

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 14.02.2017

Správa o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2016

Predkladá :

miestny kontrolór
Ing. Martin Böhm

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Správa o činnosti MK

Spracovateľ :

miestny kontrolór
Ing. Martin Böhm

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

/

Február 2017

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2016

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

SPRÁVA

o činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Nové Mesto za rok 2016.

V súlade s §18f, ods. 1, písm. e/, zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu MČ B-NM správu o činnosti miestneho kontrolóra a ním riadeného útvaru kontroly za rok 2016.

Miestny kontrolór, v zmysle § 18f, ods. 1, písm. e/, zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predložil na 11. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 09.02.2016, správu o činnosti miestneho kontrolóra a ním riadeného útvaru kontroly za rok 2015, ktorú MZ uznesením č. 11/07 schválilo.

V mesiaci november 2016, v súlade s § 18f, ods. 1 pís. c/, zákona 369/1990 Zb o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a čl. 32, ods. 5, pís. a/, Štatútu hl. m. SR Bratislavy, spracoval a na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 16.12.2016, predložil stanovisko k návrhu programového rozpočtu MČ B-NM na roky 2017 až 2019.

V mesiacoch máj - jún 2016 v súlade s §18f, ods.1, písm. c/, zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, po dôkladnom preštudovaní záverečného účtu MČ B-NM za rok 2015, vypracoval odborné stanovisko, ako podklad pre rokovanie Miestneho zastupiteľstva pre schválenie záverečného účtu MČ B-NM za rok 2015. Záverečný účet bol prerokovaný a schválený dňa 14.06.2016 na 13. zasadnutí MZ MČ B-NM.

V zmysle úloh, vyplývajúcich zo zákona č. 369/1990, § 18f, ods. 1, písm. b, spracoval návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016, ktorý bol prerokovaný a schválený na 13. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 14.06.2016 uznesením č.13/17 a návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017, ktorý bol prerokovaný a schválený na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 16.12.2016 uznesením č. 16/11.

V súlade s § 11, ods. 1 a § 26 ods. 3 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach vedie útvar miestneho kontrolóra ústrednú evidenciu sťažností a petícií občanov. Miestny kontrolór pravidelne kontroluje stav a vybavenie jednotlivých podaní. Vo svojej kompetencii dohliada na dodržiavanie termínov riešenia petícií a sám rieši sťažnosti, a to hlavne také, ktoré sa opakujú alebo sťažovatelia priamo žiadajú o prešetrenie miestneho kontrolóra. Okrem sťažností a petícií sú na útvare miestneho kontrolóra prijaté na ďalšie riešenie aj podnety, žiadosti a oznámenia občanov mestskej časti. Tieto podania riešia za účasti miestneho kontrolóra pracovníci jednotlivých odborných oddelení Miestneho úradu MČ B-NM. Mnohokrát si svoje sťažnosti, podnety, prípadne oznámenia, prídu podať na útvar miestneho kontrolóra občania osobne. Ich podania sú písomne spracované a postúpené na ďalšie konanie. O stave vybavovania sťažností a petícií miestny kontrolór

informoval MZ MČ B-NM, a to ročnou správou za rok 2015, ktorá bola predložená dňa 26.04.2016 na 12. zasadnutie MZ MČ B-NM, ktorú MZ uznesením č.12/06 schválilo.

Miestny kontrolór, podľa schválených plánov kontrolnej činnosti MZ MČ B-NM, vykonal nasledovné kontrolné akcie :

1. Podľa plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2015, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.08/06 dňa 30.06.2015 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, vykonal útvar miestneho kontrolóra v mesiacoch október 2015 až január 2016 kontrolu nakladania s finančnými prostriedkami na revitalizáciu parkov v MČ B-NM, konkrétne parku Háľkova, v celom procese od projektu cez obstarávanie a realizáciu. Cieľom kontroly bolo preveriť výkon obstarávacieho procesu zabezpečenia investičnej akcie "Revitalizácia parku Háľkova" od vyhlásenia súťaže, realizáciu až po prebratie predmetu obstarávania v rámci príslušných zákonov a predpisov. Kontrola bola zameraná na zabezpečenie investičnej akcie v procese verejného obstarávania, zabezpečenie realizácie predmetu obstarávania, prevzatie predmetu obstarávania a jeho zúčtovanie. Vykonanou kontrolou nakladania s finančnými prostriedkami na revitalizáciu parkov v MČ B-NM, konkrétne Háľkova, v celom procese od projektu cez obstarávanie a realizáciu neboli zistené nedostatky. Kontrolná skupina konštatovala, že zabezpečenie zákazky "Revitalizácia parku Háľkova" v procese verejného obstarávania je na požadovanej úrovni. V rámci postupu verejného obstarávania predmetnej investičnej akcie boli dodržané príslušné ustanovenia zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení n.p.. Dielo bolo zrealizované v stanovenom termíne bez zistenia väd alebo nedostatkov, v súlade so zmluvou o dielo č.32/2015 a odsúhlasenej projektovej dokumentácie, dodanej projektantom Ing. arch. Jurajom Hubom. Kapitálové a iné bežné výdavky vynaložené na "Revitalizácia parku Háľkova" sú podložené účtovnými dokladmi v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a boli riadne zaúčtované. Výdavky boli vynaložené v súlade s uzatvorenými zmluvami. Na základe rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 25.03.2014, žiadateľovi MČ B-NM, o schválení žiadostí o nenávratný finančný príspevok podľa zákona č.528/2008 Z.z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov, kontrolná skupina Bratislavského samosprávneho kraja potvrdila súlad vykonaných a fakturovaných prác na kontrolovanej investičnej akcii a na základe kladného výsledku kontroly schválila žiadosť o platbu nárokovanej zmluvy, ktorá bola v decembri 2015 MČ B-NM aj vyplatená. Z vykonanej kontroly bol spísaný záznam, ktorý bol prerokovaný s prednostom MÚ B-NM a pracovníkom povereným zastupovaním vedúceho odd. Val. Nakoľko neboli zistené nedostatky, nebolo potrebné k správe z kontroly prijímať ukladacie uznesenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 11.zasadnutí MZMČ B-NM dňa 09.02.2016 a schválená uznesením č.11/08.
2. Pracovníci útvaru kontroly vykonali na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2015, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.08/06 dňa 30.06.2015 a na základe plánu kontrolnej činnosti ÚMK MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.10/12 zo dňa 15.12.2015 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM v mesiaci január až

marec 2016 kontrolu zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za roky 2011 a 2012. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupu pri poskytovaní dotácií MČ B-NM za preverované obdobie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p., v súlade s VZN MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM a Štatútom účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM. Program kontroly bol zameraný na dodržiavanie zákonnosti poskytovania dotácií z rozpočtu MČ B-NM za obdobie rokov 2011 – 2012 v súlade s VZN MČ B-NM č.4/2005 a Štatútom účelového mimorozpočtového peňažného fondu, hospodárnosť a efektívnosť pri poskytovaní a čerpaní dotácií a vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov poskytnutých v rámci dotácií. Na základe kontrolou zistených skutočností kontrolná skupina konštatovala, že Všeobecne záväzné nariadenie MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Nové Mesto, schválené uznesením MZ MČ B-NM č.18/09 dňa 18.10.2005 a z vyplývajúcich zmien a doplnení, vykonaných VZN MČ B-NM č.19/2008, ktoré bolo schválené uznesením MZ MČ B-NM č.14/09.15 dňa 16.12.2008, bolo spracované v súlade s § 7, ods. 4/, zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Poskytovanie dotácií MČ B-NM podľa VZN MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava– Nové Mesto bolo plne v súlade so zákonom. Kontrolná skupina zároveň konštatovala, že mimorozpočtový fond bol zriadený v súlade s § 30, zákona č.303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a bol aj v súlade so súčasne platným novým zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, jeho § 15, „Peňažné fondy“. Poskytovanie finančných prostriedkov podľa „Štatútu účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM“, ktorý bol schválený dňa 20.4.2004, uznesením MZ MČ B-NM č.09/08 bolo plne v súlade so zákonom, ako aj v súlade s § 7, ods. 6/, zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolná skupina ďalej konštatovala, že použitie finančných prostriedkov, poskytnutých na lyžiarsky výcvik, plavecký výcvik a korčuľarsky výcvik pre deti zo ZŠsMŠ zriadených MČ B-NM, bolo pre každý školský rok schválené osobitne, a to v rámci schvaľovania materiálu „Návrh koncepcného zámeru rozvoja a pedagogicko-organizačné a materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu škôl a školských zariadení v mestskej časti B-NM“, v súlade s § 11, ods.4/, zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Uvedené uznesenia boli podkladom pri kontrole príspevkov poskytnutých jednotlivým ZŠsMŠ mestskej časti B-NM za roky 2011 a 2012. Kontrolná skupina hodnotila stav v oblasti dodržiavania zákonnosti poskytovania dotácií z rozpočtu MČ B-NM a finančných príspevkov z ÚMPF za obdobie rokov 2011 a 2012 na oddelení hospodárskom a finančnom MÚ B-NM za postačujúci, keď evidencia žiadostí je vedená v zošitovej forme so zachytením všetkých potrebných údajov o žiadateľovi, projekte, prerokovaní projektu a poskytnutej výške dotácie a jej zúčtovaní. V oblasti dodržiavania účelnosti poskytovania dotácií v zmysle § 2, VZN č.4/2005 a použitia prostriedkov fondu v súlade s čl. 3, Štatútu ÚMPF hodnotí stav za postačujúci, nakoľko nebolo zistené použitie finančných prostriedkov v rozpore so stanoveným účelom použitia a aj v oblasti vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých dotácií hodnotí stav zabezpečovanej činnosti za postačujúci. Doklady, preukazujúce použitie dotácie, obsahovali požadované náležitosti a boli predložené

v súlade s VZN č. 4/2005. Z vykonanej kontroly bol spísaný záznam, ktorý bol prerokovaný s prednostom MÚ B-NM a vedúcou Oddelenia hospodárskeho a finančného MÚ B-NM. Nakoľko neboli zistené nedostatky, nebolo potrebné k správe z kontroly prijímať ukladacie uznesenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 12. zasadnutí MZMČ B-NM dňa 26.04.2016 a uznesením č.12/05 nebola schválená.

3. Podľa plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného MZ MČ B-NM uznesením č.10/12 dňa 15.12.2015 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly vykonal kontrolu hospodárenia rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou na Riazanskej ul. č.75. Cieľom kontroly bolo preveriť finančné hospodárenie kontrolovanej organizácie za obdobie rokov 2014 a 2015, so zameraním na čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov podľa stredísk organizácie, t.j. základnej školy, dvoch materských škôl, školskej jedálne a školského klubu detí, tvorbu a čerpanie sociálneho fondu a inventarizáciu majetku podľa stredísk organizácie. Kontrola bola zahájená dňa 13.01.2016 odovzdaním Programu kontroly riaditeľke ZŠsMŠ. Predpokladaný termín ukončenia kontroly bol k 31.03.2016. Z dôvodov zistených počas kontroly, keď pracovníci útvaru kontroly museli rekonštruovať časť účtovníctva a na tomto základe dokumentovať trestné konanie, sa kontrola ukončila ku dňu 25.08.2016 odovzdaním Správy z kontroly riaditeľke ZŠsMŠ Riazanská. Program kontroly bol zameraný na zabezpečenie plnenia príjmov a výdajov v súlade s rozpočtom organizácie, inventarizáciu a evidenciu majetku organizácie podľa jednotlivých stredísk, hospodárenie Materskej školy na Letnej ul. č.7, hospodárenie Materskej školy na Teplickej ul. č.5, hospodárenie Školskej jedálne a Školského klubu detí. Kontrolnej skupine bolo v priebehu vykonávania kontroly nahlásené zo strany riaditeľky organizácie, že v novembri 2015 došlo v účtovníctve organizácie k strate účtovných programov a dát spôsobenej správcom počítačovej siete firmou REVAY SUPPORT, s.r.o.. Obnova dát trvala týždeň a následne, v spolupráci so spoločnosťou Trimmel /tvorca účtovného programu/, postupne boli obnovené účtovné dáta. Niektoré účtovné dáta sa úplne stratili a bolo potrebné ich nanovo nahadzovať do systému. Uvedená strata účtovných programov a dát, ako aj práceneschopnosť účtovníčky kontrolovanej organizácie počas celého obdobia trvania kontroly, sa podieľala na nepredložení účtovných dokladov za kontrolované obdobie. Doklady boli doložené cca 2 týždne pred plánovaným ukončením kontroly. Predloženie dokladov, ako aj mnohých iných účtovných dokladov, bolo opakovane urgované v priebehu kontroly u riaditeľky školy s tým, že nie je zrejmé, či sa chýbajúca účtovná dokumentácia stratila, alebo sa nachádza u účtovníčky školy na domácej adrese. Po predložení dokladov bol kontrolou zistený nesúlad vo vedení účtovníctva, keď faktúry boli dodané v balíkoch, bez zosúladenia s bankovými príkazmi na úhradu, likvidačnými listami, chýbali výpisy z jednotlivých bankových účtov organizácie a mnoho bankových príkazov na úhradu nebolo, do skončenia kontroly, dodaných vôbec. K faktúram neboli priložené objednávky, prípadne zmluvy, kontrolné listy o vykonaní prác, dodacie listy a pod.. Nakoľko nebolo možné podľa predložených dokumentov vykonať kontrolu účtovníctva, útvar kontroly musel vykonať čiastočnú rekonštrukciu účtovných dokladov podľa dodatočne doložených výpisov z jednotlivých bankových účtov a následne porovnať dodané doklady s dokladmi podľa výpisov z účtov a pokladne organizácie. Kontrolou bolo zistené, že nie všetky účtovné doklady sú založené v účtovnej dokumentácii organizácie /faktúry, výpisy, ID,

príkazy na úhradu, zmluvy a iné/, resp. sa vyskytli aj ďalšie nedostatky, ktoré boli popísané v správe z kontroly. Vykonanou kontrolou rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Riazanská boli zistené závažné nedostatky súvisiace s porušovaním ustanovení zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ustanovení zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, ustanovení zákona č.152/1994 Z.z. o Sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, ako aj zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, keď organizácia porušovala ustanovenia § 5a zákona č.211/2000 Z.z. tým, že neboli zverejnené všetky zmluvy uzatvorené kontrolovanou organizáciou, faktúry a tiež objednávky. Kontrolná skupina konštatovala aj porušovanie ustanovení § 50 Zákonníka práce, podľa ktorého zamestnávateľ môže dohodnúť niekoľko pracovných pomerov s tým istým zamestnancom len na činnosti, spočívajúce v prácach iného druhu. Kontrolou bežného výdavkového účtu ZŠsMŠ Riazanská 75 za obdobie rokov 2014 a 2015 bolo preukázané porušenie § 6, ods. 1/, zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení n.p., podľa ktorého je účtovná jednotka povinná doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi. Pri kontrole bolo zistené že na súkromný bankový účet: XXXXXXXXXXX/XXXX boli uhradené chýbajúce faktúry z r.2015 k EVC 306 a EVC 341 od firmy Konica Minolta. Vzhľadom na nedostatky, ktoré súvisia s nesprávnym, nepresným a neúplným vedením evidencie dodávateľských faktúr, vystavovaním a evidenciou súvisiacich dokladov a dokumentov, nedostatočným zabezpečením preukázateľnosti evidencie a dokumentácie, ako aj nedostatkov, súvisiacich s úhradou faktúr a ich splátok a pre podozrenie zo zneužitia finančných prostriedkov pre osobný prospech kontrolná skupina konštatovala, že kontrolovaná organizácia porušila ustanovenia zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Systém vykonávania finančnej kontroly v organizácii vykazuje zásadné prvky nefunkčnosti v oblasti aplikácie zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Kontrolou Potravinového účtu organizácie boli zistené prípady, keď úhrada fakturovanej sumy bola realizovaná na iné číslo účtu ako je uvedené na faktúre. Na základe zákonu 357/2015, § 20, ods. 4 e), pre podozrenie zo spáchania trestného činu a z dôvodu možnosti marenia vyšetrovania v predloženej správe pre MZ MČ B-NM neboli zistené prípady uvedené. Na základe zistených skutočností bolo na Okresnú prokuratúru Bratislava III dňa 05.09.2016 podané trestné oznámenie na neznámeho pachateľa vo veci spáchania trestného činu sprenevery v zmysle § 213, zákona č.300/2005 Z.z. Trestného zákona. K podaniu boli doložené písomné podklady, potvrdzujúce oprávnenosť trestného oznámenia. Kontrolná skupina konštatovala, že podľa § 30, ods.2, zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení zmien a doplnkov za hospodárenie s verejnými prostriedkami zodpovedá štatutárny orgán subjektu verejnej správy. Riaditeľka školy zodpovedá okrem povinností v oblasti vzdelávania a výchovy i za dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, súvisiacich s predmetom činnosti školy a školského zariadenia i za rozpočet, financovanie a efektívne využívanie finančných prostriedkov určených na zabezpečenie činnosti školy alebo školského zariadenia a za riadne hospodárenie s majetkom v správe alebo vo vlastníctve školy alebo školského zariadenia. V správe z kontroly bolo MZ MČ B-NM navrhnuté vykonať v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou Riazanská 75 rekonštrukciu celého účtovníctva organizácie, počnúc rokom 2014 až do obdobia konania rekonštrukcie

z dôvodu ďalšieho bezproblémového fungovania organizácie, hospodárenia organizácie v súlade s právnymi predpismi, presným vyčíslením pohľadávok a záväzkov organizácie a v neposlednom rade i z dôvodu bezproblémového vykonávania si zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Nové Mesto. Z vykonanej kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ Riazanská 75 bola spísaná správa, ktorá bola prerokovaná s riaditeľkou kontrolovanej organizácie. Nakoľko boli kontrolou zistené viaceré nedostatky závažnejšieho charakteru, boli v správe z kontroly prerokovanej a schválenej na 14. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.09.2016 uznesením č.14/08 uložené dve nápravné opatrenia :

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Nové Mesto ukladá

1. riaditeľke Základnej školy s materskou školou Riazanská 75 zabezpečiť externou spoločnosťou vykonanie kompletnej rekonštrukcie účtovníctva školy s cieľom zistenia skutočného stavu pohľadávok a záväzkov organizácie,
 2. starostovi mestskej časti na základe zdokumentovaných zistení porušenia zákonov v riadiacej činnosti organizácie riešiť vzniknutú situáciu v riadení Základnej školy s materskou školou Riazanská 75
4. Podľa plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.10/12 dňa 15.12.2015 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu hospodárenia povinnej osoby: rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a dodržiavanie základných pravidiel rozpočtového hospodárenia v oblasti plnenia príjmov za uskutočnené kultúrno - spoločenské podujatia, záujmovo - vzdelávacie aktivity a prenájom priestorov, v oblasti čerpania výdavkov na tovary a služby a dodržiavanie postupu pri obstarávaní zákaziek v procese verejného obstarávania, za obdobie rokov 2013 a 2014. Program kontroly bol zameraný na plnenie príjmovej časti rozpočtu v oblasti kultúrno - spoločenskej činnosti, záujmovo - vzdelávacej činnosti a prenájom nebytových priestorov, na čerpanie výdavkovej časti rozpočtu na tovary a služby, a to za energie, vodu a komunikácie, materiál, rutinnú a štandardnú údržbu, ostatné služby a dodržiavanie postupu pri verejnom obstarávaní. Kontrola bola zahájená dňa 25.02.2016 odovzdaním Programu kontroly p. Márii Priečinskej, poverenej riadením Strediska kultúry Bratislava - Nové Mesto. Predpokladaný termín ukončenia kontroly bol k 30.04.2016. Pri vykonávaní predchádzajúcej kontroly v rozpočtovej organizácii ZŠsMŠ Riazanská boli zistené vážne nedostatky pri hospodárskom riadení, pre ktoré bolo potrebné zabezpečiť čiastočnú rekonštrukciu účtovníctva organizácie, čo predĺžilo výkon kontroly o dva mesiace. Kontrola bola ukončená dňa 25.08.2016. Z uvedeného dôvodu sa výkonu kontroly hospodárenia ZŠsMŠ Riazanská musel venovať celý útvar kontroly miestneho kontrolóra, čo spôsobilo prerušenie výkonu kontroly v Strediska kultúry Bratislava - Nové Mesto. V kontrole sa pokračovalo od 26.08.2016. Kontrola bola ukončená dňa 10.10.2016. Správa z kontroly hospodárenia

povinnej osoby: rozpočtovej organizácie Strediska kultúry Bratislava - Nové Mesto bola vyhotovená a odovzdaná p. Márii Priečinskej, poverenej riadením organizácie, dňa 24.10.2016. K uvedenej správe nebolo treba prijímať žiadne nápravné opatrenia. Z vykonanej kontroly rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto vyplýva, že na preverovaných úsekoch činnosti neboli zistené nedostatky, ku ktorým by bolo potrebné prijať nápravné opatrenie. Zistené nedostatky, ktoré mali charakter menšej závažnosti, boli odstránené v priebehu výkonu kontroly. Na základe zistených skutočností, kontrolná skupina konštatovala, že v sledovanom období celkové príjmy z vlastnej činnosti oproti plánovanému objemu boli prekročené, čo kontrolná skupina hodnotila ako pozitívny stav na preverovanom úseku činnosti. Vykonanou kontrolou čerpania výdavkovej časti rozpočtu boli zistené nedostatky, ktoré boli uvedené v texte správy. Kontrolovaný subjekt predložil v dohodnutom termíne podklady, poukazujúce na odstránenie zistených nedostatkov prijatím vnútornej normy organizácie pri realizácii prepravy zamestnancov SK B-NM taxislužbou. Kontrolou dodržiavania postupu pri verejnom obstarávaní kontrolná skupina konštatovala, že kontrolovaný subjekt postupuje v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a v súlade s internou smernicou. Záverom kontrolná skupina konštatovala, že hospodárenie kontrolovanej organizácie v kontrolovaných rokoch bolo v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM a internou smernicou o hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu MČ B-NM a zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n.p.. Kontrolná skupina záverom hodnotila prístup preverovaných zamestnancov organizácie pri plnení si pracovných povinností ako zodpovedný a na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM a schválená uznesením č.16/12 dňa 16.12.2016.

5. V súlade s plánom kontrolnej činnosti Útvoru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.10/12 dňa 15.12.2015 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preveriť finančné hospodárenie kontrolovanej organizácie za roky 2014-2015 so zameraním na čerpanie rozpočtovaných prostriedkov, inventarizáciu majetku organizácie, činnosť centrálnej knižnice a štyroch pobočiek. Program kontroly bol zameraný na zabezpečenie plnenia príjmov a výdavkov v súlade so schváleným rozpočtom, vykonanie inventarizácie majetku v sledovanom období a evidencie majetku podľa stredísk organizácie, prírastky a úbytky, resp. revízie knižničného fondu a mzdové a prevádzkové náklady organizácie. Kontrola bola zahájená dňa 06.04.2016 odovzdaním Programu kontroly riaditeľke organizácie Mgr. Jane Vozníkovej. Predpokladaný termín ukončenia kontroly bol k 31.05.2016. Pri vykonávaní predchádzajúcej kontroly v rozpočtovej organizácii ZŠsMŠ Riazanská boli zistené vážne nedostatky pri hospodárskom riadení, pre ktoré bolo potrebné zabezpečiť čiastočnú rekonštrukciu účtovníctva organizácie, čo predĺžilo výkon kontroly o dva mesiace. Kontrola bola ukončená dňa 25.08.2016. Z uvedeného dôvodu sa výkonu kontroly hospodárenia ZŠsMŠ Riazanská musel venovať celý útvar kontroly miestneho kontrolóra, čo spôsobilo prerušenie výkonu kontroly v Knižnici Bratislava-Nové Mesto. V kontrole sa pokračovalo od 26.08.2016. Kontrola bola ukončená dňa

10.10.2016. Správa z kontroly hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto bola vyhotovená a odovzdaná riaditeľke Mgr. Jane Vozníkovej dňa 14.10.2016. Z vykonanej kontroly rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava – Nové Mesto vyplýva, že na preverovaných úsekoch činnosti neboli zistené nedostatky, ku ktorým by bolo potrebné prijať nápravné opatrenie. V prípade povinnosti úpravy Štatútu Knižnice Bratislava – Nové Mesto v náväznosti na novú právnu úpravu, vyplývajúcu zo zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach, bolo dohodnuté s prednostom MÚ B-NM predloženie novelizovaného Štatútu KB-NM súčasne s predkladanou správou z kontroly na rokovanie MZ MČ B-NM. Problémy na úseku zverejňovania v súlade so zákonom č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení n.p. boli v čase vykonávania kontroly odstránené. Kontrolná skupina záverom konštatovala, že v kontrolovaných rokoch bolo zabezpečené plnenie príjmov v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM a internou smernicou o hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu MČ B-NM, podľa ktorej sú určené pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami MČ B-NM v KB-NM v súlade so zákonom NR SR č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Ďalej konštatovala, že vykonanou kontrolou inventarizácie za roky 2014 a 2015 neboli zistené rozdiely. Skutočný stav všetkých položiek, ktoré boli predmetmi inventarizácie, súhlasil so zostatkami účtov vedených v účtovných knihách KB-NM. Kontrolná skupina konštatovala, že organizácia pri čerpaní mzdových a prevádzkových finančných prostriedkov postupovala v súlade so schváleným rozpočtom MČ B-NM pri dodržaní všetkých zákonných noriem. Záverom konštatovala, že činnosť na úseku knižnično-informačných fondov je zabezpečovaná zodpovedne, budovanie knižničného fondu je systematické, akvizícia je plánovaná a hospodárna. Vyradovanie a ochrana knižničného fondu bola zabezpečovaná v zmysle Smernice MK č.2783/73 a zákona č.183/2000 Z.z., resp. zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach. Kontrolná skupina záverom hodnotila prístup preverovaných zamestnancov organizácie pri plnení si pracovných povinností ako zodpovedný a na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM a schválená uznesením č.16/13 dňa 16.12.2016.

6. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonali na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.13/17 dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, kontrolu splnenia nápravných opatrení, vyplývajúcich zo Správy z kontroly Oddelenia právneho, podnikateľských činností, evidencie súpisných čísel a správy pozemkov - referát správy majetku MÚ B-NM, schválených uznesením č.23/05 na 23. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 09.09.2014. Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatých nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov u povinnej osoby, a to Oddelenia právneho, podnikateľských činností, evidencie súpisných čísel a správy pozemkov Miestneho úradu Bratislava – Nové Mesto, vyplývajúcich zo Správy z vykonanej kontroly Oddelenia právneho, podnikateľských činností, evidencie súpisných čísel a správy pozemkov - referát správy majetku MÚ B-NM, ktorá bola prerokovaná a schválená na 23. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 09.09.2014. Uznesením č.23/05 boli uložené dve nápravné opatrenia:

1. Vypracovať zásady o prenajímaní majetku obce v súlade so zákonom o majetku obcí s určením pravidiel a postupov prenechávania majetku obce do nájmu.

Zodpovedný: prednosta MÚB-NM

Termín: do 31.12.2014

2. Zabezpečiť vykonávanie efektívnej kontroly došlých platieb za nájom majetku obce v návaznosti na predpísané pohľadávky.

Zodpovedný: prednosta MÚ B-NM

Termín: do 31.12.2014

Kontrola bola vykonaná v čase od 16.08.2016 do 17.10.2016 u povinnej osoby. Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 21.10.2016. Na základe zistených skutočností kontrolná skupina konštatovala, že nápravné opatrenie, ktorým bolo vypracovanie vnútornej smernice na prenajímanie majetku mestskej časti v súlade so zákonom o majetku obcí s určením pravidiel a postupov prenechávania majetku obci do nájmu, schválením „Zásad prenajímania stavieb, nebytových priestorov a pozemkov vo vlastníctve Mestskej časti Bratislava - Nové Mesto a zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislavou“ MZ MČ B-NM bolo splnené. Kontrolná skupina konštatovala, že druhé nápravné opatrenie, prijaté na zlepšenie vymáhania pohľadávok, a to zabezpečením prístupu do programu TRIMEL - Dane a poplatky - nájomné v nevyhnutnej miere pre referentku oddelenia HaF MÚ B-NM, zodpovednú za kontrolu došlých platieb predpísaného nájomného, bolo splnené. Podľa vyššie uvedených skutočností kontrolná skupina konštatovala, že prijaté nápravné opatrenia na odstránenie nedostatkov, schválené uznesením MZ MČ B-NM č.23/05 zo dňa 09.09.2014, boli splnené v požadovanom termíne. Správa z kontroly bola prerokovaná na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM a schválená uznesením č.16/14 dňa 16.12.2016.

7. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.13/17 dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM kontrolu hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Za kasárňou č. 2. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom organizácie so zameraním na činnosť základnej školy, materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne, inventarizácie majetku a čerpanie sociálneho fondu za obdobie rokov 2014 a 2015. Program kontroly bol zameraný na zabezpečenie plnenia príjmov a čerpanie výdavkov podľa jednotlivých stredísk, vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov organizácie, preverenie hospodárenia stredísk, a to materskej školy na Šancovej ul. č.65 - materiálne zabezpečenie, opravy a údržba, školskej jedálne - zásobovanie, evidencia, vyúčtovanie, opravy a údržba a školského klubu detí – financovanie a materiálne zabezpečenie. Kontrola bola vykonaná v čase od 24.06.2016 do 31.10.2016. Vzhľadom na zistené nedostatky bol spracovaný návrh čiastkovej správy, ktorý bol riaditeľovi ZŠsMŠ odovzdaný dňa

22.11.2016. Vyjadrenie k návrhu čiastkovej správy riaditeľom ZŠsMŠ bol na útvár miestneho kontrolóra odovzdaný dňa 28.11.2016. Previerka skutočností, uvedených vo vyjadrení riaditeľom školy, bola uskutočnená dňa 30.11.2016 kontrolnou skupinou. Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 06.12.2016 a odovzdaná riaditeľovi ZŠsMŠ dňa 07.12.2016. Vykonanou kontrolou rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Za kasárňou 2 boli zistené nedostatky súvisiace s porušovaním ustanovení zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vnútorného mzdového predpisu v časti „Odmeny“, ako aj internej smernice školy č.4/2013 k zákonu č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a Metodické príručky pre obstarávanie potravín v dikcii zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní pre zariadenia školského stravovania, vydaného Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR, sekciou regionálneho rozvoja. Zistené nedostatky v mzdovej oblasti sa týkali hlavne nevystavených registračných listov zamestnancov, nevystavených, alebo nesprávne vystavených platových výmerov, nevyplatení niektorých náležitostí plátov, nesprávne vyplatených tarifných plátov a nesprávneho odmeňovania zamestnancov, keď mimoriadne odmeny boli vyplatené ako jednorázové osobné príplatky. Nedostatky boli zistené aj pri verejnom obstarávaní pre zariadenia školského stravovania, keď organizácia nezabezpečila plnenie internej smernice školy č.4/2013 k zákonu č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní. Na základe zistených nedostatkov bol spracovaný „Návrh čiastkovej správy“, ktorý bol dňa 22.11.2016 predložený riaditeľovi Základnej školy s materskou školou Za kasárňou č. 2, na písomné vyjadrenie. Vyjadrenie riaditeľa školy k „Návrhu čiastkovej správy“ bolo v písomnej forme odovzdané na Útvare miestneho kontrolóra MČ B-NM dňa 28.11.2016. Vyjadrenia riaditeľa školy boli zapracované do textu správy. Vo svojich vyjadreniach uviedol skutočnosti, ktoré dňa 30.11.2016 preverila kontrolná skupina, ktorá s riaditeľom školy spísala z previerky záznam, ktorého text bol zapracovaný do textu správy. Súčasťou záznamu bol aj návrh troch opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, spracovaný riaditeľom ZŠsMŠ Za kasárňou č.2, ktoré boli súčasťou návrhu uznesenia k správe. Z vykonanej kontroly vyplýva, že prijatím dodatku č.3 Smernice pre vedenie účtovníctva organizácie bolo účtovanie a rozpočtovanie podrobnejšie upravené podľa jednotlivých stredísk organizácie. Kontrolná skupina konštatuje, že kontrolou plnenia príjmov a čerpania výdavkov preverovaného subjektu boli zistené nedostatky menej závažného charakteru, na ktoré boli poverení zamestnanci upozornení počas kontroly. Čerpanie nákladových položiek bolo realizované v súlade so schváleným rozpočtom. Kontrolou úhrad príspevkov za pobyt detí v ŠKD a úhrad za stravné v ŠJ neboli zistené nedostatky. Mzdové a prevádzkové náklady boli čerpané v súlade s rozpočtom školy. Finančná kontrola bola vykonávaná na základe vnútornej smernice organizácie, vypracovanej v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z.. Pri výbere dodávateľov organizácia pri zadávaní zákazky /s výnimkou potravinového tovaru/ postupovala podľa Internej smernice k zákonu č.25/2006 o verejnom obstarávaní. Kontrolná skupina zistila nedostatky v oblasti BOZP a inventarizácie majetku ZŠsMŠ, kde preukázala porušenie príslušnej právnej normy, zistené nedostatky boli zapracované do návrhu čiastkovej správy, predloženej riaditeľovi školy na písomné vyjadrenie. V písomnom vyjadrení riaditeľ ZŠsMŠ informuje kontrolnú skupinu, že vyššie popísané nedostatky sú odstránené, čo po preverení konštatovala aj kontrolná skupina. Záverom kontrolná skupina konštatovala, že hospodárenie kontrolovanej organizácie v kontrolovaných rokoch bolo v súlade so

schváleným rozpočtom MČ B-NM a internou smernicou o hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu MČ B-NM a zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n.p.. Z vykonanej kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ Za kasárňou 2 bola spísaná správa, ktorá bola prerokovaná s riaditeľom kontrolovanej organizácie. Nakoľko boli kontrolou zistené viaceré nedostatky závažnejšieho charakteru, bolo potrebné k predkladanej správe prijať uznesenie :

1) Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie ustanovenia § 58, ods.1, písm.a/ a § 59 zákona č.317/2009 Z.z. v znení n.p. a Nariadenia vlády SR č.393/2014 Z.z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a dôsledné spracovanie a vedenie mzdovej a personálnej agendy s vysporiadaním zistených rozdielov s poškodenými zamestnancami školy.

Zodpovedný: riaditeľ ZŠsMŠ Za kasárňou 2
Termín: 31.1.2017

2) Zabezpečiť dodržiavanie ustanovenia § 4 a § 10 zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a doplnení niektorých zákonov a dodržiavanie interného mzdového predpisu školy.

Zodpovedný: riaditeľ ZŠsMŠ Za kasárňou 2
Termín: ihneď

3) Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie ustanovení § 9 a § 21 zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p. a dodržiavanie internej smernice školy k uvedenému zákonu pri zabezpečovaní nákupu potravín a riadnom zdokumentovaní vykonaného prieskumu trhu v zariadení školského stravovania.

Zodpovedný: riaditeľ ZŠsMŠ Za kasárňou 2
Termín: ihneď

Správa z kontroly bola prerokovaná na 16. zasadnutí MZ MČ B-NM a schválená uznesením č.16/15 dňa 16.12.2016.

8. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.13/17 dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM kontrolu hospodárenia povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto - Detské jasle a zariadenia sociálnych služieb - denné centrá mestskej časti Bratislava-Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preveriť príjmy za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov v detských jasliach, ako i čerpanie bežných výdavkov v 8 zariadeniach sociálnych služieb - denných centrách MČ B-NM a zabezpečenie stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov za obdobie rokov 2014 a 2015. Program kontroly bol zameraný na : Detské jasle - príjmy za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov. Denné centrá - čerpanie bežných výdavkov v zariadeniach sociálnych služieb - denných centier MČ B-NM a zabezpečenie spoločného stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov - kontrola

úhrad za odobratú stravu a príspevok na stravovanie. Kontrola bola vykonaná v čase od 06.09.2016 do 17.01.2017. Správa z kontroly hospodárenia povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto bola vyhotovená a odovzdaná vedúcej oddelenia dňa 07.02.2017. Kontrolnou skupinou bolo preverené dodržiavanie Zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vyhodnotenie ponúk, uzatvorenie zmlúv, zadanie zákazky, dodanie a fakturovaná cena, ako aj zverejnenie. Nedostatky zistené neboli. Kontrolou dodržiavania ustanovení Zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli finančné operácie schválené zodpovednými zamestnancami úradu. Finančné operácie boli vykonané v súlade so schváleným rozpočtom. Doklady, súvisiace s finančnými operáciami, boli kompletne priložené /žiadanky na objednávku, objednávky, zverejnenie, žiadanky na drobný nákup a ich vyúčtovanie, doložené pokladničnými dokladmi, faktúry, resp. dodacie listy/. Finančné operácie, súvisiace so zúčtovaním zakúpeného drobného tovaru a potravín na základe schválených poskytnutých preddavkov, boli schválené a účtované na základe dokladov, určených Internou smernicou vedenia podvojného účtovníctva a obehu účtovných dokladov MČ B-NM. Došlé faktúry boli preverované z hľadiska vecného a formálneho pred ich zaúčtovaním. V súvislosti s prevádzkou detských jasí, ako aj poskytovania stravovania dôchodcov MČ B-NM, kontrolná skupina nezistila nedostatky. Z vykonanej kontroly vyplýva, že na preverovaných úsekoch činnosti neboli zistené nedostatky, ku ktorým by bolo potrebné prijať nápravné opatrenie. Správa z kontroly bude prerokovaná na 17. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 14.02.2017.

9. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonáva na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.13/17 dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM kontrolu hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Odborárska 2. Cieľom kontroly je preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom organizácie so zameraním na činnosť jednotlivých hospodárskych stredísk, inventarizáciu majetku a čerpanie sociálneho fondu za roky 2014 a 2015. Program kontroly je zameraný na zabezpečenie plnenia príjmov a čerpanie výdavkov podľa jednotlivých stredísk, inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov organizácie, preverenie hospodárenia stredísk, a to materskej školy na Odborárskej ul. č.2 - materiálne zabezpečenie, opravy a údržba, školskej jedálne - zásobovanie, evidenciu, vyúčtovanie, opravy a údržba a školského klubu detí - financovanie a materiálne zabezpečenie. Kontrola je vykonaná v čase od 08.12.2016 pravdepodobne do 15.02.2017. Správa bude predložená na rokovanie MZ MČ B-NM v apríli 2017.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky /NKÚ SR/ vykonával v čase od 25.05.2016 do 19.08.2016 v kontrolovanom subjekte : Mestská časť Bratislava - Nové Mesto, Junácka 1, Bratislava, kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom, ktorej účelom bolo preveriť súlad so všeobecne záväznými

právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom subjektov územnej samosprávy. Uvedenej kontroly sa aktívne zúčastnil miestny kontrolór, keď na požiadanie kontrolnej skupiny NKÚ SR predkladal požadované spisové doklady, prípadne osobne vysvetľoval spôsob činnosti samosprávy a Miestneho úradu mestskej časti Bratislava - Nové Mesto. Protokol z kontroly bol predložený na vyjadrenie kontrolovanému subjektu dňa 19.09.2016. Miestny kontrolór vypracoval za svoj úsek riadenia námietky k protokolu, ktoré boli spolu s ostatnými námietkami z jednotlivých oddelení Miestneho úradu prostredníctvom prednostu úradu zaslané kontrolnej skupine NKÚ SR dňa 26.09.2016. Dňa 30.09.2016 prišla odpoveď k vypracovaným námietkam a spracovaný dodatok k protokolu. Následne bolo zvolané na 10.10.2016 rokovacie konanie, kde boli kontrolnej skupine NKÚ SR zdôvodnené predložené námietky prednostom úradu. Zápisnica o prerokovaní bola na úrad doručená 11.10.2016.

Miestny kontrolór na základe kontrolného protokolu spracoval návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, ktorý bol po prerokovaní s prednostom úradu 04.11.2016 odoslaný na NKÚ SR. Dňa 13.01.2017 bola na NKÚ SR odoslaná správa, preukazujúca plnenie nápravných opatrení.

Pred jednotlivými zasadnutiami MR a MZ MČ B-NM predkladá prednosta MÚ B-NM miestnemu kontrolórovi na kontrolu "Správu o plnení uznesení ...". Miestny kontrolór po preverení jednotlivých uznesení v predkladanej správe vypracuje a prikladá k správe stanovisko miestneho kontrolóra o plnení uznesení.

Miestny kontrolór, na požiadanie, robí odborné konzultácie pri príprave niektorých vnútorných noriem pre potreby riadenia organizácií, zriadených miestnym zastupiteľstvom, prípadne vnútorných noriem pre oddelenia MÚ pred ich vydaním. Sleduje vydávanie nových zákonných noriem platných pre samosprávu, študuje ich obsah, prípadne absolvuje odborné školenia pre ozrejmienie uplatnenia ich aplikácie v riadení samosprávy.

Uznesenie zo 17. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 14. februára 2017

17/11 Miestne zastupiteľstvo s ch v a ľ u j e

Správu o činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Nové Mesto za rok 2016.

- bez pripomienok

Hlasovanie : za : 19
proti : 0
zdržali sa : 0