Prílohy č. 1 k Metodickému usmerneniu stanovením správnej zmluvnej sadzby energií za hodinu prenájmu. Doúčtovať nájomcom chýbajúcu správnu sumu na základe vystavenej faktúry za energie

T: 20.12.2018 (prvá časť opatrenia)

Z: riaditeľka a ekonóm základnej školy

T: 31.5.2019 (druhá časť opatrenia)

a

dôsledne dodržiavať Prílohu č. 1 k Metodickému usmerneniu

T: trvale

Z: riaditeľka a ekonóm základnej školy

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 4 – prvá časť (Bezodkladne dodatkom k platným zmluvám č. 5/2018 a 6/2018 upraviť zvýšenú sadzbu za energie v zmysle Prílohy č. 1 k Metodickému usmerneniu stanovením správnej zmluvnej sadzby energií za hodinu prenájmu):

Ekonómka ZŠ Turnianska M.H. spolu s riaditeľkou Z.H. vykonali vyúčtovanie výdavkov súvisiacich s nájomnými zmluvami č. 5/2018 a 6/2018 podľa reálneho stavu prenájaných priestorov, nakoľko bol bazén 1.10.2018 spustený do skúšobnej prevádzky po oprave strojovne bazéna. Začiatkom novembra došlo k viacerým skrytým poruchám a rôznym operatívnym opravám v priestoroch bazéna, ktoré vyústili do vážnych porúch, ktorých odstránenie bolo riešené s pracovníkmi Veolie (S.), SSŠaŠZ (J.N.) a museli byť prizvaní experti, aby zistili príčiny porúch, t.j. nefunkčnosť zabezpečenia teplej vody v sprchách. Situácia z hľadiska prevádzky v tejto časti bazéna nebola funkčná v dňoch 19.-22.11.2018, 26.-29.11.2018. V čase 30.11.-1-12-2018 boli vykonané opravy a dané priestory opäť od 3.12.2018 sfunkčnené. Táto skutočnosť bola zohľadnená nájomcom v odpočítaní čiastkových výdavkov za energie. V prílohe č. 1 uvádzame preúčtovanie nákladov a zohľadnenie porúch v prevádzke pri zmluve č. 5/2018. V prílohe č. 2 uvádzame preúčtovanie nákladov

a zohľadnenie porúch v prevádzke pri zmluve č. 6/2018. Ďalej uvádzame, že s uvedenými subjektmi budeme nepretržite spolupracovať i v ďalšom období, čo budeme riešiť novou zmluvou, kde budeme výpočet realizovať zohľadnením celoročnej prevádzky. Uzavretie novej zmluvy s danými subjektmi s rešpektovaním celoročnej prevádzkovej ceny a jej uverejnenie v zmysle príslušných zákonov od 8.1.2019 do 13.6.2019.

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 4 – druhá časť (Doúčtovať nájomcom chýbajúcu správnu sumu na základe vystavenej faktúry za energie):

Vykázané nedoplatky na základe kontroly (nájomcovia) uhradili v požadovanom termíne (prílohy: 2x pohyb na účte).

8. Kontrola aktuálnych dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru na referáte personálnej práce a miezd miestneho úradu

Prijaté opatrenie č. 1: Dôsledne overovať základnou finančnou kontrolou všetky dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v čase ich uzatvorenia

T: trvale
Z: zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 1: *Zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd, A.K., overuje základnou finančnou kontrolou všetky dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v čase ich uzatvorenia.*

Prijaté opatrenie č. 2: Dôsledne dodržiavať v uzatvorených dohodách o pracovnej činnosti zákonom stanovený rozsah pracovnej činnosti, najviac 10 hodín týždenne

T: trvale
Z: zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 2: *Zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd, M.F., pri dohodách o pracovnej činnosti kontroluje zákonom stanovený rozsah pracovnej činnosti, najviac 10 hodín týždenne.*

Prijaté opatrenie č. 3: Dôsledne viesť evidenciu o vykonaní práce pri uzatvorených dohodách o vykonaní práce tak, aby v jednotlivých dňoch bola zaznamenaná dĺžka časového úseku, v ktorom sa práca vykonávala

T: trvale
Z: zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd

Vyjadrenie povinnej osoby k plneniu opatrenia č. 3: *Zodpovedný zamestnanec referátu personálnej práce a miezd, M.F., pri uzatvorených dohodách o vykonaní práce vedie evidenciu práce tak, aby v jednotlivých dňoch bola zaznamenaná dĺžka časového úseku, v ktorom sa práca vykonávala.*

Samotné plnenie prijatých opatrení bude predmetom nasledujúcich kontrol splnení opatrení po ich zaradení do polročných Plánov kontrolnej činnosti a to v zmysle ustanovenia § 20 ods. 2 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého oprávnená osoba pri vykonávaní kontroly je oprávnená overiť splnenie prijatých opatrení.