

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 30. júna 2026

Materiál číslo: 48/2026

**Informácia o plnení prijatých opatrení
z kontrol vykonaných útvarom miestnej kontrolórky
MČ Bratislava-Petržalka za rok 2025 a starších kontrol.**

Predkladateľ:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Informáciu o prijatých opatreniach

Zodpovedný:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

Spracovala:

Ing. Diana Chovancová
miestna kontrolórka

1. Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Petržalka

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

Informáciu o plnení prijatých opatrení z kontrol vykonaných útvarom miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Petržalka za rok 2025 a starších kontrol.

2. Dôvodová správa

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

V tejto správe je uvedený:

- prehľad o plnení nápravných opatrení z ukončených kontrol v roku 2025,
- prehľad o plnení nápravných opatrení z ukončených kontrol, ktorých plnenie prešlo až do roku 2025.

3. Informácia o plnení prijatých opatrení z kontrol vykonaných útvarom miestnej kontrolórky za I. polrok 2025, respektíve tých, ktorých plnenie stále prebiehalo.

V období od 01.01.2025 do 30.06.2025 boli v zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR¹ č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukončené a do miestneho zastupiteľstva predložené nasledovné kontroly:

P.č.	Názov kontroly
1.	Správa o kontrole prevodov nehnuteľného majetku MČ Bratislava-Petržalka za rok 2024.
2.	Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

- Správa č. 1 bola predložená na rokovanie MiZ dňa 04.02.2025. Ide o zákonom stanovenú povinnosť preveriť prevody dlhodobého majetku, „ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 Eur“. Požiadavka preveriť predaj majetku každý rok vyplynula z novely zákona Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ktorý doplnil zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Z preverenia nevyplynuli žiadne zistenia nakoľko MČ Bratislava-Petržalka v roku 2025 nepredala/nepreviedla žiadny majetok nad 20 tisíc Eur. Uznesením č. 427 bola správa zobratá na vedomie.
- Správa č. 2 bola predložená na rokovanie MiZ dňa 24.06.2025 a termín splnenia všetkých nápravných opatrení bol 31. december 2025. Správa bola zobratá na vedomie uznesením č. 480. Plnenie nápravných opatrení sa nachádza v tabuľke č. 1

¹ SNR – Slovenská národná rada

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
1.	<u>Nesúlad s § 69 ods. 12 písm. j) zákona o DPH</u> Platiteľ, ktorý je príjemcom plnenia od iného platiteľa, je povinný platiť daň vzťahujúcu sa na dodanie stavebných prác vrátane dodania stavby alebo jej časti podľa § 8 ods. 1 písm. b), ktoré patria do sekcie F osobitného predpisu,^{28db)} a dodanie tovaru s inštaláciou alebo montážou, ak inštalácia alebo montáž patrí do sekcie F osobitného predpisu.^{28db)} Z predložených mesač. daňových priznaní k DPH a ich príloh za rok 2022 vyplýva, že prenesenie daňovej povinnosti pri uplatňovaní DPH z uvedených 3 dodávateľ.	a) bezodkladne podať dodatočné daňové priznanie k DPH b) v budúcnosti postupovať efektívnejšie a realizovať uvedené služby refakturáciou MČ a to so ziskom c) pri uplatňovaní DPH postupovať vždy v zmysle platnej legislatívy	Vystavenie dodatočných daňových priznaní k DPH za dotknuté obdobia (mesiace), v ktorých bola daňová povinnosť nesprávne uplatnená. Podaním dodatočných daň. priznaní DPH vznikne dodatočná daň na výstupe vo výške 6 292,48 eur (dodat. priznanie DPH 04/2022 - zvýšenie DPH/výstup + 440,00 dodat. priznanie DPH 07/2022 - zvýšenie DPH/výstup + 3 040,00 dodat. priznanie DPH 08/2022 - zvýšenie DPH výstup + 2 812,48 eur)	Účtovník ŠZP	20.06.2025	31.12.2025	ÚMK: K preukázaniu podania dodatočných daňových priznaní bolo doručené: 1. dodatočné daňové priznanie za 04/2022 (+400 Eur), 07/2022 (+3 119,97 Eur) a 08/2022 (+2 812,48 Eur) 2. potvrdenie o podaní dodatočného daňového priznania k DPH za 04/2022, 07/2022 a 08/2022 zo dňa 17.06.2025 3. dodatočný kontrolný výkaz DPH za 04/2022 (400 Eur), 07/2022 (spolu 3 119,97 Eur) a 08/2022 (2 812,48 Eur) 4. potvrdenie o podaní dodatočného kontrolného výkazu pre DPH za 04/2022, 07/2022 a 08/2022

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	faktúr nebolo uskutočnené.						
2.	<u>Kapitálový transfer poskytnutý ŠZP od MČ BA-Petržalka nebol zmluvne podložený</u> ŠZP bol v roku 2021 poskytnutý kapitálový transfer na rekonštrukciu hokejbalového ihriska Gessayova bez uzatvorenia zmluvy a následného zúčtovania MČ BA-Petržalka.	Každý transfer zmluvne podložiť a následne predložiť jeho zúčtovanie.	Na všetky budúce dotácie od Mestskej časti si bude ŠZP vyžadovať zmluvu.	Konateľ ŠZP	Súčasnosť	31.12.2025	ŠZP: Na základe prijatého opatrenia bolo stanovené, že pri všetkých budúcich dotáciách poskytovaných Mestskou časťou bude spoločnosť vyžadovať písomnú zmluvu o poskytnutí dotácie pred ich čerpaním.
3.	<u>Pozemok pod ihriskom Gessayova nebol majetkom ŠZP, nebol ani v správe MČ BA Petržalka</u> Na základe predložených dokumentov RSMM, bola v správe MČ Bratislava-Petržalka iba verejná zeleň nachádzajúca sa na športovisku Gessayova	Vysporiadať zverenie pozemkov pod ihriskom na ulici Gessayova 13.				31.12.2025	ŠZP: Opatrenie zo strany ŠZP nebolo prijaté, nakoľko nejde o pochybenie zo strany ŠZP. Vyjadrenie RSMM: Dňa 15.01.2026 bola zaslaná žiadosť o zverenie pozemku pod verejným športoviskom a asfaltovou plochou HM Bratislava. Dňa 05.03.2026 bola zaslaná urgencia č. 1.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	a od roku 2014 bolo v majetku MČ Bratislava-Petržalka obnovené ihrisko Gessayova 13. Pozemky pod športoviskom sú vo vlastníctve Hlavného mesta SR Bratislava. Od roku 2021 MČ Bratislava-Petržalka postupne žiada o postupné zverenie pozemkov do správy.						Dňa 07.04.2026 bola zaslaná urgencia č. 2. Dňa 04.05.2026 bola zaslaná urgencia č. 3. Odpoveď od Hlavného mesta MČ Bratislava-Petržalka nemá.
4.	<u>Nesúlad s § 8 ods. 1 Zákona o účtovníctve</u> „Účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov“ Absenciou podpisu schvaľovateľa na likvidačnom liste dodávateľských faktúr spoločnosť ŠZP	Preukázateľne vykonávať kontrolu formálnej a vecnej správnosti dodávateľských faktúr pred ich zaúčtovaním.				31.12.2025	ŠZP: Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť viesť likvidačné listy. Vyjadrenie ÚMK: ŠZP nepreukázala dodržiavanie zásad správnosti a preukázateľnosti vedenia účtovníctva. Považujeme za nesplnené.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	nepreukázala dodržanie zásad správnosti a preukázateľnosti vedenia účtovníctva.						
5.	ŠZP účtovali v roku 2022 nákup bazénovej chémie a hygienických potrieb ako spotrebu materiálu bez vedenia skladovej evidencie.	Zvážiť vedenie skladovej evidencie, t. j. dôkladne sledovať pohyb nakúpeného materiálu.	1. Materiál je určený na priamu spotrebu, bez medzičasu skladovania. Bazénová chémia a hygienické potreby sú po ich dodaní spravidla bezprostredne použité (v rámci kalendárneho mesiaca) na zabezpečenie prevádzky zariadení (napr. dezinfekcia vody, hygiena priestorov), pričom sa neskladajú do zásoby ani sa fyzicky neuskladňujú vo forme bežných zásob. 2. V zmysle zákona o účtovníctve nie je povinnosť viesť skladovú evidenciu v prípade materiálu, ktorý je okamžite určený na spotrebu a ktorý nie je	Ing. Matúš Súlovec, konateľ	Ihneď	31.12.2025	ŠZP: Účtovanie materiálu priamo do spotreby bolo vecne a účtovne odôvodnené. Vyjadrenie ÚMK: nepovažujeme objem nakupovanej bazénovej chémie a hygienických potrieb za nákup priamo do spotreby.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
			evidovaný ako zásoba, ale je účtovaný priamo ako náklad. 3. Účtovanie do spotreby je v takýchto prípadoch účtovne aj vecne opodstatnené a odráža skutočný stav. Evidencia prehľadu nákupov je zabezpečená prostredníctvom faktúr, schvaľovacieho procesu a likvidačných listov. 4. Z dôvodu zabezpečenia preukázateľnosti zostáva v platnosti povinnosť riadneho schvaľovania výdavkov, archivácie dodávateľských dokladov a ich označenia podľa miesta spotreby.				

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
6.	Zamestnanci ŠZP v roku 2022 vo väčšine prípadov nepotvrdili na faktúre alebo dodacom liste prevzatie tovaru/služby.	Potvrďovať prevzatie každého tovaru/služby a na faktúre resp. dodacom liste uvádzať dátum prevzatia, čitateľné meno a podpis zamestnanca.	Upozorniť všetkých zamestnancov zodpoved. za preberanie tovarov a služieb. Upozornenie bude zamerané na zdôraznenie zodpoved. za riadne prevzatie plnenia a povinnosť potvrdiť ho na doklade ako podklad pre účtovanie.	Ing. Matúš Súlovec. konateľ	30.9.2025	31.12.2025	ŠZP: Zamestnanci boli ústne oboznámení s povinnosťou potvrdzovať prevzatie plnení z faktúr.
7.	<u>Nesúladi s § 32 ods. 1 Zákona o účtovníctve</u> „Na účely tohto zákona sa za preukázateľný účtovný záznam považuje iba účtovný záznam, ktorého obsah priamo dokazuje skutočnosť alebo ktorého obsah dokazuje skutočnosť nepriamo obsahom iných preukázateľných účtovných záznamov“. Spoločnosť ALS fakturovala akreditovaný odber bazénovej vody na Petržalskej plavárni s	Vyžadovať od spoločnosti ALS SK, s.r.o. prikladať ku každej faktúre protokol o odbere vzorky bazénovej vody s uvedením dátumu odberu vzorky.	Dôsledná archivácia protokolov o odbere vzoriek. Všetky protokoly o odbere vzoriek priložené ku faktúram budú starostlivo archivované a k dispozícii pre účtovnú a kontrolnú evidenciu, aby bola zabezpečená jednoznačná preukázateľnosť reálne vykonanej služby.	Prevádzkar plavárne	Ihneď	31.12.2025	ŠZP: Bola zavedená dôsledná archivácia protokolov o odbere vzoriek. ÚMK: K plneniu nápravného opatrenia boli doložené náhodne vybrané faktúry s protokolmi o skúške, kde sa nachádza pečiatka a podpis zamestnanca ŠZP.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.							
Materiál: 73/2025 MiZ dňa: 24.06.2025 Uznesenie MiZ č. : 480							
Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	dátumom zdaniteľného plnenia dňa 12.07.2022 a 18.07.2022, t. j. počas obdobia vypustených bazénov.						
8.	<u>Nesúlads § 74 ods. 1 písm. d) zákona od DPH</u> „Faktúra vyhotovená osobou podľa § 72 musí obsahovať d) dátum, keď bol tovar alebo služba dodaná, alebo dátum, keď bola platba prijatá, ak tento dátum možno určiť a ak sa odlišuje od dátumu vyhotovenia faktúry.“ Faktúry č. 2022181 a č. 2022182 neobsahujú dátum dodania služby. Obsahujú iba dátumy vyhotovenia faktúr ktoré spadajú do obdobia uzatvorenia plavárne.	Vykonať opravu účtovného záznamu v účtovníctve ŠZP - stornovať zaúčtované faktúry č. 2022181 a č. 2022182. Pozn.: Na základe zistených skutočností je možné spochybniť, či mohol byť uskutočnený odber vody v termíne okolo 12.07.2022 (faktúra č. 2022181 a 18.07.2022 faktúra č. 2022182), keďže boli v tom období podľa tlačových správ bazény vypustené a k faktúram navyše nebol priložený protokol o odbere vody.	Nebolo navrhnuté povinnou osobou. Povinná osoba ho považuje za bezpredmetné.			31.12.2025	ŠZP: Opatrenie je považované za bezpredmetné, keďže dátum daňovej povinnosti je uvedený a zodpovedá dátumu dodania služby. Vydrenie ÚMK: Odporúčanie nebolo splnené. Faktúry neboli stornované, V zmysle § 72 zákon a o DPH je povinným údajom faktúry dátum dodania, ten však na faktúrach uvedený nie je. Deň splatnosti : 26.7.2022 Daňová povinnosť : 12.7.2022 Dátum vystavenia : 12.7.2022 Bankovné spojenie Príma banka, a.s Bankový účet: 4330045306/3100 IBAN: SK09 3100 0000 0043 3004 5306 BIC: LUBASKBX

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.							
Materiál: 73/2025 MiZ dňa: 24.06.2025 Uznesenie MiZ č. : 480							
Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							Až k faktúram za rok 2025 je doložený Protokol o skúške, kde je uvedený dátum vykonania skúšky, dátum vykonania terénnych meraní.
9.	<u>Nesúlad s § 74 ods. 1 písm. b) zákona od DPH</u> „Faktúra vyhotovená osobou podľa § 72 musí obsahovať b) meno a priezvisko príjemcu tovaru alebo služby alebo názov príjemcu tovaru alebo služby, adresu jeho sídla, miesta podnikania, prevádzkarne, bydliska alebo adresu miesta, kde sa obvykle zdržiava, a jeho identifikačné číslo pre daň, pod ktorým mu bol dodaný tovar alebo pod ktorým mu bola dodaná služba.“ Faktúry č. 2022192 nie je vystavená na ŠZP ako	Vykonať opravu účtovného záznamu v účtovníctve ŠZP - stornovať zaúčtovanú faktúru č. 2022192 a vykonať ďalšie súvisiace kroky v účtovnej a daňovej oblasti.	Bude podané dodatočné daňové priznanie.	Účtovník ŠZP	20.06.2025	31.12.2025	ÚMK: Bolo podané dodatočné daňové priznanie za 07/2022. (podrobnejšie v plnení k odporúčaniu č. 1) Storno faktúry č. 2022192 nebolo preukázané.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	odberateľa (prijemcu tovaru).						
10.	Vyúčtovanie dotácie určenej na úhradu nákladov spojených s prevádzkou ŠZP za rok 2022 obsahuje faktúru č. 2022192 a č. 2022217, ktoré je potrebné stornovať v účtovníctve ŠZP.	Opraviť vyúčtovanie dotácie – vynechať z vyúčtovania faktúru č. 2022192 a č. 2022217.	Vyúčtovanie bolo opravené a odovzdané finančnému oddeleniu MČ, 4.6.2025.	Konateľ ŠZP		31.12.2025	ÚMK: Bolo doručené opravené vyúčtovanie výdavkov spojených s dotáciou na úhradu nákladov spojených s prevádzkou ŠZP.
11.	<u>Nesúlad s § 6 ods. 1 Zákona o účtovníctve</u> „Účtovná jednotka je povinná doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi“. Spoločnosť ŠZP zaúčtovala prijatý účelový príspevok od MČ interným dokladom na základe uznesenia MiZ, ktoré nespĺňa formálne náležitosti účtovného dokladu.	Účtovať prijaté príspevky od MČ na základe zmluvného vzťahu.	ŠZP bude od MČ požadovať zmluvy na príspevky, rovnako ako pri dotáciách.	Matúš Súlovec, konateľ	Súčasnosť	31.12.2025	ŠZP: Opatrenie má systémový charakter a týka sa budúcich účelových príspevkov. Vyjadrenie ÚMK: Plnenie tohto zistenia a odporúčania bude možné preveriť, až pri kontrole iného účtovného obdobia.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
12.	<u>Nesúlad s ustanovením § 7 ods. 1 Zákona o účtovníctve:</u> 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. Doklad z registračnej pokladnice bol vystavený na odlišného dodávateľa ako ŠZP, identický doklad bol zaúčtovaný dvakrát v účtovníctve ŠZP a v účtovníctve ŠZP za rok 2022 bola zaúčtovaná faktúra vystavená v roku 2020.	1. Edukovať zamestnancov v súlade s platnou legislatívou v danej oblasti. 2. Dôsledne dbať na správnosť pri účtovaní.	Duplicitný doklad bude odúčtovaný ako inventarizačný rozdiel, na účet 549 Manká a škody.	účtovník ŠZP	31.07.2025	31.12.2025	ÚMK: Preukázané bolo storno duplicitne zaúčtovaného dokladu od spoločnosti Hornbach v sume 99,05 Eur. Vyjadrenie ŠZP k účtovaniu faktúry z roku 2020 do roku 2022: Išlo o výdavkový pokladničný doklad č. 10 od Eden Hygiena, s.r.o. na sumu 141,60, ktorým sa uhradila faktúra č. 202000838 z 21.08.2020. Faktúra sa týka obdobia, v ktorom súčasný konateľ spoločnosti ešte nevykonával funkciu konateľa. Súčasný konateľ sa stal konateľom spoločnosti až v 07/2022. Rovnako uvádzame, že v rozhodnom období bolo účtovníctvo spoločnosti spracovávané inou účtovníčkou, ktorá v súčasnosti už pre spoločnosť účtovníctvo nezabezpečuje. Z uvedeného dôvodu súčasné vedenie spoločnosti nevie jednoznačne potvrdiť všetky okolnosti týkajúce sa zaúčtovania

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							a úhrady predmetnej faktúry, najmä dôvod, prečo bola predmetná faktúra podľa zistenia kontroly evidovaná aj v roku 2020 a následne riešená aj pri výdavkovom pokladničnom doklade zo dňa 31. 01. 2022 .
13.	<u>Nesúlad s ustanovením § 8 ods. 1 a 6 Zákona o účtovníctve:</u> Účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov. Účtovníctvo účtovnej jednotky sa vedie spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, ak účtovná jednotka je schopná zabezpečiť trvalosť po celú dobu spracovania a úschovy podľa §31 až §36.	Zabezpečiť stálosť účtovných dokladov, a to neodkladným vyhotovením fotokópie po nákupe.	Zabezpečenie digitalizácie pokladničných blokov ihneď po prijatí. Každý pokladničný blok, najmä z termotlačiarne, bude bezodkladne po jeho prijatí naskenovaný alebo ofotený do elektronickej podoby a uložený v účtovnom softvéri alebo v internej databáze s jasnou identifikáciou účtovného prípadu.	Zamestnanec zodpovedný za pokladňu / účtovník	V súčasnosti sa doklady skenujú a fotia	31.12.2025	ŠZP: Zabezpečená okamžitá digitalizácia pokladničných blokov. Vyjadrenie ÚMK: Uvedené plnenie je možné preveriť až pri ďalšej kontrole.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	V 2 prípadoch priložené pokladničné bloky postupne stratili tlačovú stálosť a nie sú čitateľné, zároveň vyhotovené kópie sú rovnako nečitateľné a tým sú vynaložené výdavky nepreukázateľné.						
14.	<u>Neuzatvorenie Dohody o hmotnej zodpovednosti zamestnanca v zmysle §182 Zákonníka práce</u> (1) Ak zamestnanec prevzal na základe dohody o hmotnej zodpovednosti zodpovednosť za zverenú hotovosť, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrát, ktoré je povinný vyúčtovať, zodpovedá za vzniknutý schodok. V dohodách sa môže so zamestnancami súčasne dohodnúť, že ak	Uzatvoriť Dohodu o hmotnej zodpovednosti so všetkými zamestnancami, ktorým sú zverené hotovosti, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrát.	Preveríme, či majú všetci zamestnanci ktorým je zverená hotovosť s pokladňou podpísané dohody o hmotnej zodpovednosti.	Ing. Matúš Súlovec, konateľ	30.6.2025	31.12.2025	ŠZP: Dohody o hmotnej zodpovednosti sú podpisované. Vyjadrenie ÚMK: Boli doručené Dohody o hmotnej zodpovednosti zamestnancov, ktorí narábajú s finančnou hotovosťou v rámci výkonu práce.

Kontrola využitia kapitálových výdavkov z kapitoly 6.4.3 pre plaváreň v sume 80 000 eur (pre Športové zariadenia Petržalky) schválených miestnym zastupiteľstvom dňa 28.6.2022 uznesením č. 567; kontroly všetkých nedaňových nákladov v ŠZP na rok 2022; kontroly hospodárenia s prevádzkovými nákladmi.

Materiál: 73/2025
MiZ dňa: 24.06.2025
Uznesenie MiZ č. : 480

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	<i>budú pracovať na pracovisku s viacerými zamestnancami, ktorí uzatvorili dohodu o hmotnej zodpovednosti, zodpovedajú s nimi za schodok spoločne (spoločná hmotná zodpovednosť).</i> Zamestnanec zodpovedný za hlavnú pokladnicu, ktorý uskutočňoval nákupy v hotovosti nemal v predloženej osobnej zložke za rok 2022 založenú Dohodu o hmotnej zodpovednosti.						

4. Informácia o plnení prijatých opatrení z kontrol vykonaných útvarom miestnej kontrolórky za II. polrok 2025

V období od 01.07.2025 do 31.12.2025 boli v zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukončené a do miestneho zastupiteľstva predložené nasledovné kontroly:

P.č.	Názov kontroly
1.	Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.
2.	Informácia o činnosti miestneho kontrolóra v súvislosti so závažnými zisteniami trestnoprávného charakteru na Miestnom úrade Bratislava-Petržalka.

- Správa č. 1 bola predložená na rokovanie MiZ dňa 18.11.2025 a termín splnenia všetkých nápravných opatrení bol 31. marec 2026. Správa bola zobratá na vedomie uznesením č. 503. Plnenie nápravných opatrení sa nachádza v tabuľke č. 2.
- Informatívna správa č. 2 bola predložená na rokovanie MiZ dňa 18.11.2025 . Správa bola zobratá na vedomie uznesením č. 504.

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
1.	Odmeňovanie v MČ Bratislava-Petržalka nie je jednotné. Rozdielne sú odmeňovaní vedúci zamestnanci, rozdielne niektorí zamestnanci OSVP a rozdielne zamestnanci MČ a OSVP pracujúci v administratíve.	Aktualizovať Poriadok odmeňovania.	Aktualizácia Poriadku odmeňovania v súlade s pripravovanou európskou legislatívou o transparentnosti odmeňovania.	RPČaM	4/2026	31.3.2026	Posun termínu do 04/2026. Plnenie k 31.03.2026: Opatrenia 1 a 2 budú realizované v súvislosti s európskou legislatívou o transparentnosti odmeňovania v mesiacoch apríl – máj 2026. Plnenie k 17.06.2026: V súvislosti s prijatím Zákona č. 76/2026 Z. z. o rovnakom odmeňovaní mužov a žien za rovnakú prácu alebo za prácu rovnakej hodnoty a o zmene a doplnení niektorých zákonov je pripravovaný okruh dokumentov súvisiacich s odmeňovaním, ktoré musia byť podľa novej legislatívy spracované, vrátane aktualizácie poriadku

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere
na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							odmeňovania. Keďže štruktúra niektorých dokumentov bude vychádzať z metodického usmernenia MPSVaR, ktoré bude vydané v priebehu mesiaca jún, finálne verzie dokumentov môžeme zaslať do pripomienkovania až po zosúladení s týmto metodickým usmernením.
2.	<u>Zákon č. 311/2001 Zákonník práce § 119a Mzda za rovnakú prácu a prácu rovnakej hodnoty Zákonníka práce</u> V zmysle platného Poriadku odmeňovania zamestnanci nevedia, či za rovnakú prácu dostávajú primeranú odmenu. Zároveň Poriadok odmeňovania nedeklaruje, že sú dodržané rovnaké pravidlá pre všetkých zamestnancov. V zmysle znenia Poriadku odmeňovania nie sú	1. Aktualizovať Poriadok odmeňovania. 2. Vypracovať katalóg pracovných pozícií a dokument Stupne náročnosti pracovného miesta. 3. V rámci Poriadku odmeňovania zadefinovať jednotlivé funkčné úrovne s intervalom miezd od-do.	Aktualizácia Poriadku odmeňovania tak, aby zohľadňoval požiadavky platnej a účinnej legislatívy a obsahoval všetky prílohy.	RPČaM	4/2026	31.3.2026	Posun termínu do 04/2026. Plnenie k 31.03.2026: Detto ako plnenie opatrenia č. 1. Plnenie k 17.06.2026: Detto ako plnenie opatrenia č. 1.

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	súčasťou jeho znenia deklarované dokumenty, ktoré majú tvoriť jeho súčasť a to Katalóg pracovných pozícií a Stupne náročnosti práce pracovného miesta.	4. Zapracovať do Poriadku odmeňovania všetky typy poskytovaných odmien.					
3.	Osobné spisy obsahujú rôzne dokumenty, ktoré nie sú nijakým spôsobom zjednotené a rozdelené (personálna, mzdová agenda, rôzne iné doklady – napr. potvrdenia).	1. Napriek skutočnosti, že legislatíva nestanovuje, čo má obsahovať osobný spis zamestnanca odporúčam, aby si RPČaM stanovil, aké doklady bude od zamestnancov požadovať pred uzavretím pracovného pomeru, ktoré bude uchovávať počas trvania pracovného pomeru a ktoré po ukončení pracovného pomeru. 2. Zároveň odporúčam číslovanie jednotlivých dokladov pre zachovanie ich časovej následnosti, respektíve iný spôsob zjednotenia osobných spisov.	Vypracovanie metodického pokynu upravujúceho vedenie osobného spisu na RPČaM	RPČaM	2/2026	31.3.2026	Plnenie k 31.03.2026: Návrh Metodického pokynu bol spracovaný a na základe rozhodnutia starostu bude predložený do pripomienkového konania. Plnenie k 17.06.2026: Metodický pokyn k vedeniu osobného spisu prešiel pripomienkovým konaním, a aktuálne sa zapracúvajú pripomienky, predpokladáme predloženie na podpis starostu najneskôr v priebehu budúceho týždňa (od 22.06.2026 do 26.06.2026),

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere
na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							predpokladaná účinnosť od 01.07.2026
4.	Nekompletné osobné spisy. (Dodatok k pracovnej zmluve bez podpisu zamestnanca, v spise sa nenachádzali napr. tieto dokumenty: pracovná zmluva; dodatok; výstupný list; Dohoda o ukončení pracovného pomeru a pod.)	Vykonať komplexnú inventúru všetkých osobných spisov súčasných a aj bývalých zamestnancov.	Realizácia komplexnej inventúry všetkých osobných spisov súčasných zamestnancov v súlade s prijatým metodickým pokynom.	RPČaM	8/2026	31.3.2026	Posun termínu do 08/2026. Plnenie k 31.03.2026: S realizáciou opatrenia začneme v najbližších týždňoch. Plnenie k 17.06.2026: Inventarizácia prebieha, staré osobné spisy sú pripravené na odovzdanie do archívu. Živé osobné spisy budú zinventarizované v priebehu leta. Predpokladáme, že termín 08/2026 bude dodržaný.

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
5.	<u>Čl. 11 Zákonníka práce</u> „Zamestnávateľ môže o zamestnancovi zhromažďovať len osobné údaje súvisiace s kvalifikáciou a profesionálnymi skúsenosťami zamestnanca a údaje, ktoré môžu byť významné z hľadiska práce, ktorú zamestnanec má vykonávať, vykonáva alebo vykonával.“ Osobné spisy obsahujú rôzne dokumenty, ktoré obsahujú osobné údaje zamestnancov (napr. rodné číslo, adresu apod).	1. Konzultovať so zodpovednou osobou nevyhnutnosť uchovávaní dokladov s osobnými dátami. 2. V prípade potreby uchovávaní takýchto dokladov v osobnom spise/spise zabezpečiť ochranu osobných dát. 3. Nevkladať do osobných spisov dokumenty, kde sa nachádzajú osobné údaje viacerých zamestnancov.	Konzultácia so zodpovednou osobou k rozsahu uchovávaných osobných údajov. Vypracovanie metodického pokynu upravujúceho vedenie osobného spisu na RPČaM podľa usmernenia zodpovednej osoby.	RPČaM	Realizuje sa 2/2026	31.3.2026	Plnenie k 31.03.2026: Konzultácia bola zrealizovaná, návrhy budú zapracované do pripravených metodických pokynov. Plnenie k 17.06.2026: Detto ako plnenie nápravného opatrenia č. 3.
6.	K prijatiu zamestnanca do pracovného pomeru bolo požadované vypracovanie formulára <i>Návrh na prijatie do pracovného pomeru</i>, s podpismi vedúceho zamestnanca, prednostu/zástupcu prednostu a starostu. Pri niektorých pracovných zmluvách sa tento <i>Návrh</i> nenachádzal a v niektorých absentovali všetky požadované podpisy.	1. Prehodnotiť formulár <i>Návrh na prijatie do pracovného pomeru</i>. 2. V prípade, že počet zamestnancov na príslušnom referáte nie je dostatočný je potrebné vykonať organizačnú zmenu.	Vypracovanie metodického pokynu upravujúceho personálnu činnosť a súvisiace úkony v rámci procesov nábor, zmena a výstup. Rozšírenie elektronizácie procesu nábor, zmena a výstup v jednotnom IS. Pokračovať v realizácii organizačnej zmeny, ktorá zohľadňuje aktuálne počty zamestnancov na	RPČaM	3/2026	31.3.2026	Plnenie k 31.03.2026: Opatrenie 6., 7. a 8 <i>Návrh</i> Metodického pokynu bol spracovaný a na základe rozhodnutia starostu bude predložený do pripomienkového konania. Rozšírenie elektronizácie sa pripravuje v súčinnosti so zodpovednou osobou pre ochranu osobných údajov (DPO)

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
			jednotlivých organizačných útvaroch.				a v spolupráci s referátom inovácií. Organizačný poriadok bol aktualizovaný k 01.01.2026. Školenie sa realizovalo a RPČaM pripravuje ďalšie školenie predovšetkým v súvislosti so Smernicou o evid. dochádzky zamest. Plnenie k 17.06.2026: Metodický pokyn k personálnej činnosti prešiel pripomienkovým konaním, a aktuálne sa zapracúvajú pripomienky, predpokladáme predloženie na podpis starostu najneskôr v priebehu budúceho týždňa, predpokladaná účinnosť od 01.07.2026. Realizácia organizačnej zmeny - plnenie k 17.06.2026:

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							Pripravuje sa aktualizácia Organizačného poriadku k 30.06.2026.
7.	K zmene pracovnej zmluvy bolo požadované vypracovanie formulára <i>Návrh na zmenu pracovnej zmluvy</i> , s podpismi vedúceho zamestnanca, prednostu/zástupcu prednostu a starostu. Pri niektorých pracovných zmluvách sa tento vyplnený a podpísaný všetkými zodpovednými osobami <i>Návrh na zmenu</i> nenachádzal, respektíve v niektorých absentovali všetky požadované podpisy.	1. Zvážiť spôsoby vyhotovenia a doručovania formulára <i>Návrh na zmenu pracovnej zmluvy</i> . 2. Oznamovať zmeny v prípade odsúhlasovania <i>Návrhu na zmeny</i> .	Vypracovanie metodického pokynu upravujúceho personálnu činnosť a súvisiace úkony v rámci procesov nábor, zmena a výstup. Rozšírenie elektronizácie procesu nábor, zmena a výstup v jednotnom IS.	RPČaM	8/2026	31.3.2026	Plnenie detto ako pri nápravnom opatrení č. 6. Posun termínu do 08/2026. Plnenie k rozšíreniu elektronizácie procesu: K rozšíreniu elektronizácie sme dostali cenovú ponuku od spoločnosti Seyfor, po odsúhlasení návrhu zo strany starostu, bude dodávateľ v priebehu leta pracovať na implementácii rozšírenia (skoršia realizácia nebola z dôvodu zaneprázdnenosti dodávateľa možná).
8.	<u>Porušenie Zákonníka práce</u>	Dodržiavať príslušné legislatívne pravidlá pri riešeníach.	Preškolenie zamestnancov RPČaM k ustanoveniam	RPČaM	Realizuje sa priebežne 3/2026	31.3.2026	Plnenie detto ako pri nápravnom opatrení č. 6.

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	Pobyt zamestnanca v zahraničí nebol riešený ako zahraničná pracovná cesta alebo neplatené voľno, ale dodatkom k pracovnej zmluve, čo nie je v súlade s miestom výkonu práce, ktorým je MČ Bratislava-Petržalka, ktorá v zahraničí nemá žiadnu pobočku.	Napr.: v prípade ak ide o zahraničnú pracovnú cestu dodržiavať ustanovenia Zákona o cestovných náhradách.	ZP o vzniku, zmene a zániku PP. Vypracovanie metodického pokynu upravujúceho personálnu činnosť a súvisiace úkony v rámci procesov nábor, zmena				
9.	<u>Porušenie Smernice o HO článok 3 ods. 3</u> <i>„Mimoriadny rozsah výkonu príležitostnej práce z domu (home office) nad rámec základného a dodatočného rozsahu výkonu príležitostnej práce z domu (home office) v príslušnom kalendárnom mesiaci odsúhlasuje starosta² (pokračovanie citátu v poznámke pod čiarou)</i> Zamestnanec vykonával viac dní prácu formou HO ako umožňuje smernica bez súhlasu starostu.	Dodržiavať Smernicu o HO.	Vypracovanie IRA upravujúceho jednotný spôsob vedenia evidencie v dochádzkovom systéme. Preškolenie zamestnancov o evidencii v dochádzkovom systéme.	RPČaM	Realizuje sa	31.3.2026	Splnené. Bola prijatá Smernica o evidovaní dochádzky zamestnanca s účinnosťou od 01.04.2026.

² týždňa príslušného kalendárneho mesiaca. V konkrétnom kalendárnom týždni tak môže zamestnanec vykonávať ako základný, tak i dodatočný rozsah výkonu príležitostnej práce z domu (home office). Výkon dodatočného rozsahu výkonu príležitostnej práce z domu (home office) v príslušnom kalendárnom mesiaci odsúhlasuje prednosta/príslušný zástupca prednostu (resp. oprávnený zástupca zamestnávateľa podľa rozhodnutia starostu alebo príslušný vedúci zamestnanec podľa organizačnej štruktúry miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka s odkazom na § 9 ods. 3 Zákonníka práce) po súhlase priameho nadriadeného zamestnanca na základe žiadosti zamestnanca. **Ak by práca z domu vykazovala znaky pravidelnosti, nie je možné výkon príležitostnej práce z domu (home office) priamym nadriadeným schváliť.**

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
10.	Poverenie na výkon pracovnej pozície nebol v súlade so znením pracovnej pozície v dodatkoch.	V budúcnosti venovať primeranú pozornosť pri vypracovávaní dokumentov zmluvného charakteru.	Preškolenie zamestnancov RPČaM k ustanoveniam ZP o vzniku, zmene a zániku PP.	RPČaM	Realizuje sa	31.3.2026	Plnenie k 17.06.2026 Školenia sa priebežne realizujú. Najbližšie školenie bude pripravené v súvislosti s pripravovaným metodickým pokynom o pracovnom cykle a prijatou Smernicou o evidovaní dochádzky zamestnanca.
11.	V osobných spisoch nie sú úplné, správne alebo dôveryhodné dokumenty. Niektoré dokumenty obsahujú len podpisy, respektíve šifry bez čitateľného mena.	1. Vykonať komplexnú inventúru všetkých osobných spisov súčasných a aj bývalých zamestnancov. 2. Vždy uvádzať pri šifrách čitateľné meno podpisujúcej osoby.	Realizácia komplexnej inventúry všetkých osobných spisov súčasných zamestnancov v súlade s prijatým metodickým pokynom.	RPČaM	6/2026	31.3.2026	Posun termínu do 06/2026. Plnenie k 31.03.2026: S realizáciou opatrenia začneme v najbližších týždňoch. Plnenie k 17.06.2026: Inventarizácia prebieha, staré osobné spisy sú pripravené na odovzdanie do archívu. Živé osobné spisy budú zinventarizované v priebehu leta.
12.	Dochádzku zamestnancov zamestnaných inou formou ako na trvalý pracovný pomer si viedli	Zabezpečiť, aby aj zamestnanci zamestnaní na dohodu o pracovnej činnosti o	Vypracovanie IRA jednotný upravujúceho	RPČaM	Realizuje sa	31.3.2026	Spĺnené. Bola prijatá Smernica o evidovaní dochádzky

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	zamestnanci sami v súbore excel. Pravdivosť údajov nie je možné preveriť s dochádzkovým systémom.	brigádnickej, či študentskej práci si viedli dochádzku v dochádzkovom systéme. Uvedené neodporúčam aplikovať na jednorázové činnosti.	spôsob vedenia evidencie v dochádzkovom systéme.				zamestnanca s účinnosťou od 01.04.2026.
13.	<u>Porušenie § 7 ods. 2, od. 3³ Zákona o finančnej kontrole a audite</u> Niektoré doklady v osobných zložkách zamestnancov (pracovné zmluvy, dodatky) neboli overené ZFK alebo bola len čiastočná a nebol zaškrtnutý jeden z výrokov, ktorý vyžaduje legislatíva. Týmto konaním si príslušný vedúci zamestnanec nesplnil svoju povinnosť	1. Zabezpečiť, aby sa ZFK vykonávala dôsledne, nielen formálne, ale v súlade so Zákonom o finančnej kontrole a audite, to znamená aj pri dodatkoch k pracovným zmluvám porovnaním na schválený rozpočet. 2. V prípade nových pracovných zmlúv overovať, či takéto	V súčasnosti FO aktualizácia IRA o základnej finančnej kontrole. Nastavenie prehľadného elektronického systému ZFK v rámci elektronizácie procesov nábor, zmena a výstup. Preškolenie zamestnancov RPČaM v súlade s prijatou IRA.	RPČaM	4/2026 8/2026	31.3.2026	Posun termínu do 04/2026. Plnenie k 31.03.2026: Návrh novej IRA sa pripravuje v spolupráci s FO, jej príprava je podmienená aj zisteniami referátu kontroly a auditu. Plnenie k 17.06.2026: IRA o finančnej kontrole prešla pripomienkovým

³ **§ 7 Základná finančná kontrola**

- (2) Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy¹⁶⁾ 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 orgánu verejnej správy. Ak je orgánom verejnej správy obec a nemôže zabezpečiť vykonanie základnej finančnej kontroly svojimi zamestnancami, vykonáva základnú finančnú kontrolu starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením.
- (3) jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či
 - a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať,
 - b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo
 - c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere
na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	preveriť údaje v súlade s požadovaným legislatívnym ustanovením napr. na rozpočet .	pracovné miesto je v súlade s platnou organizačnou štruktúrou a v súlade so schváleným rozpočtom.			5/2026		konaním a aktuálne sa zapracúvajú pripomienky.
14.	<u>Nemožnosť dohľadať zmenené bankové účty</u> Za rok 2023 nebolo možné priradiť meno k 27 účtom spolu vo výške 12 305,83 Eur. Za rok 2024 nebolo možné priradiť meno k 19 účtom spolu vo výške 11 072,72 Eur. Za 01 až 04/2025 nebolo možné priradiť meno k 33 účtom spolu vo výške 16 715,34 Eur. Spolu ide o sumu 40 093,89 Eur.	Zabezpečiť odstránenie rizika neoprávneného menenia osobného účtu zamestnanca.	Nastavenie prehľadného elektronického systému zmeny údajov o zamestnancoch v rámci elektronizácie procesov nábor, zmena a výstup.	RPČaM	8/2026	31.3.2026	Posun termínu do 08/2026. Plnenie k 31.03.2026: Rozšírenie elektronizácie sa pripravuje v súčinnosti so zodpovednou osobou pre ochranu osobných údajov (DPO) a v spolupráci s referátom inovácií. Plnenie k 17.06.2026: K rozšíreniu elektronizácie sme dostali cenovú ponuku od spoločnosti Seyfor, po odsúhlasení návrhu zo strany starostu, bude dodávateľ v priebehu leta pracovať na implementácii rozšírenia (skoršia realizácia nebola z dôvodu

Čiastková správa z kontroly odmeňovania všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere
na úrade MČ Bratislava-Petržalka.

Materiál: 110/2025
MiZ dňa: 18.11.2025
Uznesenie MiZ č. : 503

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvár	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							zanepřázdnosti dodávateľa možná). Po úspešnej implementácii rozšírenia plánujeme od 09/2026 začať s testovaním spracovania miezd za úrad v rámci duálneho módu.
15.	Nejednoznačné označenie zrážky v zostave úhrad miezd, ktorá obsahuje 3 stĺpce textového označenia.	Zabezpečiť, aby každá zrážka (úhrada) bola označená jedným názvom, aby bolo jasné či ide o mzdu, pôžičku, exekúciu, výživné, dobrovoľné výživné a pod.	Prechod MiÚ na jednotný IS pre personálnu činnosť a mzdy, ktorý reflektuje aktuálne požiadavky platnej a účinnej legislatívy pre moderný IS.	RPČaM	12/2026	31.3.2026	Posun termínu do 12/2026. Plnenie k 31.03.2026 Uskutočnilo sa stretnutie s dodávateľom systému VEMA vzhľadom na ich interné procesy sa začne s procesom prechodu na jednotný IS v druhom polroku 2026 so zámerom plnej prevádzky od 01.01.2027. Plnenie k 17.06.2026: Detto ako nápravné opatrenie č. 14.

Do plnenia nápravných opatrení za rok 2025 prešli nesplnené odporúčania z kontroly:

1. **Kontrola dodržiavania interných smerníc na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022**, ktorá bola predložená na rokovanie MiZ⁴ dňa 14.03.2023. Termín splnenia všetkých nápravných opatrení zo správy bol do 31. decembra 2023. (podrobnejšie v tabuľke č. 3).
2. **Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ**, ktorá bola predložená na rokovanie MiZ dňa dňa 24.09.2024 a termín splnenia všetkých nápravných opatrení bol 31. december 2024 (podrobnejšie v tabuľke č. 4) Referát personálnych činností si prvý krát posunul termín plnenia nápravných opatrení do 31.03.2025, druhý krát do 30.06.2025 a tretí krát do 31.12.2025.

⁴ MiZ = Miestne zastupiteľstvo

Kontrola dodržiavania interných smerníc na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Petržalka na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022						
Materiál č.: 41/2023 MiZ dňa: 14.03.2023 Uznesenie MiZ č. : 70						
Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie	Nápravné opatrenie	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení
1.	Interná riadiaca dokumentácia nebola v priebehu rokov aktualizovaná, nezohľadňuje platnú legislatívu, platné názvy organizačných útvarov ani popisy jednotlivých činností.	Odporúčame: 1. preskúmať opodstatnenosť existencie jednotlivých riadiacich aktov 2. na základe preverenia bodu 1. aktualizovať alebo zrušiť príslušný interný riadiaci akt.	Interná riadiaca dokumentácia bude preskúmaná a o opodstatnenosti jednotlivých riadiacich aktov bude individuálne rozhodnuté (akt bude zrušený, novelizovaný, alebo v prípade potreby prijatý nový).	podľa rozhodnutia starostu (právny referát)	31.12.2023	31.12.2023 posun termínu do 31.08.2024 posun termínu do 31.12.2024 posun termínu do 30.06.2025
Plnenie k 30.06.2024						
Povinná osoba doteraz splnila nasledovné: • k 01.05.2023 bolo zrušených 8 IRA • k 01.06.2024 bolo zrušených ○ 15 príkazov starostu z obdobia rokov 2007 až 2022 ○ 7 opatrení prednostu z obdobia rokov 1997 až 2014 ○ 5 metodických pokynov za obdobie rokov 2014 až 2020 Zároveň k 01.06.2024 boli z dôvodu právnej istoty zrušené interné riadiace akty ⁵ (7 smerníc) z oblasti ochrany osobných údajov, ktoré boli nahradené novou Bezpečnostnou dokumentáciou predloženou zodpovednou osobou (v tom čase osobnyudaj.sk, s.r.o.) Nad rámec zistení k kontroly bolo zrušených 5 smerníc, 1 príkaz starostu a boli nahradené novými smernicami. • k 01.09.2024 v štádiu rozpracovania a riešenia zostalo 13 IRA (2 poriadky, 4 smernice, 6 príkazov starostu a 1 metodický pokyn)						

⁵ Interné riadiace akty - IRA

Stav IRA k 31.12.2025 – obsahuje už len neaktualizované IRA

- **Poriadok odmeňovania** – Dňa 13.06.2025 nadobudol účinnosť Dodatok č. 1 ku Kolektívnej zmluve na rok 2025, ktorý v bode 3 uvádza: „*Charakteristika stupňov náročnosti práce na pracovnú činnosť ako dokument s názvom „Katalóg pracovných pozícií“ a rozpätie novej zmluvnej mzdy ustanovené pre príslušný stupeň náročnosti práce pracovného miesta ako dokument s názvom „Stupeň náročnosti práce pracovného miesta“ budú tvoriť Prílohy tohto Poriadku odmeňovania po ich dohodnutí zmluvnými stranami v súlade s ustanovením § 119 ods. 2 a ods. 3 Zákonníka práce mimo tohto procesu kolektívneho vyjednávania na základe individuálnej vôle zmluvných strán s odkazom na príslušnú judikatúru.*“
Vyjadrenie Referátu personálnych činností a miezd:
V súvislosti s prijatím Zákona č. 76/2026 Z.z. o rovnakom odmeňovaní mužov a žien za rovnakú prácu alebo za prácu rovnakej hodnoty a o zmene a doplnení niektorých zákonov je pripravovaný okruh dokumentov súvisiacich s odmeňovaním, ktoré musia byť podľa novej legislatívy spracované, vrátane aktualizácie poriadku odmeňovania. Keďže štruktúra niektorých dokumentov bude vychádzať z metodického usmernenia MPSVaR, ktoré bude vydané v priebehu mesiaca jún, finálne verzie dokumentov môžeme zaslať do pripomienkovania až po zosúladení s týmto metodickým usmernením.
- **2017_01_POR Podpisový poriadok** – Na základe informácií z právneho referátu bude predmetný poriadok vydaný do 30.06.2026.
Plnenie k 17.06.2026:
Momentálne je Podpisový poriadok vo fáze pripomienkovania.
- **IRA_2015_04_SME Smernica o vymáhaní pohľadávok a nepeňažných plnení** - Na základe informácií z finančného oddelenia – referátu účtovníctva bude predmetná smernica vydaná do 30.09.2026.
- **IRA_2018_01_SME Smernica o elektronickom obehu vybraných účtovných dokladov** – Na základe informácií z finančného oddelenia – referátu účtovníctva bude predmetná smernica vydaná do 30.09.2025.

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
1.	Ustanovenia PP ⁶ účinného od 01.02.2024 uvedené v časti A správy z kontroly nie sú v súlade s platnou legislatívou resp. praxou.	Aktualizovať PP účinný od 01.02.2024 v zmysle zistení uvedených v časti A správy z kontroly.	PP účinný od 01.02.2024 aktualizujeme v zmysle zistení uvedených v časti A správy z kontroly.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026: Aktualizácia pracovného poriadku je vo fáze prípravy. Plnenie k 17.06.2026: V súvislosti s prijatím Zákona č. 76/2026 Z. z. o rovnakom odmeňovaní mužov a žien za rovnakú prácu alebo za prácu rovnakej hodnoty a o zmene a doplnení niektorých zákonov je pripravovaný okruh dokumentov súvisiacich s odmeňovaním, ktoré musia byť podľa novej legislatívy spracované, predpokladáme, že v rámci aktualizácie týchto dokumentov vznikne aj potreba aktualizovať Pracovný poriadok . Zpracovanie zistenia

⁶ PP – Pracovný poriadok

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							kontroly je v procese prípravy.
3.	<u>Nesúlad s čl. XIV ods. 2 písm. b) PP účinného od 01.10.2011.</u> „Za závažné porušenie pracovnej disciplíny sa považuje najmä : b) opakované neskoršie príchody na pracovisko alebo skoršie opustenie pracoviska“ ÚMK⁷ identifikoval 46 zamestnancov, ktorí v 4.Q.2023 opakovane neskoro prichádzali na pracovisko alebo odchádzali z pracoviska.	Upraviť začiatok základného pracovného času pre tých zamestnancov MiÚ, ktorí neprichádzajú priamo do kontaktu s obyvateľmi MČ (tzv. back office) zo súčasného času 8:00 hod. na 8:30 hod.	V rámci aktualizácie Pracovného poriadku upravíme začiatok základného pracovného času pre tých zamestnancov MiÚ, ktorí neprichádzajú priamo do kontaktu s obyvateľmi MČ (tzv. back office) zo súčasného času 8:00 hod. na 8:30 hod. alebo na 9:00 hod.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026: Rieši sa individuálne na základe žiadosti zamestnanca. Aktualizácia pracovného poriadku je vo fáze prípravy. Plnenie k 17.06.2026: Detto ako plnenie nápravného opatrenia č. 1.
4.	<u>Nesúlad s čl. XV ods. 12 písm. b) PP účinného od 01.10.2011.</u> Základný pracovný čas je: Pondelok: od 8.00 h	Zosúladiť základný pracovný čas zamestnancov RAaRA so zamestnancami RPTČ.	Zosúladiť základný pracovný čas zamestnancov RAaRA so zamestnancami RPTČ.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Splnené.

⁷ ÚMK – Útvar miestnej kontrolórky

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	do 17.00 h Utorok : od 8.00 h do 14.00 h Streda : od 8.00 h do 16.30 h Štvrtok : od 8.00 h do 14.00 h Piatok : od 8.00 h do 12.00 h Zamestnanci RAaRA⁸ prispôbujú svoj základný pracovný čas zamestnancom RPTČ⁹, ktorý je stanovený na pondelok až piatok od 8:00 hod. do 14:00 hod.						Rieši sa individuálne, na základe požiadavky zástupcu prednostu. Zamestnanci RAaRA majú následne upravenú povinnú časť pracovného času v dochádzkovom systéme.
6.	<u>Nesúlads č. XV ods. 24 PP účinného od 01.10.2011.</u> „neodpracovanie denného základného pracovného času a mesačného fondu pracovného času zamestnancom bez ospravedlnenia môže zamestnávateľ“	Písomne upozorniť zamestnanca, ktorý v danom mesiaci neodpracuje základný fond pracovného času. Po písomných upozorneniach uplatniť voči zamestnancovi niektorú zo sankcií v zmysle čl. 12 ods. 5)13 PP účinného od 01.02.2024.	RPČaM písomne upozorní zamestnanca, ktorý v danom mesiaci neodpracuje základný fond pracovného času. V prípade, že nenastane náprava, po písomných upozorneniach bude voči zamestnancovi uplatnená niektorá zo sankcií v	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Splnené. RPČaM upozorňuje na neodpracovanie pracovného času v danom mesiaci. V prípade, že nie je možné danú skutočnosť vyriešiť iným spôsobom, napr.

⁸ RAaRA – Referát administratívnej a rozpočtovej agendy

⁹ RPTČ - Referát prevádzkovo-technických činností

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	<i>považovať, po dohode s výborom odborovej organizácie, za neospravedlnenú neprítomnosť zamestnanca v práci s uplatnením dôsledkov v súlade so Zákonníkom práce a pracovným poriadkom“</i> V 4.Q.2023 12 zamestnancov nedopracovalo základný fond pracovného času.		zmysle čl. 12 ods. 5) PP účinného od 01.02.2024.				čerpaním voľna alebo dovolenky, prenesený neodpracovaný fond sa prenesie do ďalšieho mesiaca. V prípade, že by nedošlo k odpracovaniu v ďalšom mesiaci (takúto situáciu neevidujeme) riešila by sa táto situácia s nadriadeným vedúcim zamestnancom.
7.	Vedúci zamestnanci manuálne upravujú voliteľný pracovný čas svojich podriadených zamestnancov v dochádzkovom systéme, čo predstavuje zvýšené riziko chybovosti v evidencii pracovného času. V 4.Q. 2023 bol voliteľný pracovný čas	Doplniť do PP účinného od 01.02.2024 možnosť úpravy voliteľného pracovného času a priradiť túto kompetenciu zamestnancom RPČaM.	Pri aktualizácii PP doplní RPČaM možnosť úpravy voliteľného pracovného času a priradí túto kompetenciu vedúcim referátu, alebo oddelenia pričom kompetenciu kontroly úprav voliteľného pracovného času priradí príslušnému zástupcovi prednostu.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026: Boli nastavené práva k dochádzkovému systému. Aktualizácia pracovného poriadku je vo fáze prípravy. Bolo realizované školenie

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	upravovaný 122 zamestnancom MiÚ bez vedomia RPČaM.						vedúcich zamestnancov k správne použitiu dochádzkového systému. E-mailom zo dňa 30.01.2026 boli vedúci zamestnanci opätovne upozornení na povinnosť kontrolovať dodržiavanie pracovného času. Plnenie k 17.06.2026 – splnené. Pravidlá používania virtual terminálu sú zapracované v smernici o evidencii dochádzky. Rovnako pravidlá pre úpravu voliteľného pracovného času, pravidlá zasielania žiadosti o opustenie pracoviska z rôznych dôvodov.
8.	<u>Nesúlad s čl. XI ods. 1 písm. l) PP účinného od 01.10.2011.</u> Zamestnanec je povinný:	Upozorniť všetkých zamestnancov na povinnosť zadávať žiadosť o opustenie pracoviska do dochádzkového systému v dostatočnom predstihu pred odchodom z pracoviska a upozorniť	Upozorniť všetkých zamestnancov na povinnosť zadávať žiadosť o opustenie pracoviska do dochádzkového systému v dostatočnom predstihu pred odchodom z	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	„vopred oznámiť svojmu nadriadenému zamestnancovi dôvod osobnej prekážky v práci a bez zbytočného odkladu preukázať túto prekážku, neopustiť pracovisko v pracovnom čase bez súhlasu vedúceho zamestnanca“. V 4.Q. 2023 bolo 525 žiadostí o opustenie pracoviska schválených nadriadeným až po odchode zamestnanca z pracoviska.	všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť včas schvaľovať tieto žiadosti v zmysle platného pracovného poriadku.	pracoviska a upozorniť všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť včas schvaľovať tieto žiadosti v zmysle platného pracovného poriadku.				Plnenie k 30.01.2026: Bolo realizované školenie vedúcich zamestnancov k správne použitiu dochádzkového systému. E-mailom zo dňa 28.01.2026 boli vedúci zamestnanci opätovne upozornení na povinnosť kontrolovať dodržiavanie pracovného času. Plnenie k 17.06.2026 – splnené. Detto ako plnenie nápravného opatrenia č. 7
10.	Dochádzkový systém Biometric v niektorých prípadoch zadá nesprávny počet hodín v prípade celodenného prerušenia z dôvodu „lekár“ a „lekár doprovod“ (hlavne v pondelok a v stredu).	Zabezpečiť prostredníctvom dodávateľa Biometric správne zadávanie celodenných neprítomností „lekár“ a „lekár doprovod“.	RPČaM požiadala prevádzkovateľa systému Biometric o zabezpečenie správneho zadávania celodenných neprítomností „lekár“ a „lekár doprovod“.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Splnené. V rámci aktualizácie dochádzkového systému boli doplnené možnosti celodenného prerušenia aj pre Lekár a Lekár doprovod.

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
11.	PP účinný od 01.10.2011 a PP účinný od 01.02.2024 neumožňujú čerpanie ½ dňa dovolenky. V náhodnej vzorke 18 zamestnancov čerpalo 12 zamestnancov ½ dňa dovolenky, aj keď im nevznikol nárok na pomernú časť dovolenky.	1. Upozorniť všetkých vedúcich zamestnancov, že ½ dňa dovolenky je možné čerpať len v prípadoch, keď zamestnancovi naň vznikne nárok, príp. vo výnimočných prípadoch po vzájomnej dohode zamestnanca a zamestnávateľa. 2. Pravidlá čerpania ½ dňa dovolenky zapracovať do PP účinného od 01.02.2024.	1. RPČaM upozorní (e-mailom) všetkých vedúcich zamestnancov, že ½ dňa dovolenky je možné čerpať len v prípadoch, keď zamestnancovi naň vznikne nárok, príp. vo výnimočných prípadoch po vzájomnej dohode zamestnanca a zamestnávateľa. 2. Pravidlá čerpania ½ dňa dovolenky budú zapracované do aktualizácie PP účinného od 01.02.2024.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026: Aktualizácia pracovného poriadku je vo fáze prípravy. Bolo realizované školenie vedúcich zamestnancov k správne mu používaniu dochádzkového systému, kde boli vedúci upozornení na chyby pri zadávaní a evidovaní 1/2 dňa dovolenky. Plnenie k 17.06.2026 – splnené. Detto ako plnenie nápravného opatrenia č. 7
12.	Informácia o blízkej osobe v zmysle čl. III bod 4 PP účinného od 01.10.2011 nie je uchovávaná v písomnej podobe.	Upozorniť všetkých zamestnancov, aby písomne oznámili skutočnosť, že sú blízkou osobou v zmysle pracovného poriadku. Písomné oznámenia založiť do osobného spisu zamestnanca.	RPČaM upozorní všetkých zamestnancov, aby písomne oznámili skutočnosť, že sú blízkou osobou v zmysle pracovného poriadku. Písomné oznámenia budú založené do osobného spisu zamestnanca.	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026:

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
							E-mailom zo dňa 30.01.2026 boli vedúci zamestnanci požiadaní, aby informovali podriadených zamestnancov o povinnosti doručiť informáciu o blízkych osobách a to najneskôr do 28.02.2026 Plnenie k 17.06.2026:. Vedúci zamestnanci boli požiadaní, aby informovali podriadených zamestnancov o povinnosti doručiť informáciu o blízkych osobách. Plnenie zo strany zamestnancov je nízke. V priebehu leta budú zamestnanci opätovne vyzvaní na splnenie svojej povinnosti.
13.	Vedúci zamestnanci nedisponujú písomným súhlasom s dodatočným a mimoriadnym výkonom	Zpracovať do Smernice o HO ustanovenie, že dodatočný a mimoriadny rozsah výkonu práce Home Office schvaľuje v dochádzkovom systéme	RPČaM zpracuje do Smernice o HO ustanovenie, že dodatočný a mimoriadny rozsah výkonu práce Home Office	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	práce Home Office svojich podriadených.	príslušný zástupca prednostu resp. starosta (alebo ním poverený zamestnanec).	schvaľuje v dochádzkovom systéme príslušný zástupca prednostu resp. starosta (alebo ním poverený zamestnanec).				Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026: Bolo realizované školenie vedúcich zamestnancov k správneému používaniu dochádzkového systému. E-mailom zo dňa 28.01.2026 boli vedúci zamestnanci opätovne upozornení na povinnosť kontrolovať dodržiavanie pracovného času. Smernica o HO bude aktualizovaná do 31.03.2026 Plnenie k 17.06.2026: Smernica o HO prešla pripomienkovým konaním, a aktuálne sa zapracúvajú pripomienky, predpokladáme predloženie na podpis starostu najneskôr v priebehu budúceho týždňa (od 22.06.2026 do 26.06.2026), predpokladaná účinnosť od 01.07.2026.

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
14.	Nesúlad s čl. 24 bod 2 PP účinného od 01.02.2024 „Za dodržiavanie ustanovení Zákonníka práce vzťahujúcich sa na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (najmä dodržiavanie pracovného času zamestnanca) zodpovedá priamo nadriadený vedúci zamestnanec.“ Nesúlad s § 228a ods. 1 písm. a) Zákonníka práce „Na základe dohody o pracovnej činnosti možno vykonávať pracovnú činnosť v rozsahu najviac a) 10 hodín týždenne“ 3 zamestnanci vykázali odpracované hodiny	Upozorniť všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť kontrolovať odpracovaný čas zamestnanca vykázaný v rámci dohody o pracovnej činnosti (limit 10 hodín týždenne).	RPČaM upozorní všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť kontrolovať odpracovaný čas zamestnanca vykázaný v rámci dohody o pracovnej činnosti (limit 10 hodín týždenne).	RPČaM	31.12.2024	31.12.2024	Plnenie k 30.01.2026: Splnené, vykonáva sa priebežne. E-mailom zo dňa 30.01.2026 boli vedúci zamestnanci opätovne upozornení na povinnosť kontrolovať dodržiavanie pracovného času, kontrolovať vykazovanie hodín a sledovať zákonné limity pri Dohodách vykonávaných mimo PP. Plnenie k 17.06.2026 – splnené. Dodržiavanie pracovného času pri Dohodách sa kontroluje aj zo strany RPČaM. Príslušní vedúci zamestnanci sú nabádaní, aby dbali na dodržiavanie a kontrolu odpracovaného času u dohodárov.

Čiastková správa z kontroly pracovného poriadku, kontrola všetkých zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a v obdobnom pracovnom pomere – zamestnanci miestneho úradu, OSVP bez zamestnancov MŠ.

Materiál: 118/2024
MiZ dňa: 24.09.2024
Uznesenie MiZ č. : 377

Zistenie č.	Znenie zisteného nedostatku	Odporúčanie ÚMK	Nápravné opatrenie (povinná osoba)	Zodpovedný útvar	Termín jednotlivého plnenia opatrení	Lehota na splnenie všetkých prijatých opatrení	Plnenie
	nad limit 10 hodín týždenne.						
15.	Nesúlad s čl. 24 bod 2 PP účinného od 01.02.2024. „Za dodržiavanie ustanovení Zákonníka práce vzťahujúcich sa na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (najmä dodržiavanie pracovného času zamestnanca) zodpovedá priamo nadriadený vedúci zamestnanec.“ 3 zamestnanci v roku 2023 opakovane vykazovali identický odpracovaný čas v dohode a zároveň aj v rámci pracovného pomeru. 1 zamestnanec nevyplňal vo výkaze práce začiatok a koniec pracovnej činnosti.	Upozorniť všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť kontrolovať odpracovaný čas zamestnanca vykázaný v rámci dohody v nadväznosti na jeho odpracovaný čas evidovaný ako zamestnanca v pracovnom pomere v dochádzkovom systéme (kolidovanie času).	RPČaM upozorní všetkých vedúcich zamestnancov na ich povinnosť kontrolovať odpracovaný čas zamestnanca vykázaný v rámci dohody v nadväznosti na jeho odpracovaný čas evidovaný ako zamestnanca v pracovnom pomere v dochádzkovom systéme (kolidovanie času).				Posun termínu do 31.03.2025 Posun termínu do 30.06.2025 Posun termínu do 31.12.2025 Plnenie k 30.01.2026 a k 17.06.2026: Detto ako plnenie nápravného opatrenia č. 14