

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 22. februára 2022

Materiál číslo: 3/2022

Správa

o kontrolnej činnosti za rok 2021

Predkladateľ:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Materiál

Zodpovedný:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

1. Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2021

2. Materiál

MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-PETRŽALKA

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI MIESTNEHO KONTROLÓRA/KONTROLÓRKY MČ BRATISLAVA-PETRŽALKA za rok 2021

Miestnemu zastupiteľstvu MČ Bratislava-Petržalka v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **Ročnú správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra/kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za rok 2021.**

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra/kontrolórky za obdobie roka 2021. Kontrolná činnosť vychádza z plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli odsúhlasené miestnym zastupiteľstvom na príslušný polrok.

Názov	Schválené dňa	Číslo uznesenia
Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Petržalka na obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021	15.decembra 2020	336
Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava - Petržalka na obdobie 1. júla 2021 do 31. decembra 2021	29. júna 2021	418
Úprava plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava - Petržalka na obdobie 1. júla 2021 do 31. decembra 2021	14.decembra 2021	475

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti :

- A) Kontrolná činnosť miestneho kontrolóra za obdobie od 01.01.2021 do 31.03.2021
- B) Kontrolná činnosť miestnej kontrolórky za obdobie od 01.04.2021 do 31.12.2021
- C) Odborná činnosť miestnej kontrolórky od 01.04.2021
- D) Vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb miestnou kontrolórkou od 01.04.2021
- E) Ostatná činnosť miestnej kontrolórky od 01.04.2021

Postavenie, práva a povinnosti kontrolóra sú upravené v zákone č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje rozsah výkonu kontrolnej činnosti, subjekty, ktoré spadajú do jeho kontrolnej činnosti – kontrolované subjekty a ďalej sú to úlohy, ktoré kontrolór pri svojej činnosti plní.

A) Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra za obdobie od 01.01.2021 do 31.03.2021

Rozsah kontrolnej činnosti bol zapracovaný do **Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021**. Tento bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Petržalka č. 336 dňa 15. decembra 2020.

V období od 01.01.2021 do 31.03.2021 boli ešte vykonávané kontroly z **Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. júla 2020 do 31. decembra 2020:**

Názov kontroly č.1	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení ¹ / nedostatkov ²
Správa o kontrole zverejňovania zmlúv a faktúr Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka	1.júl 2020 až 31.12.2020	od 13.októbra do 21.decembra 2020	09.02.2021 (uznesenie č.354)	7/0
Cieľ kontroly: Zistiť, či zmluvy a faktúry za obdobie od 1.12.2019 do 13.10.2020 boli zverejňované v súlade s právnymi predpismi a všeobecne záväznými právnymi predpismi.				
Zistenie č.1	Porušenie § 5a odstavec 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy.			
Zistenie č.2	Porušenie § 5a odstavec 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Neskorým zverejnením zmluvy 147/20 nebolo dodržané záverečné ustanovenie zmluvy, článok 4.9.. V tomto bolo ustanovené, že „Ak sa Zmluva povinne zverejňuje v zmysle zákona č. 546/2010 Z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony, nadobúda Zmluva účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia v zmysle tohto zákona.“ Plnenie zmluvy nastalo skôr, ako je samotná účinnosť zmluvy.			
Zistenie č.3	Porušenie § 5a odstavec 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, s to bezodkladne po uzavretí zmluvy. Neskorým zverejnením zmluvy č. 363/2019 nebolo dodržané záverečné ustanovenie zmluvy, článok IX.. V tomto bolo ustanovené, že „táto zmluva je povinne zverejňovanou zmluvou, podľa § 5a odst.5 zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a za predpokladu jej zverejnenia, podľa § 47ods. 1 zákona 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v platnom znení na webovom sídle objednávateľa nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia.“ Plnenie zmluvy nastalo skôr, ako je samotná účinnosť zmluvy.			
Zistenie č.4	Porušenie § 5a odstavec 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, s to bezodkladne po uzavretí zmluvy. Neskorým zverejnením Dodatku ku zmluve 403/2019 neboli dodržané záverečné ustanovenia dodatku k zmluve, článok II. V tomto bolo ustanovene, že „tento Dodatok č.1 nadobúda platnosť dňom podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť deň nasledujúci po dni jeho zverejnenia na webovom sídle objednávateľa.“ Upravená platnosť zmluvy dodatkom skončila skôr ako je samotná účinnosť dodatku.			

¹ zistenie = porušenie legislatívy, interného riadiaceho aktu (IRA)

² nedostatok – nesúlad so zaužívaným riadením procesu, kontrolným mechanizmom...

Názov kontroly č.1	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení ¹ / nedostatkov ²
Správa o kontrole zverejňovania zmlúv a faktúr Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka	1.júl 2020 až 31.12.2020	od 13.októbra do 21.decembra 2020	09.02.2021 (uznesenie č.354)	7/0
Zistenie č.5	Porušenie § 5a odstavec 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Povinne zverejňovaná zmluva. V prípade zmluvy pod evidenčným číslom CEUZ 147/2020 boli nesprávnym spôsobom zverejnené povinné údaje zo zverejňovaných zmlúv. Zverejnená suma mala byť vrátane DPH.			
Zistenie č.6	Porušenie § 5b odstavec 1, písmeno b), bod 4 a 5 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. V niektorých prípadoch zverejňovania dodávateľských faktúr MČ ³ nepostupovala v súlade s ustanovením § 5b odstavec 1, písmeno b), bod 4 a 5 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Pri niektorých faktúrach nebola zverejnená identifikácia zmluvy alebo objednávky, čo je povinne zverejňovaný údaj.			
Zistenie č.7	Porušenie § 5b odstavec 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám Kontrolou dodržiavania zákonnej lehoty zverejňovania faktúr bolo náhodným výberom zistené, že niektoré dodávateľské faktúry sú zverejňované na webovej stránke MČ pred ich úhradami. Táto skutočnosť nie je v súlade s ustanovením § 5b odstavec 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, v zmysle ktorého je povinná osoba údaje o faktúre za tovary, služby a práce povinná zverejniť do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry. Overovaním zverejnených faktúr spôsobom náhodného výberu bolo predmetné ustanovenie zákona zistené.			
K zisteniam boli prijaté 3 nápravné opatrenia s termínom plnenia do 31. marca 2021				

Názov kontroly č.2	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa o kontrole dodržiavania Smernice pre vedenia účtovníctva miestneho úradu	1.júl 2020 až 31.12.2020	od 9.decembra 2020 do 10. marca 2021	13.04.2021 (uznesenie č.378)	0/0
Cieľ kontroly: Overiť, či jednotliví zodpovední zamestnanci referátu účtovníctva postupovali pri vedení účtovníctva v súlade s platným normatívnym aktom miestneho úradu mestskej časti Bratislava – Petržalka „Smernicou pre vedenie účtovníctva“.				

³ MČ – mestská časť

B) Kontrolná činnosť miestnej kontrolórky za obdobie od 01.04.2021 do 31.12.2021**B.1. V období od 01.05.2021 do 31.12.2021 boli na rokovanie MZ predložené nasledovné kontroly :**

Názov kontroly č.3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa o kontrole poskytovania stravných lístkov príslušnými oddeleniami Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava – Petržalka za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 18.03.2021 do 11.05.2021	29.06.2021 (uznesenie č.416)	3/7
Cieľ kontroly: Preveriť súlad nároku na stravné lístky so skutočne odobratými stravnými lístkami zamestnancami miestneho úradu				
Zistenie č.1	Porušenie: § 7 ods. 4 Zákona o sociálnom fonde - V roku 2020 nebola uzavretá nová kolektívna zmluva. Zamestnancom boli v roku 2020 vydané stravné lístky nad rámec zákona ⁵ (prekážky v práci a iná ospravedlnená neprítomnosť v práci) podľa podmienok uplatňovaných z Dodatku ku KZ na rok 2019. Použitie sociálneho fondu a podmienky poskytovania príspevkov z fondu zamestnancom na stravné musí mať zamestnávateľ dohodnuté s odborovým orgánom v kolektívnej zmluve na príslušný rok. Kolektívna zmluva na rok 2020 nebola uzatvorená, vydané stravné lístky nad rámec zákona ⁵ mali byť so zamestnancami finančne vysporiadané (v čase zistenia tejto skutočnosti).			
Zistenie č.2	Porušenie: § 7 ods. 1 Zákona o finančnej kontrole a audite - V roku 2020 nebola uzavretá nová kolektívna zmluva (KZ). Čerpanie prostriedkov zo sociálneho fondu formou poskytnutia stravných lístkov nad rámec zákona. Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overiť súlad každej finančnej operácie. V tomto prípade podľa § 6 ods. 4 písm. d) s uzatvorenými zmluvami, t.j. s KZ. Čerpania prostriedkov zo sociálneho fondu v súlade s odsúhlaseným čerpaním odborovou organizáciou v roku 2020 overovali poverená zamestnankyňa RPPaM a prednosta MÚ ⁴ .			
Zistenie č.3	Porušenie: § 3 ods. 1 a 2 Zákona o účtovníctve - V roku 2020 nebolo vykonané vyúčtovanie stravných lístkov. Účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo v časovej a vecnej súvislosti. Vydané stravné lístky v priebehu roka 2020 mali byť k 31.12.2020 vyúčtované a vzniknuté rozdiely zaúčtované ako pohľadávka alebo záväzok voči zamestnancom.			
Nedostatok č.1	V menných zoznamoch/podpisových hárkoch boli pokladničkou vykonané ručné opravy v počtoch vydaných stravných lístkov na základe pokynov z referátu RPPaM ⁵ . Tieto opravy boli preverené prehľadom z RPPaM o množstve zrazených stravných lístkov zo mzdy.			
Nedostatok č.2	Na vybratej vzorke zamestnancov bolo preverené, či prevzatie stravných lístkov jednotlivými zamestnancami bolo potvrdené podpisom. V niektorých prípadoch boli stravné lístky prevzaté jedným zamestnancom za viacerých kolegov bez poverenia k prevzatiu.			

⁴ MÚ – miestny úrad

⁵ RPPaM – referát personálnej práce a miezd

Názov kontroly č.3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa o kontrole poskytovania stravných lístkov príslušnými oddeleniami Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava – Petržalka za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 18.03.2021 do 11.05.2021	29.06.2021 (uznesenie č.416)	3/7
Nedostatok č.3	Výdaj a príjem stravných lístkov v roku 2020 pokladnička viedla na skladových kartách. Stravovacie poukážky majú charakter ceniny a ich analytická evidencia sa vedie obdobne ako peňažná hotovosť, t.j. v knihe cenín podľa jednotlivých druhov cenín, podľa meny a ich uloženia (podľa hmotne zodpovedných zamestnancov).			
Nedostatok č.4	V dochádzkovom IS ⁶ bol zistený rozdiel medzi skutočným nárokom na stravné lístky a tým, čo zaznamenáva tento IS. Uvedené znamená, že IS nie je nastavený správne. Zamestnankyňa RPPaM preto vedie evidenciu nároku na stravné lístky ručne. Táto evidencia je náročná na časové spracovanie, prehľadnosť a presnosť. Referát RPPaM žiadal o úpravy IS dochádzky referát IT ⁷ . Niektoré požiadavky z roku 2020 neboli ešte v čase (04/2021) kontroly doriešené.			
Nedostatok č.5	Pre výpočet nároku na stravné lístky bol v priebehu roka 2020 použitý nasledovný spôsob: v jednotlivých mesiacoch boli odpočítavané z nároku na stravné lístky paušálne za dovolenku v prvom polroku 3 stravné lístky a v druhom 2 stravné lístky.			
Nedostatok č.6	Evidencia nároku na stravné lístky bola vedená v manuálne vyrobených tabuľkách zamestnankyňou RPPaM jednotlivo za každý mesiac. Tabuľky obsahujú údaj ku korekcii stravných lístkov v stĺpci poznámka. Tento údaj je nepostačujúci pre spätnú kontrolu porovnania nároku a skutočného príjmu stravných lístkov v priebehu roka. Celkové spracovanie evidencie bolo pre preukázanie nárokov na stravné nepostačujúce.			
Nedostatok č.7	Porovnanie nároku na stravný lístok so skutočným príjmom - Kontrolou nebolo možné preveriť správnosť vykázaných údajov v menných zoznamoch/podpisových hárkoch, vzhľadom na skutočnosti uvedené vyššie (ručné úpravy nárokov, odčítavanie 3 alebo 2 lístkov).			
K zisteniam a nedostatok boli prijatých 10 nápravných opatrení s termínom plnenia do 31. januára 2022				

⁶ IS – informačný systém

⁷ IT – informačné technológie

Názov kontroly č.4	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa z kontroly plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom Mestskej časti Bratislava – Petržalka za obdobie II. polroka 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 16.04.2021 do 04.06.2021	29.06.2021 (uznesenie č.417)	5/0
Cieľ kontroly: Preveriť evidenciu a plnenie uznesení prijatých miestnym zastupiteľstvom				
Zistenie č.1	Centrálnu evidenciu uznesení miestneho zastupiteľstva, ako i evidenciu ich plnenia vedie referát organizačných vecí. Uznesenia sú správne vzostupne číslované od ustanovujúceho rokovania miestneho zastupiteľstva dňa 6. decembra 2018. Za sledované obdobie sú podpísané starostom mestskej časti, chýba však dátum podpisu, okrem uznesenia č. 299 z 13. októbra 2020, ktoré bolo podpísané osobitne. Neuvedením dátumu podpisu nie je možné prehlásiť dodržanie ustanovenia §12 ods. 10 ⁸ zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.			
Zistenie č.2	V priebehu roka 2020 došlo k mimoriadnej situácii – pandémie ochorenia SARS-CoV-2, rokovací poriadok nebol aktualizovaný na vzniknutú situáciu.			
Zistenie č.3	V zmysle čl.8, bodu /2/ Rokovacieho poriadku MZ ² Bratislava - Petržalka: „Zápisnicu z rokovania miestneho zastupiteľstva podpisuje starosta, prednosta miestneho úradu a dvaja overovatelia z radov poslancov schválených zastupiteľstvom na začiatku rokovania. Zápisnica sa zverejňuje na internetovej stránke mestskej časti.“ Z vyššie uvedeného prehľadu je evidentné, že zápisnicu podpísali všetci len 16.09.2020. Zápisnice sú zverejnené na internetovej stránke.			
Zistenie č.4	V súvislosti s kontrolou bolo zistené, že rokovací poriadok miestneho zastupiteľstva už nie je v niektorých ustanoveniach v súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.			
Zistenie č.5	Predkladateľmi návrhu VZN boli poslanci MZ. Podľa Smernice o postupe pri prijímaní VZN, IRA_2015_01_SME+P_01_2015 čl. 2, ods. 4 je predkladateľom návrhu VZN starosta.			
K zisteniam bolo prijatých 5 nápravných opatrení s termínom plnenia do 31. decembra 2021				

⁸ §12, ods.10 - Nariadenie a uznesenie obecného zastupiteľstva podpisuje starosta najneskôr do 10 dní od ich schválenia obecným zastupiteľstvom.

Názov kontroly č.5	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa o kontrole dokladovania vybraných dodávateľských faktúr uhradených z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Petržalka v roku 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 17.05.2021 do 30.07.2021	28.09.2021 (uznesenie č. 447)	0/8
Cieľ kontroly: Preveriť správnosť a úplnosť dokladovania vybraných dodávateľských faktúr, ktoré boli uhradené z rozpočtu MČ ⁹ za obdobie 2020				
Nedostatok č.1	Vrátené FD¹⁰ v obehú dokladov na doplnenie - preukaznosť fakturovaného plnenia. V elektronickom obehú dokladov neboli v niektorých prípadoch pripojené dodacie listy alebo preberacie protokoly. V uvedených prípadoch bola preto FD vrátená na doplnenie podkladov.			
Nedostatok č.2	Dodržiavanie dátumu splatnosti <ul style="list-style-type: none"> Výberom vzorky bolo zistené, že nebola dodržaná splatnosť niektorých FD. Úhrada FD presahovala 30 dní od dátumu splatnosti. Táto skutočnosť súvisela s nepripájaním súvisiacich elektronických dokumentov v zmysle <i>Smernica o elektronickom obehú vybraných účtovných dokladov 2018_01_SME</i> (napr. objednávka). Oneskorená úhrada záväzkov môže mať dopad na uplatňovanú sankciu vo forme úrokov z omeškania, ktorú môže dodávateľ požadovať po uplynutí 30 dní po doručení faktúry. V evidencii IS SAMO je zadávaný dátum splatnosti z faktúry vystavenej dodávateľom. <i>Smernica pre vedenie účtovníctva č. 2014_02_SME+P_01_2019+P_02_2019</i> v Čl.6 definuje 14 dňovou splatnosť od doručenia FD cez podateľňu MČ. V praxi môže vzniknúť situácia, že dátum splatnosti uvedenej dodávateľom je nižší ako dátum doručenia faktúry do podateľne. 			
Nedostatok č.3	Údaje v knihe FD Náhodným výberom bolo zistené, že v knihe FD nie je pri prijatých dodávateľských faktúrach (FD 758, FD 1233, FD 414, FD 777, FD 1794) zaznamenané číslo objednávky alebo zmluvy. Uvedené má vplyv na zverejňovanie faktúr v zmysle <i>Zákona o slobodnom prístupe k informáciám</i> , keďže povinne zverejňované údaje o faktúre na webovej stránke MČ sa prenášajú z knihy FD.			
Nedostatok č.4	Pripájanie scanu FD Náhodným výberom bolo zistené, že v knihe prijatých dodávateľských faktúr v IS SAMO (FD 97, 350, 610) nie je pripojený scan faktúry, ktorý je následne elektronicky odosielaný do obehú dokladov pre účely chválenia a úhrady FD. Fyzickým overením však bolo zistené, že FD boli doručené na MČ a evidované cez podateľňu.			
Nedostatok č.5	Pripojená elektronická objednávka alebo číslo zmluvy k platobnému príkazu Náhodným výberom bolo zistené, že v module Obeh dokladov k FD (338, 758, 1232, 1454) neboli pripojené elektronické objednávky alebo číslo zmluvy.			

⁹ Mestská časť Bratislava–Petržalka

¹⁰ FD – dodávateľské faktúry

Názov kontroly č.5	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa o kontrole dokladovania vybraných dodávateľských faktúr uhradených z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Petržalka v roku 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 17.05.2021 do 30.07.2021	28.09.2021 (uznesenie č. 447)	0/8
Cieľ kontroly: Preveriť správnosť a úplnosť dokladovania vybraných dodávateľských faktúr, ktoré boli uhradené z rozpočtu MČ ⁹ za obdobie 2020				
Nedostatok č.6	Zverejňovanie objednávok Kontrolou bolo zistené, že objednávky na základe ktorých sa uskutočňovali plnenia v roku 2020 neboli zverejnené v súlade so Zákonom o slobodnom prístupe k informáciám. Zverejneným objednávkam chýbali údaje v zmysle § 5b Zákona o slobodnom prístupe k informáciám a to: popis objednaného plnenia (údaj z predmetu objednávky je nepostačujúci), údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala (jej meno, priezvisko a funkcia).			
Nedostatok č.7	Objednávky k fakturovanému dodaniu tovaru, poskytnutej službe alebo uskutočneným stavebným prácam K FD (258, 414, 629, 777, 1656, 1794) boli vystavené objednávky po doručení prijatej dodávateľskej faktúry. Kontrole bolo predložené zdôvodnenie, že sa jednalo o výdavky súvisiace s nepredvídateľnými udalosťami, ktoré nebolo možné objednať bežným spôsobom. Z hľadiska ceny sa nejednalo o významné položky.			
Nedostatok č.8	Forma pripojenej elektronickej objednávky k platobnému príkazu Do obehu dokladov sú pripájané na schválenie objednávky s vopred zadaným dátumom a s naskenovaným podpisom (parafou) starostu. V realite však môže nastať prípad, že takáto objednávka nebude starostom schválená, z čoho vyplýva riziko možného zneužitia. (zaslanie objednávky zamestnancom dodávateľovi). <ul style="list-style-type: none"> • V súčasnosti je zverejňovanie týchto objednávok nastavené v IS SAMO na 14 dní od dátumu vystavenia objednávky. Nakoľko objednávka nemusí byť ešte schválená, nie je dôvod na jej zverejnenie. 			
K nedostatkom bolo prijatých 8 nápravných opatrení s termínom plnenia do 30. septembra 2021				

Názov kontroly č.6	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa z kontroly na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Petržalka, v súvislosti s verejným obstarávaním kosačiek za rok 2020	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 01.07.2021 do 13.09.2021	28.09.2021 (uznesenie č.448)	3/3
Cieľ kontroly: Preveriť zákonnosť a správnosť postupu MČ 1 pri verejnom obstarávaní zákazky, ktorej predmetom bolo dodanie troch kosačiek a jedného traktora				
Zistenie č.1	Porušenie: Článok 9 ods. 1 písm. a) Smernice o verejnom obstarávaní č. 2017_01_SME+F_01 – F 06_2017 (Smernica VO) Včas a riadne predkladať žiadosti o vykonanie verejného obstarávania. Chýba podpis vedúceho útvaru, ktorý predkladá žiadosť o zabezpečenie verejného obstarávania v zmysle prílohy F_03_2017_SME_2017_01.			
Zistenie č.2	Porušenie: Článok 7 ods. 3 Sekretariát prednostu predkladá žiadosť na schválenie starostovi. <ul style="list-style-type: none"> Chýba vyjadrenie prednostu miestneho úradu „súhlasím / nesúhlasím“ (príloha F_03_2017_SME_2017_01 Smernice VO). Pri podpise starostu chýba dátum a vyjadrenie „súhlasím / nesúhlasím“ (príloha F_03_2017_SME_2017_01 Smernice VO). 			
Zistenie č.3	Porušenie: Článok 6 ods. 4 Smernice VO - Plán verejného obstarávania MČ Kontrolne nebol predložený plán verejného obstarávania na rok 2020.			
Nedostatok č.1	Zverejňovanie zmlúv na webovej stránke MČ Uzatvorená Kúpna zmluva č. Z20204542_Z automatizovaným spôsobom v rámci EKS nebola zverejnená na webovej stránke MČ.			
Nedostatok č.2	Registratúrny poriadok Miestneho úradu MČ <ul style="list-style-type: none"> Žiadosť o zabezpečenie verejného obstarávania zo dňa 24.02.2020 nebola spracovaná cez registratúrny záznam zaevidovaný v registratúrnom denníku. Dodržiavať zásady registratúrneho poriadku MÚ MČ. Vytvoriť registratúrny záznam ku každej informácii (dokumentu) realizovaného verejného obstarávania a zaevidovať ho v registratúrnom denníku. Realizované verejné obstarávania prostredníctvom EKS za rok 2020 sú zakladané v spoločnom spise. 			
Nedostatok č.3	Vykonanie základnej finančnej kontroly V žiadosti o zabezpečenie verejného obstarávania zo dňa 24.02.2020 nie je uvedené odôvodnenie vzniku potreby obstarania predmetu zákazky. Obstaranie predmetu zákazky nebolo zahrnuté v rozpočte MČ na rok 2020, v tejto súvislosti boli vykonané zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami.			
K zisteniam a nedostatkom bolo prijatých 6 nápravných opatrení s termínom plnenia do 31. januára 2022				

Názov kontroly č.7	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa z kontroly na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Petržalka, zabezpečenie majetku mestskej časti Bratislava – Petržalka poistením	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 17.05.2021 do 13.09.2021	09.11.2021 (uznesenie č.470)	1/4
Cieľ kontroly: Preveriť poistenie majetku v správe mestskej časti Bratislava – Petržalka.				
Zistenie č.1	<p>Porušenie zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 21ods. 3 písmeno b) a c) Nepredloženie dokladov povinnou osobou (RSMM) v stanovenom čase oprávnenej osobe (kontrola) § 21 (3) Povinná osoba pri vykonávaní administratívnej finančnej kontroly, finančnej kontroly na mieste alebo auditu <u>je povinná</u></p> <p>b) <u>predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou</u> alebo prizvanou 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 administratívnou finančnou kontrolou, finančnou kontrolou na mieste alebo auditom a vydať jej na vyžiadanie písomné potvrdenie o ich úplnosti a umožniť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe vyhotovovať si kópie týchto podkladov,</p> <p>c) poskytnúť súčinnosť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe.</p>			
Nedostatok č.1	Mestská časť Bratislava – Petržalka nemá stanovené zásady poisťovania majetku ako mestskej časti, tak zvereného majetku do jej správy.			
Nedostatok č.2	<p>Evidencia poistenia Neexistuje operatívna evidencia poisťných zmlúv s prepojením na evidenciu majetku. V prípade, keď je majetok vyradený z evidencie je možné opomenúť zrušenie takéhoto poistenia.</p>			
Nedostatok č.3	<p>Poisťné zmluvy</p> <p>a) MČ nedisponuje všetkými originálmi poisťných zmlúv. V bežnej praxi sa pri uzatvorení poistenia uzatvára návrh poisťnej zmluvy, ktorý vo väčšine poisťovní platí len do času doručenia poisťnej zmluvy poisťníkovi. Obidve zmluvy majú svoje očíslovanie, ktoré nie je identické.</p> <p>b) Niektoré návrhy poisťných zmlúv nie sú podpísané ani opečiatkované ako za stranu MČ, tak za stranu poisťovne. Zároveň za stranu MČ nie je k podpisu napísané čitateľné meno starostu.</p> <p>c) V prípade flotilových zmlúv nie je aktualizovaná príloha poistených motorových vozidiel.</p>			
Nedostatok č.4	<p>Evidencia zmlúv v IS SAMO K niektorým platným poisťným zmluvám z roku 2016 a 2018 nie sú pripojené scany týchto zmlúv.</p>			

Názov kontroly č.7	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bola predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Správa z kontroly na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Petržalka, zabezpečenie majetku mestskej časti Bratislava – Petržalka poistením	1.január 2021 až 30.jún 2021	od 17.05.2021 do 13.09.2021	09.11.2021 (uznesenie č.470)	1/4
Cieľ kontroly: Preveriť poistenie majetku v správe mestskej časti Bratislava – Petržalka.				
K zisteniu a nedostatkom bolo prijatých 5 nápravných opatrení s termínom plnenia do 30. novembra 2021				

B.2. V roku 2021 boli ešte v zmysle príslušných poverení otvorené nasledovné kontroly:

Názov kontroly č.8	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola plnenia prijatých opatrení k zisteným nedostatkom v súvislosti s vykonanou „Kontrolou prenájmov Základnej školy Prokofievova 5 pre Jednotka – tenisová škola, o.z., príslušných zmlúv a ich dodatkov ako aj príslušných uznesení Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Petržalka“	1.júl 2021 až 31.december 2021	11.11.2021 – 13.01.2022	22.02.2022	0/6
Cieľ kontroly: Preveriť plnenie nápravných opatrení z vykonanej „Kontroly prenájmov Základnej školy Prokofievova 5 pre Jednotka – tenisová škola, o. z., príslušných zmlúv a ich dodatkov ako aj príslušných uznesení Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Petržalka“ v roku 2020.				
Nedostatok č.1	Požiadavky zo zmluvy č.5/2008 ZŠ ako prenajímateľ žiadala od nájomcu doručenie vyčíslenia investície, ktorú sa nájomca zmluvne zaviazal preinvestovať.			
Nedostatok č.2	Geometrický plán Na základe aktualizovaného geometrického plánu vyhotoveného v 03/2021 a ZŠ doručeného 16.11.2021 je evidentné, že došlo k zmene v rozlohe jednotlivých pozemkov.			
Nedostatok č.3	Úhrady za prenájom Nájomca bol v minulosti a aj v roku 2021 v omeškaní s úhradami za prenájom.			

Názov kontroly č.8	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola plnenia prijatých opatrení k zisteným nedostatkom v súvislosti s vykonanou „Kontrolou prenájmov Základnej školy Prokofievova 5 pre Jednotka – tenisová škola, o.z., príslušných zmlúv a ich dodatkov ako aj príslušných uznesení Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Petržalka“	1.júl 2021 až 31.december 2021	11.11.2021 – 13.01.2022	22.02.2022	0/6
Cieľ kontroly: Preveriť plnenie nápravných opatrení z vykonanej „Kontroly prenájmov Základnej školy Prokofievova 5 pre Jednotka – tenisová škola, o. z., príslušných zmlúv a ich dodatkov ako aj príslušných uznesení Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Petržalka“ v roku 2020.				
Nedostatok č.4	Fakturácia za prenajaté pozemky V zmysle geometrického plánu číslo 96/2020 bola fakturácia za pozemky nižšia ako je ich skutočná rozloha.			
Nedostatok č.5	Fakturácia za plochu zázemia pre športovcov V zmysle geometrického plánu číslo 96/2020 došlo k zmene prenajatej rozlohy pozemkov a zázemia pre športovcov.			
Nedostatok č.6	Zmluva č. 5/2008, dodatok č.1 a dodatok č.2 Zmeny zmluvy mali byť vždy realizované po stanovisku riaditeľky ZŠ cez referát správy miestneho majetku a po súhlase miestneho zastupiteľstva. Pri overovaní súladu dokumentácie medzi ZŠ a RSMM ¹¹ bolo zistené: <ul style="list-style-type: none"> • dokumenty, k zmluve o nájme pozemkov, ktoré sa nachádzajú v ZŠ nie sú kompletne, • niektoré zmeny sa realizovali len cez RSMM a boli odsúhlasené MZ¹² • realizácia zmien cez RSMM nebola oznamovaná ZŠ. 			
K nedostatkom bolo navrhnutých 6 nápravných opatrení s termínom plnenia do 30. júna 2022				

¹¹ RSMM – referát správy miestneho majetku

¹² MZ – miestne zastupiteľstvo

Názov kontroly č.9	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola zákonnosti, hospodárnosti a účelnosti postupu pri obstarávaní majetku mestskej časti pri obstarávaní majetku zo zahraničia za obdobie od 01.01.2019 do podania správy o kontrolnej činnosti.	1.júl 2021 až 31.december 2021	od 21.09.2021 do 10.01.2022	22.02.2022	7/5
Cieľ kontroly: Preveriť zákonnosť, hospodárnosť a účelnosť postupu MČ ¹³ pri obstarávaní majetku zo zahraničia.				
Zistenie č.1	<p>Porušenie § 19 ods. 8 Zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy (VS) <i>„Subjekt verejnej správy môže poskytovať preddavky, ak boli vopred v zmluve o dodávke výkonov a tovarov písomne dohodnuté, a to najviac na obdobie troch mesiacov v závislosti od vecného plnenia dodávok výkonov a tovarov“.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zálohové platby uhradené v súvislosti s prijatou zálohovou dodávateľskou faktúrou č. 1675, 1755, 454, 1806, 1934 neboli vopred zmluvne dohodnuté. • Úhrada prijatých dodávateľských faktúr č. 1733 a 1470 bola realizovaná pred dodaním tovaru. Úhrada má charakter preddavku, ktorý nebol vopred zmluvne dohodnutý. 			
Zistenie č.2	<p>Porušenie § 31 ods. 1 písm. l Zákona o rozpočtových pravidlách VS <i>„Úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore so Zákonom o rozpočtových pravidlách VS v súhrnnej výške 105 350.- Eur“.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zálohové platby uhradené v súvislosti s prijatou zálohovou dodávateľskou faktúrou č. 1675, 1755, 454, 1806, 1934 neboli vopred zmluvne dohodnuté. • Úhrada prijatých dodávateľských faktúr č. 1733 a 1470 bola realizovaná pred dodaním tovaru. Úhrada má charakter preddavku, ktorý nebol vopred zmluvne dohodnutý. 			
Zistenie č.3	<p>Porušenie § 5a Zákona o slobodnom prístupe k informáciám <i>„Zverejňuje sa akákoľvek písomná zmluva, ktorú uzaviera povinná osoba a ktorá obsahuje informáciu, ktorá sa získala za finančné prostriedky, s ktorými hospodária právnické osoby verejnej správy“.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zmluva s dodávateľom MR Service – und – Handels GmbH, Nemecko, zo dňa 16.09.2021 nebola zverejnená na webovom sídle MČ. 			
Zistenie č.4	<p>Porušenie § 7¹⁴ ods. 1 v nadväznosti na § 6 ods. 4 Zákona o finančnej kontrole <i>Overenie finančnej operácie - právneho úkonu Kúpnej zmluvy ZFK.</i></p>			

¹³ Mestská časť Bratislava – Petržalka

¹⁴ § 7 Základná finančná kontrola

ods. 1 Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia.

Názov kontroly č.9	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola zákonnosti, hospodárnosti a účelnosti postupu pri obstarávaní majetku mestskej časti pri obstarávaní majetku zo zahraničia za obdobie od 01.01.2019 do podania správy o kontrolnej činnosti.	1.júl 2021 až 31.december 2021	od 21.09.2021 do 10.01.2022	22.02.2022	7/5
Cieľ kontroly: Preveriť zákonnosť, hospodárnosť a účelnosť postupu MČ ¹³ pri obstarávaní majetku zo zahraničia.				
	<ul style="list-style-type: none"> • Pred uzatvorením kúpnej zmluvy s dodávateľom MR Service – und – Handels GmbH, Nemecko, zo dňa 16.09.2021 nebola vykonaná základná finančná kontrola. Predmetná kúpna zmluva sa nenachádza v evidencii IS SAMO – obeh dokladov. • Pred uzatvorením kúpnej zmluvy nebolo overené najmä finančné krytie v rozpočte a dodržiavanie princípov verejného obstarávania, keďže starosta odsúhlasil priame oslovenie hospodárskeho subjektu dňa 22.9.2021. 			
Zistenie č.5	<p>Porušenie § 5 ods. 3 písm. a) a § 6 ods. 16 Zákona o verejnom obstarávaní Obstarávanie tovaru s rovnakým predmetom zákazky a rovnakým CPV kódom. Verejný obstarávateľ obstarával v priebehu kalendárneho roka 2020 tovar s rovnakým predmetom zákazky, s rovnakým CPV kódom, pri ktorých súhrnná hodnota zákazky 75 800.- Eur presiahla finančný limit zákazky s nízkou hodnotou, čo je 70 000 Eur.</p>			
Zistenie č.6	<p>Porušenie § 117 Zadávanie zákaziek s nízkymi hodnotami ods. 5 Zákona o verejnom obstarávaní Povinnosť overiť, či uchádzač spĺňa podmienky účasti vo verejnom obstarávaní. Pred uzatvorením zmluvného vzťahu nebolo overené, či uchádzač má oprávnenie podnikat' v danej oblasti a nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní. Táto skutočnosť nebola dokladovaná v dokumentácii k verejnému obstarávaniu.</p>			
Zistenie č.7	<p>Porušenie § 117 Zadávanie zákaziek s nízkymi hodnotami ods. 6 Zákona o verejnom obstarávaní Povinnosť uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou. Zákazky neboli zahrnuté do súhrnnej správy uverejnenej v profile¹⁵ MČ</p>			
<p>V tomto prípade obstarávania ide o správny delikt podľa § 182 ods. 1 písm. c) Zákona o verejnom obstarávaní, na ktorý úrad pre verejné obstarávanie ukladá pokutu 5% súčtu zmluvných cien, ak sa rozdelil predmet zákazky s cieľom vyhnúť sa použitiu postupu pri zadávaní nadlimitnej zákazky alebo pri zadávaní podlimitnej zákazky.</p>				
Nedostatok č.1	<p>Dodržiavanie postupnosti účtovných dokladov a súvisiacich administratívnych úkonov</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prijaté dodávateľské faktúry sú vystavené dodávateľom skôr ako bol odsúhlasený prieskum trhu alebo priame oslovenie HS 			

¹⁵ Vestník – Úrad pre verejné obstarávanie

Názov kontroly č.9	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola zákonnosti, hospodárnosti a účelnosti postupu pri obstarávaní majetku mestskej časti pri obstarávaní majetku zo zahraničia za obdobie od 01.01.2019 do podania správy o kontrolnej činnosti.	1.júl 2021 až 31.december 2021	od 21.09.2021 do 10.01.2022	22.02.2022	7/5
Cieľ kontroly: Preveriť zákonnosť, hospodárnosť a účelnosť postupu MČ ¹³ pri obstarávaní majetku zo zahraničia.				
	odsúhlasené starostom.			
	<ul style="list-style-type: none"> Prijaté dodávateľské faktúry sú vystavené dodávateľom skôr ako boli odsúhlasené objednávky starostom v IS SAMO – obeh dokladov. 			
Nedostatok č.2	Finančné vysporiadanie poskytnutých preddavkov <ul style="list-style-type: none"> Prijatá dodávateľská faktúra č. 1755 nebola finančne vysporiadaná so zálohovou platbou. Suma za plnenie bola uhradená dodávateľovi 2x. Dodávateľ sumu preplatku vrátil bezhotovostne na účet MČ v nasledovnom roku, čím nebolo dodržané finančné vysporiadanie preddavku najneskôr do konca rozpočtového roka. 			
Nedostatok č.3	Vykonanie základnej finančnej kontroly v súvislosti s poskytnutými preddavkami Pred úhradou výdavku v súvislosti poskytnutými preddavkami, základnou finančnou kontrolou overiť, či je preddavok zmluvne dohodnutý. <ul style="list-style-type: none"> Uvedené sa týka prijatých zálohových dodávateľských faktúr č. 1675, 1755, 454, 1934. 			
Nedostatok č.4	Vykonanie základnej finančnej kontroly v súvislosti s vyhlásením verejného obstarávania Zámer verejného obstarávania nebol dostatočne overený základnou finančnou kontrolou. V dokumentácii k verejnemu obstarávaniu (VO) chýbalo vyjadrenie vedúceho finančného oddelenia , či je obstarávanie rozpočtovo kryté a pri Žiadosti o súhlas na priame oslovenie chýba vyjadrenie, či je VO v súlade s legislatívou a interným riadiacim aktom.			
Nedostatok č.5	Dodržiavanie zákonných podmienok pri uzatváraní zmluvných vzťahov Obstaranie majetku zo zahraničia bolo (okrem dodávateľskej faktúry č. 1806) realizované na základe objednávok.			
K zisteniam a nedostatkom bude prijatých 6 nápravných opatrení s termínom plnenia do 30. apríla 2022				

Názov kontroly č.10	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa	Počet zistení/ nedostatkov
Kontrola zúčtovania hotovostných platieb za obdobie od 01.01.2019 do dňa podania správy o kontrolnej činnosti, spolu s uvedením počtu vydaných bankomatových kariet k účtom mestskej časti a osôb, ktorým tieto karty boli pridelené, prípadne, ktorí tieto karty pri platení používajú.	1.júl 2021 až 31.december 2021	od 21.09.2021 do 14.02.2022 (prerušovane)	12.04.2022	
Cieľ kontroly: Preveriť zúčtovanie hotovostných platieb, počet vydaných bankomatových kariet k účtom MČ, počet osôb , ktorým boli karty pridelené, počet osôb, ktoré tieto karty používajú za obdobie rokov 2019 až 2021.				
Momentálne je vyhotovený návrh správy, ktorý bol odoslaný povinnej osobe so stanovenou lehotou na podanie námietok k/ku				
<ul style="list-style-type: none"> • kontrolným zisteniam, • zisteným nedostatkom, odporúčaniam, • lehote na predloženie písomného návrhu prijatých opatrení • lehote na splnenie prijatých opatrení 				

Názov kontroly č.11	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly bude predložená do MZ dňa
Kontrola v Kultúrnych zariadeniach Petržalka v nasledovných oblastiach: a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok za obdobie 01.01.2021 - 30.09.2021 b) vynakladania finančných prostriedkov na kúpu reklamného priestoru (printové, online médiá, vonkajšia reklama) c) vynakladania finančných prostriedkov na IT služby d) vynaloženie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na kultúrne podujatia organizované KZP za obdobie 01.01.2021 - 30.09.2021 (Dni Petržalky, Petržalskí pátrači a pod.) e) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov v KZP od 01.01.2021 - 30.09.2021	1.júl 2021 až 31.december 2021	od 10.10.2021	máj 2022 (predpoklad)

V roku 2021 bolo vykonaných 10 kontrol. Jedenásta kontrola, pozostáva z 5 samostatných častí (kontrol) a tá ešte nie je vykonaná.

Zhrnutie				
Názov kontroly	Počet			Termín plnenia
	zistení	nedostatkov	náprav. opatrení	
1. Správa o kontrole zverejňovania zmlúv a faktúr Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka	7	0	3	31.03.2021
2. Správa o kontrole dodržiavania Smernice pre vedenia účtovníctva miestneho úradu	0	0	/	/
3. Správa o kontrole poskytovania stravných lístkov príslušnými oddeleniami Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava – Petržalka za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020	3	7	10	31.01.2022
4. Správa z kontroly plnenia uznesení prijatých Miestnym zastupiteľstvom Mestskej časti Bratislava – Petržalka za obdobie II. polroka 2020	5	0	5	31.12.2021
5. Správa o kontrole dokladovania vybraných dodávateľských faktúr uhradených z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Petržalka v roku 2020	0	8	8	30.09.2021
6. Správa z kontroly na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Petržalka, v súvislosti s verejným obstarávaním kosačiek za rok 2020	3	3	6	31.01.2022
7. Správa z kontroly na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Petržalka, zabezpečenie majetku mestskej časti Bratislava – Petržalka poistením	1	4	5	30.11.2021
8. Kontrola plnenia prijatých opatrení k zisteným nedostatkom v súvislosti s vykonanou „Kontrolou prenájmov Základnej školy Prokofievova 5 pre Jednotka – tenisová škola, o.z., príslušných zmlúv a ich dodatkov ako aj príslušných uznesení Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Petržalka“	0	6	6	30.06.2022
9. Kontrola zákonnosti, hospodárnosti a účelnosti postupu pri obstarávaní majetku mestskej časti pri obstarávaní majetku zo zahraničia za obdobie od 01.01.2019 do podania správy o kontrolnej činnosti.	7	5	6	30.04.2022
10. Kontrola zúčtovania hotovostných platieb za obdobie od 01.01.2019 do dňa podania správy o kontrolnej činnosti, spolu s uvedením počtu vydaných bankomatových kariet k účtom	Návrh správy odovzdaný povinnej osobe			

Zhrnutie				
Názov kontroly	Počet			Termín plnenia
	zistení	nedostatkov	náprav. opatrení	
mestskej časti a osôb, ktorým tieto karty boli pridelené, prípadne, ktorí tieto karty pri platení používajú.				
<p>11. Kontrola v Kultúrnych zariadeniach Petržalka v nasledovných oblastiach:</p> <p>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok za obdobie 01.01.2021 - 30.09.2021</p> <p>b) vynakladania finančných prostriedkov na kúpu reklamného priestoru (printové, online médiá, vonkajšia reklama)</p> <p>c) vynakladania finančných prostriedkov na IT služby</p> <p>d) vynaloženie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na kultúrne podujatia organizované KZP za obdobie 01.01.2021 - 30.09.2021 (Dni Petržalky, Petržalskí pátrači a pod.)</p> <p>e) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov v KZP od 01.01.2021 - 30.09.2021</p>				prebieha preverovanie jednotlivých oblastí

C) Odborná činnosť miestnej kontrolórky od 01.04.2021

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v ust. § 18f ods.1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, miestny kontrolór v spolupráci s kontrolórmí ÚMK pripravoval, spracovával a následne predkladal mestskému zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa jeho kontrolnej činnosti :

- Správy útvaru miestnej kontrolórky o výsledkoch vykonaných kontrol
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie od 01. júla 2021 do 31. decembra 2021, predložený MZ dňa 29.06.2021 (uznesenie č.418)
- Úprava plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na obdobie od 1.júla 2021 do 31.decembra 2021, predložený MZ dňa 14.12.2021 (uznesenie č.475)
- Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na obdobie od 1.januára 2022 do 30.júna 2022, predložený MZ dňa 14.12.2021 (uznesenie č.481)
- Zúčastnila som sa stretnutí zástupcov jednotlivých referátov, oddelení a organizácií zriadených mestskou časťou pri prerokovaní plnenia rozpočtu pred zostavením záverečného účtu za rok 2020 na finančnom oddelení v dňoch 11.08.2021, 12.08.2021 a 16.08.2021 v zmysle naplánovaných stretnutí
- Odborné stanovisko miestnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2020, predložené k materiálu číslo 73/2021, ktorý bol prerokovaný v MZ dňa 29.06.2021 (uznesenie č.400)
- Zúčastnila som sa stretnutí so zástupcami jednotlivých referátov, oddelení a organizácií zriadených mestskou časťou pri zostavovaní rozpočtu na nasledujúce

rozpočtové obdobie (2022) ako aj strednodobého rozpočtu (2023-2024) na finančnom oddelení v dňoch 27.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021 a 01.10.2021 v zmysle naplánovaných stretnutí

- Odborné stanovisko k zostaveniu rozpočtu MČ Bratislava – Petržalka na roky 2022 až 2024 predložené k materiálu č.145/2021, ktorý bol predložený na rokovanie MZ dňa 14.12.2021 (uznesenie č.473)
- Riešenie problematiky prenájmu pozemkov ZŠ Prokofievova pre nájomcu Jednotka – Tenisová škola, o. z. okrem vykonanej kontroly

D) Vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb miestnou kontrolórkou od 01.04.2021

V pôsobnosti MČ Bratislava - Petržalka vybavovanie:

- a) **sťažností** upravuje *Smernica o postupe pri vybavovaní sťažností 2016_01_SME+F_01_2016*, v ktorej je zapracovaný jednotný postup pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb.
- b) **podnetov** upravuje *Smernica o vybavovaní podnetov doručených na miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka č.03/2013+FOR 04/2013*, účelom ktorej je zabezpečiť jednotné vybavovanie a vyhodnotenie podnetov doručených na Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

V nadväznosti na ust. § 11 ods. 1 a nasl. zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, v podmienkach samosprávy kontrolór nie je splnomocnenou osobou na vybavovanie sťažností.

- V prípadoch, že mi bola od občanov mestskej časti doručená neanonymná sťažnosť, podnet alebo žiadosť, ktorými sa domáhali ochrany svojich práv a právom chránených záujmov, alebo ktorými poukazovali na konkrétne nedostatky, snažila som sa zistiť čo najviac informácií k ich podnetu od príslušného odborného útvaru a po prešetroaní skutkovej podstaty ich podnetu som im zaslala adekvátnu odpoveď. Riešila som napr. kosenie v skorých ranných hodinách, parkovanie na vyhradených miestach, ktoré ale nie sú vo vlastníctve MČ a pod.

Protispoločenská činnosť - Zákon 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov nebol zapracovaný do príslušnej internej riadiacej dokumentácie a bolo potrebné príslušnú smernicu aktualizovať.

Miestnej kontrolórke neboli počas obdobia od 01.04.2021 do 31.12.2021 doručené podnety s oznamovaním protispoločenskej činnosti.

E) Ostatná činnosť miestnej kontrolórky od 01.04.2021

- Mojim nástupom do funkcie miestnej kontrolórky od 01.04.2021 som sa v prvom rade musela oboznámiť so zvyklosťami a fungovaním miestneho úradu.
- Na základe uznesenia č. 56/2019 bola predložená na rokovanie MZ *Informácia o prijatých opatreniach z kontrol vykonaných útvaram miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka* dňa 09.11.2021, uznesenie č.469.
- Pripomienkovanie IRA v priebehu môjho funkčného obdobia.

- Aktualizácia smernice o ochrane oznamovateľa protispoločenskej činnosti.
- Pripomienkovanie VZN, napr. o miestnom poplatku za rozvoj na území mestskej časti Bratislava-Petržalka, o určení výšky príspevku a spôsobe jeho platby na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Petržalka, návrh Zásad poskytovania príspevku na poplatok za rezidentskú parkovaciu kartu pre obyvateľov mestskej časti Bratislava - Petržalka a iné.
- Mailová informácia poslancov MZ o vykonaných činnostiach miestnej kontrolórky za obdobie od nástupu (01.04.2021) do 14.12.2021.
- Okrem plnenia úloh, ktoré mi vyplývajú z kontrolnej činnosti, som sa pravidelne zúčastňovala operatívnych týždenných porád prednostky, pravidelne sa zúčastňujem operatívnych porád starostu pred konaním miestnej rady, zasadnutí miestnych rád ako aj rokovaní miestneho zastupiteľstva.
- Absolvovala som niekoľko individuálnych stretnutí/mailovej komunikácie s poslankyňami, poslancami ohľadne problematiky MČ, ktorá ich zaujímal.
- Online školenie „*Základy verejného obstarávania v kontexte kontroly*“ organizované Úradom pre verejné obstarávanie.