

**Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka**

Materiál na rokovanie  
miestneho zastupiteľstva  
dňa 6. februára 2024

Materiál číslo: 24/2024

**Ročná správa  
o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za rok 2023**

---

**Predkladateľka:**

Ing. Diana Chovancová  
miestna kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Materiál

**Zodpovedná:**

Ing. Diana Chovancová  
miestna kontrolórka

**Spracovateľka:**

Ing. Diana Chovancová  
miestna kontrolórka

## **1. Návrh uznesenia**

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za rok 2023.

## 2. Materiál

### ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI MIESTNEJ KONTROLÓRKY MČ BRATISLAVA-PETRŽALKA za rok 2023

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 miestnej kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za rok 2023.**

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky a útvaru miestnej kontrolórky za obdobie roka 2023. Kontrolná činnosť vychádza z plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli odsúhlasené miestnym zastupiteľstvom.

Názov	Schválené dňa	Číslo uznesenia
Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023	13. decembra 2022	22
Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie 1. júla 2023 do 31. decembra 2023	27. júna 2023	140

V priebehu roka 2023 bola/i

- dokončená jedna kontrola, ktorej zahájenie bolo ešte v roku 2022 a vychádzala z plánu kontrol na 1. polrok roka 2022
- vykonaná kontrola (č. 4) na základe podnetu doručeného od Úradu pre verejné obstarávanie
- dokončené všetky kontroly z plánu kontrol na 2. polrok roka 2022
- otvorené 2 kontroly z roku 2023.

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti :

- A) Kontrolná činnosť miestnej kontrolórky za obdobie roka 2023
- B) Odborná činnosť miestnej kontrolórky
- C) Vybavovanie sťažností a vybavovanie podnetov fyzických a právnických osôb miestnou kontrolórkou
- D) Ostatná činnosť miestnej kontrolórky

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.

<p><b>Platné predpisy</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“)</li> <li>• Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (ďalej len „Zákon o slobode informácií“)</li> <li>• Zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákonník práce“)</li> <li>• Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“)</li> <li>• Zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o odmeňovaní zamestnancov“)</li> <li>• Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o rozpočtových pravidlách VS“)</li> <li>• Zákon č. 8/2009 Z. z. o cestnej premávke a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o cestnej premávke“)</li> <li>• Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej len „GDPR“)</li> <li>• Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o VO“)</li> <li>• Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o finančnej kontrole a audite“)</li> <li>• Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti Bratislava-Petržalka a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislavou (ďalej len „Zásady hospodárenia“)</li> </ul> <p><b>Interné riadiace akty</b></p> <p><b>Miestna knižnica Petržalka</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Dopravno-prevádzkový poriadok Miestnej knižnice Petržalka zo dňa 21.04.2015 (ďalej len „Dopravno-prevádzkový poriadok“)</li> <li>○ Smernica č. 4/2016 Zásady uplatňovania cestovných náhrad v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „Smernica o CN“)</li> </ul> <p><b>Kultúrne zariadenia Petržalky</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Smernica o postupe pri zadávaní zákaziek malého rozsahu zákaziek s nízkou hodnotou a bežne dostupných podlimitných zákaziek_2/2021 (ďalej len „Smernica o postupe pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou“)</li> </ul> <p><b>Miestny úrad MČ Bratislava-Petržalka</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Metodický pokyn o jednotnom postupe pri uzatváraní, centrálnej evidencii a zverejňovaní zmlúv 2022_01_MEP zo dňa 25.02.2022 (ďalej len „Metodický pokyn č. 2022_01_MEP“)</li> </ul>
-------------------------------	---

**A) Kontrolná činnosť miestnej kontrolórky za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Na rokovanie MiZ<sup>1</sup> boli v roku 2023 predložené nasledovné kontroly :

Názov kontroly č. 1	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z Kontroly dodržiavania interných smerníc na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022	1. január 2022 až 30. jún 2022	od 21.12.2022 do 16.02.2023	14.03.2023 (uznesenie č. 70)	1
<b>Cieľ kontroly:</b> Vykonať kontrolu dodržiavania interných smerníc na miestnom úrade Mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1.januára 2022 do 30.júna 2022.				
<b>Nedostatok č. 1</b>	Interná riadiaca dokumentácia nebola v priebehu rokov aktualizovaná, nezohľadňuje platnú legislatívu, platné názvy organizačných útvarov ani popisy jednotlivých činností.			
<b>K zisteniam a nedostatku bolo prijaté 1 nápravné opatrenie s termínom plnenia do 31. decembra 2023.</b>				

<sup>1</sup> MiZ – miestne zastupiteľstvo

Názov kontroly č. 2	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly účelnosti použitia finančných prostriedkov získaných prostredníctvom „Dobrovoľnej zbierky pre ľudí zasiahnutých požiarom na Andrusovovej ulici pod oficiálnou záštitou mestskej časti Bratislava-Petržalka“ vyhlásenej uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 494 zo dňa 27. decembra 2021	1. júl 2022 až 31. december 2022	od 13.01.2023 do 10.02.2023	18.04.2023 (uznesenie č. 91)	3
<b>Cieľ kontroly:</b> Preveriť účelnosť použitia finančných prostriedkov získaných počas dobrovoľnej zbierky od 27.12.2021 do 23.02.2022.				
<b>Nedostatok č. 1</b>	Požadované podklady ku kontrole sa nachádzali na viacerých oddeleniach a referátoch Mestskej časti Bratislava-Petržalka (zástupkyňa starostu, oddelenie sociálnych vecí, referát správy obecných bytov). <i>Vedenie agendy k jednej veci by malo byť v súlade s „Registratúrnym poriadkom“ čl. 2 ods. 5. Súvisí aj s vedením príslušného spisu v IS Trimel.</i>			
<b>Nedostatok č. 2</b>	Na účel zbierky bol určený voľný účet z Prima banky. <i>Odporúčali sme transparentný účet, ktorý je špeciálny typ bežného bankového účtu. Je zriaďovaný za účelom poskytnutia detailných informácií o transakciách na transparentnom účte širokej verejnosti pomocou internetu. Ktokoľvek tak môže jednoducho kontrolovať pohyby a stav finančných prostriedkov na týchto účtoch.</i>			
<b>Nedostatok č. 3</b>	<b>„Pravidlá rozdeľovania fin. prostriedkov zo zbierky“</b> <i>V zmysle prijatých „Pravidiel rozdeľovania fin. prostriedkov zo zbierky“ sa finančné prostriedky z uvedenej zbierky môžu poskytnúť fyzickej osobe, ktorá podala písomnú žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov zo zbierky do 31. marca 2022. Zároveň vo svojej žiadosti uvedie výšku skutočnej alebo predpokladanej škody.</i> Ku kontrole boli predložené žiadosti od 6 osôb z 9 odškodnených. Žiadosti nemali jednotnú formu, neobsahovali základné informácie o žiadateľovi, väčšina neuvádza číslo účtu na zaslanie finančného príspevku zo zbierky, ako ani výšku skutočnej alebo predpokladanej škody v zmysle bodu 4 pravidiel rozdeľovania.			
<b>K nedostatkom boli navrhnuté 2 nápravné opatrenia s termínom vyhlásenia novej dobrovoľnej zbierky.</b>				

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>A.1 Zverejňovanie objednávok</b>				
<b>Nedostatok č. 1</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 5b ods. 2 „Zákona o slobode informácií“</b></p> <p><i>Údaje podľa odseku 1 písm. a) povinná osoba zverejní do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác; to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona.</i></p> <p>Objednávky č. 1422004, č. 1422005, č. 1522007, č. 1522015 a č. 1522020 boli zverejnené po zákonom stanovenej lehote, teda po lehote 10 kalendárnych dní. Objednávka č. 1422050 nebola v roku 2022 zverejnená vôbec.</p>			
<b>Nedostatok č. 2</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 5b ods. 1 písm. a) Zákona o slobode informácií</b></p> <p>Zverejňované informácie neboli v požadovanom rozsahu:</p> <p><i>Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) identifikačný údaj objednávky, ak povinná osoba vedie číselník objednávok,</li> <li>b) popis objednaného plnenia,</li> <li>c) celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke, alebo maximálnu odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,</li> <li>d) identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,</li> <li>e) dátum vyhotovenia objednávky,</li> <li>f) identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia,</li> <li>g) údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala</li> </ul>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>A. 2 Zverejňovanie faktúr</b>				
<b>Nedostatok č. 3</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 5b ods. 1 písm. b) Zákona o slobode informácií</b></p> <p>Zverejňované informácie neboli v požadovanom rozsahu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) identifikačný údaj faktúry, ak povinná osoba vedie číselník faktúr,</li> <li>b) popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,</li> <li>c) celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,</li> <li>d) identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,</li> <li>e) identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,</li> <li>f) dátum doručenia faktúry, identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia</li> </ul>			
<b>A. 3 Zverejňovanie Zmlúv</b>				
<b>Nedostatok č. 4</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 5a ods. 6 Zákona o slobode informácií v nadväznosti na § 47a, ods. 4 Občianskeho zákonníka</b></p> <p><i>Povinne zverejňovaná zmluva, ktorej účastníkom je povinná osoba, sa zverejňuje v registri; to neplatí, ak ide o Národnú banku Slovenska.</i></p> <p><b>§ 47a, ods. 4 Občianskeho zákonníka</b></p> <p><i>Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.</i></p> <p>„Zmluva o poskytnutí užívacích práv EPI“ zo dňa 14.11.2022 bola zverejnená v CRZ dňa 04.04.2023, povinná osoba tým prekročila zákonom stanovenú lehotu 3 mesiace od uzatvorenia, čo znamená, že uvedená zmluva nie je platná.</p>			



Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>B. Vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby</b>				
<b>Nedostatok č. 5</b>	<p><b>Nesúlady s ustanovením § 7 ods. 2 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b></p> <p><i>Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy.</i></p> <p>Na platobných poukazoch absentuje základná finančná kontrola vykonaná štatutárom, resp. ním určeným vedúcim zamestnancom.</p>			
<b>Nedostatok č. 6</b>	<p><b>Nesúlady s ustanovením § 19 ods. 8 Zákona o rozpočtových pravidlách VS:</b></p> <p><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> <p>Kontrolou platobného poukazu č. 4122628 bolo zistené, že MKP poskytla preddavok na dodanie služby, pričom zmluva o poskytnutí preddavku je neplatná. Uvedeným konaním bola naplnená skutková podstata porušenia finančnej disciplíny v zmysle § 31 písm. l) zákona o rozpočtových pravidlách VS.</p>			
<b>C. Vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na úhrady v hotovosti z pokladne MKP</b>				
<b>Nedostatok č. 7</b>	<p><b>Nesúlady s ustanovením § 7 ods. 2 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b></p> <p><i>Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy.</i></p> <p>Na platobných poukazoch absentuje základná finančná kontrola vykonaná štatutárom, resp. ním určeným vedúcim zamestnancom.</p>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>Nedostatok č. 8</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o účtovníctve:</b>  <i>Účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky.</i>  Chyby, nepresnosti a absentujúce údaje na uvedených účtovných dokladoch skresľujú vo viacerých prípadoch verné a pravdivé zobrazenie účtovníctva.</p>			
<b>Nedostatok č. 9</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením kap. II, čl. 5 ods. 1 písm. c) GDPR:</b>  <i>1. Osobné údaje musia byť:</i>  <i>c) primerané, relevantné a obmedzené na rozsah, ktorý je nevyhnutný vzhľadom na účely, na ktoré sa spracúvajú („minimalizácia údajov“)</i>  Na pokladničných dokladoch sú spracúvané osobné údaje nad rozsah nevyhnutných údajov čo je v rozpore so zásadou nevyhnutnosti a primeranosti spracúvania.</p>			
<p><b>D. Vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na oblasť cestovných náhrad v MKP</b>  <b>D.1 zamestnanci MKP (vyňaté sú cestovné príkazy riaditeľky MKP)</b></p>				
<b>Nedostatok č. 10</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite:</b>  <i>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.</i>  Na cestovných príkazoch nie je vykonávaná základná finančná kontrola.</p>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
Nedostatok č. 11	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 zákona o účtovníctve:</b>  <i>Účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky.</i>  Chyby, nepresnosti a absentujúce údaje na uvedených účtovných dokladoch skresľujú vo viacerých prípadoch verné a pravdivé zobrazenie účtovníctva.</p>			
<p><b>D. Vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na oblasť cestovných náhrad v MKP</b>  <b>D. 2 riaditeľka MKP – Používanie súkromného motorového vozidla na služobné účely</b></p>				
Nedostatok č. 12	<p><b>Porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 písm. b) Zákona o rozpočtových pravidlách VS</b>  § 31 Porušenie finančnej disciplíny  <i>(1) Porušením finančnej disciplíny je</i>  <i>b) poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov</i>  Na základe neplatnej dohody o použití vlastného motorového vozidla pri pracovnej ceste bolo poskytnuté plnenie zo strany MKP.</p>			
Nedostatok č. 13	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b>  <i>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.</i>  Na dohode o použití vlastného motorového vozidla pri pracovnej ceste nie je vykonaná základná finančná kontrola.</p>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<p><b>D. Vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ na oblasť cestovných náhrad v MKP</b>  <b>D. 3 Cestovné príkazy riaditeľka MKP</b></p>				
<p><b>Nedostatok č. 14</b></p>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b>  <i>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.</i>  Na cestovných príkazoch nie je vykonávaná základná finančná kontrola.</p>			
<p><b>Nedostatok č. 15</b></p>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o účtovníctve:</b>  <i>Účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky.</i>  Chyby, nepresnosti a absentujúce údaje na uvedených účtovných dokladoch skresľujú vo viacerých prípadoch verné a pravdivé zobrazenie účtovníctva.</p>			
<p><b>Nedostatok č. 16</b></p>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 3, ods. 2 Zákona o účtovníctve:</b>  <i>§ 3 (2) Účtovná jednotka postupuje v účtovnom období v účtovníctve podľa § 4 ods. 2. Náklady a výnosy účtuje účtovná jednotka v tom účtovnom období, v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň úhrady, inkasa alebo na deň vyrovnania iným spôsobom. Výdavky a príjmy účtuje účtovná jednotka vždy v tom účtovnom období, v ktorom dôjde k ich úhrade alebo inkasu.</i>  Vyúčtovanie používania súkromného motorového vozidla za december 2021 bolo urobené v januári 2022.</p>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>Nedostatok č. 17</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením čl. II. ods. 4 Smernice o CN:</b>  <i>Riaditeľke schvaľuje pracovnú cestu starosta mestskej časti Bratislava – Petržalka.</i>  Na niektorých cestovných príkazoch absentoval podpis starostu mestskej časti Bratislava-Petržalka.</p>			
<b>Nedostatok č. 18</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 36 ods. 1 Zákona o CN:</b>  § 36 <i>Preddavky na náhrady a vyúčtovanie náhrad</i>  <i>(1) Zamestnávateľ je povinný poskytnúť zamestnancovi preddavok na náhrady podľa tohto zákona do sumy predpokladaných náhrad (ďalej len „preddavok“) pri vyslaní na zahraničnú pracovnú cestu a pri vyslaní do štátu Európskej únie.</i>  Riaditeľke MKP nebol poskytnutý preddavok na zahraničnú pracovnú cestu.</p>			
<b>E. Čerpanie osobných mzdových výdavkov v MKP</b>				
<b>Nedostatok č. 19</b>	<p><b>Nesúlad s § 4 ods. 7 Zákona o odmeňovaní zamestnancov v nadväznosti na § 6 ods. 1 citovaného zákona.</b>  § 4 <i>Plat zamestnanca</i>  <i>(7) Zamestnávateľ je povinný písomne oznámiť zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri uzatvorení pracovnej zmluvy, pri zmene druhu práce alebo pri úprave funkčného platu.</i>  § 6 <i>Platové stupne a zaradovanie zamestnancov do platových stupňov</i>  <i>(1) Zamestnávateľ určí dĺžku započítanej praxe zamestnanca a v závislosti od nej ho zaradí do jedného zo 14 platových stupňov.</i>  V písomných oznámeniach o výške a zložení platu absentuje informácia o dĺžke započítanej praxe zamestnanca.</p>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>Nedostatok č. 20</b>	<p><b>Nesúlad s § 4 ods. 7 Zákona o odmeňovaní zamestnancov</b>  § 4 Plat zamestnanca  <i>(7) Zamestnávateľ je povinný písomne oznámiť zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri uzatvorení pracovnej zmluvy, pri zmene druhu práce alebo pri úprave funkčného platu.</i>  Písomné oznámenia o výške a zložení platu sú vyhotovované oneskorene vzhľadom na realizovanú zmenu u zamestnanca (napr. úprava funkčného platu, zmena platového stupňa a pod.)</p>			
<b>Nedostatok č. 21</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 182 Zákonníka práce:</b>  <i>Ak zamestnanec prevzal na základe dohody o hmotnej zodpovednosti zodpovednosť za zverenú hotovosť, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrat, ktoré je povinný vyúčtovať, zodpovedá za vzniknutý schodok.</i>  Dohody o hmotnej zodpovednosti s niektorými zamestnancami boli uzatvorené v rozpore so Zákonníkom práce v súvislosti s ich predmetom.</p>			
<b>Nedostatok č. 22</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b>  <i>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.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Na písomných oznámeniach o výške a zložení platu bola základná finančná kontrola vykonaná až po účinnosti právneho úkonu.</li> <li>• Na dohodách o hmotnej zodpovednosti (uzatvorených po 01.01.2016) nie je vykonávaná základná finančná kontrola.</li> </ul>			

Názov kontroly č. 3	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly v Miestnej knižnici Petržalka	1. január 2023 až 30. jún 2023	od 11.01.2023 do 20.06.2023	27.06.2022 (uznesenie č. 138)	25
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu v Miestnej knižnici Petržalka (ďalej len „MKP“) v nasledujúcich oblastiach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie</li> <li>b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie</li> <li>c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – nižšie ako bod C. a oblasť cestovných náhrad – nižšie ako bod D.) za kontrolované obdobie</li> <li>d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie (nižšie ako bod E.)</li> <li>e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie (nižšie ako bod F.)</li> </ul>				
<b>F. Využívanie motorových vozidiel v MKP</b>				
<b>Nedostatok č. 23</b>	<p><b>Nesúlad s § 87 ods. 4 Zákona o cestnej premávke.</b>  <i>Ostatní vodiči, ktorí sú držiteľmi vodičského preukazu Slovenskej republiky a ktorí dovърšili vek 65 rokov, sú povinní podrobiť sa pravidelným lekárskeým prehliadkam každých päť rokov.</i>  Absencia dokladu, ktorý preukazuje spôsobilosť vodiča viesť služobné motorové vozidlo.</p>			
<b>Nedostatok č. 24</b>	<p><b>Nesúlad s čl. II. Bod C. ods. 1 Dopravno-prevádzkového poriadku</b>  <i>Vodič preberá vozidlo spolu s príslušenstvom (náradím a vybavením vozidla) zásadne protokolárne.</i>  Vozidlo nie je zo strany zamestnávateľa, ani medzi vodičmi navzájom riadne odovzdávané.</p>			
<b>Nedostatok č. 25</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 182 Zákonníka práce:</b>  <i>Ak zamestnanec prevzal na základe dohody o hmotnej zodpovednosti zodpovednosť za zverenú hotovosť, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrat, ktoré je povinný vyúčtovať, zodpovedá za vzniknutý schodok.</i>  Dohoda o hmotnej zodpovednosti bola so zamestnancom uzatvorená v rozpore so Zákonníkom práce v súvislosti s jej predmetom.</p>			
<b>K nedostatkom bolo navrhnutých 7 nápravných opatrení s termínom plnenia do 31. marca 2024</b>				

Názov kontroly č. 4	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly z postúpeného podnetu od ÚVO verejného obstarávateľa Kultúrne zariadenia Petržalky	podnet od Úradu na verejné obstarávanie	od 01.08.2023 do 13.09.2023	26.09.2023 (uznesenie č. 180)	2
<b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu postúpeného podnetu od ÚVO verejného obstarávateľa Kultúrne zariadenia Petržalky so zameraním sa na obstaranie <ul style="list-style-type: none"> <li>a) právnych služieb s JUDr. Milošom Barbušom - zmluva č. 22/397</li> <li>b) modernizácie kina DKL - zmluva č. 22/455 s HOKO-VH s. r. o.</li> </ul>				
<b>A. Proces obstarania a uzavretia zmluvy na právne služby</b>				
<b>Nedostatok č. 1</b>	<b>Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytovaní právnych služieb č. 23/138</b> Suma paušálnej odmeny v Dodatku č. 1 vyjadrená číslom je iná ako suma popísaná slovne.			
<b>B. Proces obstarania a uzavretia zmluvy na modernizáciu kina DK Lúky</b>				
<b>Nedostatok č. 2</b>	<b>Nedodržanie „Zákona o VO“ a Smernice o postupe pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou“</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Preverenie dokladov zaslaných do výberového konania na zákazku Modernizácia vybavenia kina DK Lúky bolo nedostatočné.</li> <li>• Zadané údaje v Zápisnici z vyhodnot. ponúk neobsahujú všetky relevantné údaje, ako napr. dátum a čas, do ktorého bolo potrebné do IS EVO nahráť požadované doklady, dátum a čas kedy jednotliví uchádzači tieto doklady nahrali, zoznam dokladov, ktoré mali byť doručené k výberovému konaniu a výsledok preverenia, či boli doručené <b>všetky</b>, atď.</li> </ul>			
<b>K nedostatkom boli navrhnuté 3 nápravné opatrenia s termínom plnenia do 31. októbra 2023</b>				



Názov kontroly č. 5	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly vybraných nájomných zmlúv za pozemky	1. júl 2022 až 31. december 2022	od 09.03.2023 (prerušovane) do 14.11.2023	12.12.2023 (uznesenie č. 245)	5
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu vybraných nájomných zmlúv za pozemky so zameraním na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) evidenciu zmlúv a archiváciu</li> <li>b) postup prehodnocovania nájomných zmlúv v zmysle zásad hospodárnosti</li> <li>c) prenájom nad 10 rokov s minimálnym plnením</li> </ul>				
<b>A. Evidencia zmlúv a archivácia</b>				
<b>Nedostatok č. 1</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 5a ods. 9 Zákona o slobode informácií</b></p> <p><i>Povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku.</i></p> <p>Niektoré nájomné zmluvy za pozemky neboli zverejnené bezodkladne.</p>			
<b>Nedostatok č. 2</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o finančnej kontrole a audite:</b></p> <p><i>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.</i></p> <p><b>Nesúlad s čl. 3 ods. 5 a čl. 4 ods. 6 Metodický pokynom č. 2022_01_MEP:</b></p> <p><i>V prípade zmluvy obsahujúcej finančnú operáciu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ktorá má dopad na rozpočet), pripojí vedúci zodpovedného útvaru na jeden z originálov návrhu zmluvy pečiatku, ktorá obsahuje vyjadrenia kompetentných zamestnancov v rámci základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z.</i></p> <p><i>Jeden originál zmlúv podpísanej s pečiatkou základnej finančnej kontroly odovzdá vedúci zodpovedného útvaru finančnému oddeleniu.</i></p> <p>Na origináloch kontrolovaných nájomných zmlúv uložených na finančnom oddelení nie je vykonaná základná finančná kontrola.</p>			
<b>B. Postup prehodnocovania nájomných zmlúv v zmysle zásad hospodárnosti</b>				
<b>Nedostatok č. 3</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením čl. 6 ods. 19 „Zásad hospodárenia“:</b></p> <p><i>Mestská časť alebo správca pri neplnení zmluvných povinností vyplývajúcich z nájomnej zmluvy viac ako tridsať (30) dní (emailom, listom) vyzve nájomcu na plnenie si zmluvných podmienok. V prípade nesplnenia si povinností zo strany nájomcu po dobu ďalších tridsať (30) dní ho mestská časť alebo správca opätovne vyzve na ich plnenie. Po druhej výzve bude mestská časť alebo správca postupovať v súlade s platne uzavretou nájomnou zmluvou a v súlade s § 7 ods. 2 zákona o majetku obcí.</i></p>			

Názov kontroly č. 5	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly vybraných nájomných zmlúv za pozemky	1. júl 2022 až 31. december 2022	od 09.03.2023 (prerušovane) do 14.11.2023	12.12.2023 (uznesenie č. 245)	5
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať kontrolu vybraných nájomných zmlúv za pozemky so zameraním na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) evidenciu zmlúv a archiváciu</li> <li>b) postup prehodnocovania nájomných zmlúv v zmysle zásad hospodárnosti</li> <li>c) prenájom nad 10 rokov s minimálnym plnením</li> </ul>				
<b>Nedostatok č. 3</b>	Mestská časť nepostupovala pri porušení podmienok zmluvy zo strany nájomcu v zmysle vyššie uvedeného ustanovenia a nekontaktovala nájomcu, ktorý neplnil podmienky zmluvy písomne.			
<b>C. Prenájom nad 10 rokov s minimálnym plnením</b>				
<b>Nedostatok č. 4</b>	<b>Zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 21 ods. 3 písmeno b) a c)</b> Povinnosť predložiť požadované podklady k výkonu kontroly povinnou osobou nebola dodržaná.			
<b>Nedostatok č. 5</b>	<p><b>Nesúlad s ustanovením nájomných zmlúv – Nájomné a spôsob platenia</b></p> <p><i>V zmysle čl. IV ods. 1.2 je ročné nájomné za predmet nájmu vo výmere 5 033 m2 predstavuje sumu 35 231,00 Eur, ktoré sú nájomcovia povinní uhrádzať ročne do 15. januára príslušného kalendárneho roku na účet prenajímateľa.</i></p> <p><i>Zároveň v zmysle čl. IV ods. 3. v prípade neuhradenia nájomného, alebo jeho časti v stanovenej lehote, sú povinní nájomcovia zaplatiť prenajímateľovi zmluvnú pokutu vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania.</i></p> <p>Pri spoločnosti Združenie - Obslužná komunikácia Panónska sa eviduje nedoplatok vo výške 109 832,95 Eur. Vyjadrenie k nedoplatku nebolo predložené. Z uvedenej sumy nie je jednoznačné, či zahŕňa aj zmluvnú pokutu v zmysle čl. IV. ods. 3 pôvodnej nájomnej zmluvy.</p>			
<b>K nedostatkom boli navrhnutých 5 nápravných opatrení s termínom plnenia do 31. marca 2024.</b>				

Názov kontroly č. 6	Kontrola z plánu kontrolnej činnosti na	Termín výkonu kontroly	Správa z kontroly predložená do MiZ dňa	Počet nedostatkov
Správa z kontroly vybavovania podnetov na opravy chodníkov, budov a pod. v správe MČ Bratislava-Petržalka	1. júl 2022 až 31. december 2022	od 11.07.2023 (prerušovane) do 14.11.2023	12.12.2023 (uznesenie č. 246)	1
<p><b>Cieľ kontroly:</b> vykonať Kontrolu vybavovania podnetov na opravy chodníkov, budov a pod. v správe MČ Bratislava-Petržalka</p> <p>a) evidencia podnetov na konkrétny majetok</p> <p>b) pasportizácia opráv podľa jednotlivého nehnuteľného majetku.</p>				
<p><b>Nedostatok č. 1</b></p>	<p><b>Zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 21 ods. 3 písmeno b) a c)</b></p> <p><i>(3) Povinná osoba pri vykonávaní administratívnej finančnej kontroly, finančnej kontroly na mieste alebo auditu je povinná</i></p> <p><i>b) predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou 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,</i></p> <p><i>c) poskytnúť súčinnosť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe.</i></p> <p>Plán opráv mestskej časti na roky 2022 a 2023, ÚMK žiadal niekoľkokrát mailom a niekoľkokrát slovné pri osobnom stretnutí. Nevieme konštatovať, či tieto plány boli vyhotovené alebo nie, nakoľko do 13.11.2023 neboli ÚMK doručené, ani žiadna informácia súvisiaca s týmito plánmi.</p>			
<p><b>K nedostatku bolo navrhnuté 1 odporúčanie útvárom miestnej kontrolórky s termínom plnenia 31.12.2023</b></p>				

V roku 2023 bolo predložených do miestneho zastupiteľstva 6 kontrol. Kontrola č. 3, pozostávala zo 7 samostatných častí (kontrol), čiže celkovo bolo vykonaných 12 kontrol.

Zhrnutie			
Názov kontroly	Počet		Termín plnenia
	nedostatkov	náprav. opatrení	
1. Kontrola dodržiavania interných smerníc na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022	1	1	do 31. decembra 2023 (žiadosť o predĺženie termínu do 30.06.2024)
2. Správa z kontroly účelnosti použitia finančných prostriedkov získaných prostredníctvom „Dobrovoľnej zbierky pre ľudí zasiahnutých požiarom na Andrusovovej ulici pod oficiálnou záštitou mestskej časti Bratislava-Petržalka“ vyhlásenej uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 494 zo dňa 27. decembra 2021	3	2	termín vyhlásenia novej dobrovoľnej zbierky
3. Kontrola v Miestnej knižnici Petržalka v nasledovných oblastiach: a) proces zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok za kontrolované obdobie b) vynakladanie finančných prostriedkov na IT služby za kontrolované obdobie c) vynakladanie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na vybrané činnosti rozpočtovej organizácie (úhrady v hotovosti z pokladne – a oblasť cestovných náhrad) za kontrolované obdobie d) kontrola čerpania osobných mzdových výdavkov za kontrolované obdobie e) využívanie motorových vozidiel v rozpočtovej organizácii za kontrolované obdobie	25	7	do 31. marca.2024
4. Správa z postúpeného podnetu od ÚVO verejného obstarávateľa Kultúrne zariadenia Petržalky	2	3	do 31. októbra 2023
5. Správa z kontroly vybraných nájomných zmlúv za pozemky	5	5	do 31. marca 2024
6. Správa z kontroly vybavovania podnetov na opravy chodníkov, budov a pod. v správe MČ Bratislava-Petržalka	1	0	do 31.12.2023

## **B) Odborná činnosť miestnej kontrolórky**

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v ustanovení § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, miestna kontrolórka v spolupráci s kontrolórmí útvaru miestnej kontrolórky pripravovala, spracovávala a následne predkladala miestnemu zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa kontrolnej činnosti :

- Odborné stanovisko miestnej kontrolórky k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2023 s výhľadom do roku 2025 (uznesenie č. 28 z 14.02.2023)
- Stanovisko miestnej kontrolórky k dodržaniu podmienok pre prijatie návratného zdroja financovania (úveru) zo dňa 14.02.2023 (uznesenie č. 30)
- Správy miestnej kontrolórky a útvaru miestnej kontrolórky o výsledkoch vykonaných kontrol.
- Ročná správa o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za rok 2022
- Účasť na stretnutiach zástupcov jednotlivých referátov, oddelení a organizácií zriadených mestskou časťou pri prerokovaní plnenia rozpočtu pred zostavením záverečného účtu za rok 2022 na finančnom oddelení.
- Odborné stanovisko miestnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2022, predložené k materiálu číslo 107/2023, ktorý bol prerokovaný v MiZ dňa 27.06.2023 (uznesenie č. 95).
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie od 01. júla 2023 do 31. decembra 2023, predložený miestnemu zastupiteľstvu (ďalej len MiZ) dňa 27.06.2023 (uznesenie č. 140).
- Účasť na stretnutiach so zástupcami jednotlivých referátov, oddelení a organizácií zriadených mestskou časťou pri zostavovaní rozpočtu na nasledujúce rozpočtové obdobie (2024) ako aj strednodobého rozpočtu (2025-2026) na finančnom oddelení v zmysle naplánovaných stretnutí.
- Odborné stanovisko k zostaveniu rozpočtu MČ Bratislava – Petržalka na roky 2024 až 2026 predložené k materiálu č. 221/2023, na rokovaní MiZ dňa 12.12.2023 (uznesenie č. 208).
- Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024, predložený MiZ dňa 12.12.2023 (uznesenie č. 248).

## **C) Vybavovanie sťažností a vybavovanie podnetov fyzických a právnických osôb miestnou kontrolórkou**

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, ak mu štatút obce túto povinnosť neukladá.

- 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 prešetrení skutkovej podstaty ich podnetu som im po zaslaní vyriešenia podnetu od referátu komunikácie zaslala adekvátnu odpoveď.

**Protispoločenská činnosť** - Zákon č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol zapracovaný do aktualizovanej smernice a v septembri 2023 bola s táto smernica distribuovaná všetkým zamestnancom miestneho úradu, riaditeľom a zamestnancom MŠ, ZŠ, školských jedální, rozpočtových organizácií a aj riaditeľom a zamestnancom ostatných právnických osôb zriadených mestskou časťou Bratislava-Petržalka.

Miestnej kontrolórke neboli počas obdobia od 01.01.2023 do 31.12.2023 doručené oficiálne podnety s oznámením protispoločenskej činnosti.

#### **D) Ostatná činnosť miestnej kontrolórky**

- Na základe uznesenia č. 56/2019 bola predložená na rokovanie MiZ
  - Informácia o prijatých opatreniach z kontrol vykonaných útvarom miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Petržalka za 1. polrok roka 2022 (uznesenie č. 69 z 14.03.2023)
  - Informácia o prijatých opatreniach z kontrol vykonaných útvarom miestneho kontrolóra MČ Bratislava-Petržalka za 2. polrok roka 2022 (uznesenie č. 181 z 26.09.2023)
  - Informácia o prijatých opatreniach z kontrol vykonaných útvarom miestnej kontrolórky MČ Bratislava-Petržalka za 1. polrok roka 2023 (uznesenie č. 247 z 12.12.2023)
- Aktualizácia smernice o ochrane oznamovateľa protispoločenskej činnosti v septembri 2023 a distribúcia jej znenia všetkým zamestnancom. Zároveň v súlade s legislatívnymi požiadavkami bola vytvorená samostatná tzv. záložka na web stránke mestskej časti, kde sú poskytnuté informácie o oznamovaní protispoločenskej činnosti, kde je umožnené zaslanie podnetu prostredníctvom e-mailovej adresy dostupnej 24 hodín každý deň a kde sa nachádzajú všetky dostupné odkazy na inštitúcie oprávnené na prijímanie podnetov.
- Pripomienkovanie interných riadiacich aktov a VZN.
- Mailová informácia poslancov MZ o vykonaných činnostiach miestnej kontrolórky pred každým zasadnutím miestneho zastupiteľstva.
- Okrem plnenia úloh, ktoré mi vyplývajú z kontrolnej činnosti, som sa zúčastňovala zasadnutí miestnych rád ako aj rokovaní miestneho zastupiteľstva.
- Absolvovala som niekoľko individuálnych stretnutí/mailovej komunikácie s poslankyňami, poslancami ohľadne problematiky MČ, ktorá ich zaujímala.

- V roku 2023 som sa v rámci vzdelávania zúčastnila
  - školenia *Kontrolný systém v obecnej samospráve* dňa 17.02.2023
  - školenia *Správny poriadok a jeho aplikácia v praxi* v dňoch 12.04.2023 – 13.04.2023, ktoré bolo v priestoroch MÚ
  - *Konferencie pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy* v termíne od 06.11.2024 do 08.11.2024.