

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 13.02.2018

S p r á v a o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2017

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 :

/

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2017

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

S P R Á V A

o činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Nové Mesto za rok 2017

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 2017.

Miestny kontrolór, v zmysle § 18f, ods. 1, písm. e/ zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predložil na 17. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 14.02.2017, správu o činnosti miestneho kontrolóra a ním riadeného útvaru kontroly za rok 2016, ktorú MZ uznesením č. 17/11 schválilo.

V mesiaci december 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 2017 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 2016, vypracoval odborné stanovisko, ako podklad pre rokovanie Miestneho zastupiteľstva pre schválenie záverečného účtu MČ B-NM za rok 2016. Záverečný účet bol prerokovaný a schválený dňa 13.06.2017 na 19. 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 2017, ktorý bol prerokovaný a schválený na 19. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.06.2017 uznesením č.19/14 a návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018, ktorý bol prerokovaný a schválený na 22. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 12.12.2017 uznesením č.22/11.

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 2016, ktorá bola predložená dňa 11.04.2017 na 18. zasadnutie MZ MČ B-NM, ktorú MZ uznesením č.18/05 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 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM 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, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu hospodárenia povinnej osoby : rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Odborárska 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 jednotlivých hospodárskych stredísk, inventarizáciu majetku a čerpanie sociálneho fondu za roky 2014 a 2015. Program kontroly bol 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, evidenciaci, vyúčtovanie, opravy a údržba a školského klubu detí - financovanie a materiálne zabezpečenie. Kontrola bola vykonaná v čase od 07.12.2016 do 10.03.2017. Hospodárenie organizácie s rozpočtovými prostriedkami sa riadi záväznými ukazovateľmi, určenými zriaďovateľom. Účtovníctvo je vedené v súlade s opatrením MF SR a usmernením MÚ B-NM. Vykonanou kontrolou rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Odborárska 2, zameranou na preverenie správnosti výkonu činností poverených pracovníkov školy, ako i plnenie úloh, vyplývajúcich z platných právnych noriem a vnútorných predpisov organizácie, neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru. Zistené nedostatky mali charakter menšej závažnosti a boli prerokované s riaditeľkou organizácie v priebehu kontroly s následným zabezpečením nápravy. Na základe vyššie uvedeného, kontrolná skupina konštatuje, že pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 18. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 11.04.2017 a schválená uznesením č.18/07.
2. Podľa plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2017, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.06/11 zo dňa 16.12.2016 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, vykonal miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly ako oprávnená osoba kontrolu u povinnej osoby : Oddelenie hospodárske a finančné Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto - Referát rozpočtu a miestnych daní. Cieľom kontroly bolo preveriť vykonávanie správy miestnych daní zverených MČ B-NM Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy, zabezpečenie evidencie a registrácie daňových subjektov, vyhľadávacej

a kontrolnej činnosti, vykonávanie príjmu daňových priznaní a realizáciu daňového konania. Kontrola bola vykonaná v čase od 11.01.2017 do 13.03.2017. Program kontroly bol zameraný na evidenciu a registráciu daňových subjektov, vyhľadávaciú a kontrolnú činnosť a realizáciu daňového konania v predmete : dane za užívanie verejného priestranstva, dane za nevýherné hracie prístroje, dane za predajné automaty a evidenciu a registráciu daňových subjektov, vyhľadávaciú a kontrolnú činnosť a realizáciu daňového konania v predmete : dane za psa. Vykonanou kontrolou povinnej osoby: Oddelenia hospodárskeho a finančného MÚ B-NM so zameraním na výber miestnych daní zverených Štatútom hl. m. SR Bratislavy, zabezpečenie evidencie a registrácie daňových subjektov, vyhľadávacej a kontrolnej činnosti a realizácie daňového konania za obdobie rokov 2015 a 2016 možno konštatovať, že pracovníci oddelenia si plnia svoje pracovné úlohy zodpovedne na požadovanej úrovni. Na preverovanom úseku činnosti neboli kontrolou zistené nedostatky, vyžadujúce si prijatie nápravného opatrenia. Kontrolované doklady súvisiace s predmetom kontroly potvrdili, že zodpovední pracovníci oddelenia dodržiavali ustanovenia zákona č.563/2009 Z.z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č.582/2004 z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a VZN č.6/2012 o miestnych daniach na území MČ B-NM v znení neskorších predpisov. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k nárastu príjmovej časti rozpočtu MČ B-NM v kontrolovaných položkách daní za nevýherné hracie prístroje a daní za predajné automaty z dôvodu vykonávania aktívnejšej vyhľadávacej činnosti v súlade so zákonom č.563/2009 Z.z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolná skupina záverom hodnotila prístup odborných referentov miestnych daní k plneniu si svojich pracovných úloh ako zodpovedný a na vysokej odbornej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 18. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 11.04.2017 a schválená uznesením č.18/06.

3. Miestny kontrolór a pracovníci útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonali na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2017, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.16/11 dňa 16.12.2016 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 nápravného opatrenia, vyplývajúceho zo správy z kontroly vykonania inventarizácie majetku MÚ B-NM ku dňu 31.12.2014, vrátane usporiadania rozdielov u povinnej osoby : Oddelenie hospodárske a finančné MÚ B-NM. Správa z vykonanej kontroly bola prerokovaná a schválená uznesením MZ MČ B-NM č.10/15 dňa 15.12.2015. Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatého nápravného opatrenia na odstránenie zisteného nedostatku, vyplývajúceho z predmetnej kontroly a uloženého uznesením MZ MČ B-NM č.10/15 B. Kontrola bola vykonaná v čase od 09.02.2017 do 13.03.2017. Program kontroly bol zameraný na splnenie nápravného opatrenia, uloženého uznesením MZ MČ B-NM č.10/15 B dňa 15.12.2015 :
Miestne zastupiteľstvo
B. ukladá
Spracovať internú smernicu o evidovaní, odpisovaní a presunoch majetku

a internú smernicu o vyradaovaní a likvidácii majetku.

Na základe vyžiadania podkladov bola pracovníkom útvaru kontroly predložená interná smernica „Metodický pokyn o nadobúdaní a oceňovaní, zaraďovaní a evidencii, odpisovaní, presunoch, vyradaovaní majetku a o správe súvisiacej agendy“. Interná smernica bola vypracovaná pracovníkmi Oddelenia správy majetku a vnútornej správy MÚ B-NM v spolupráci s pracovníkmi Oddelenia právneho, podnikateľských činností, evidencie súpisných čísiel a správy pozemkov MÚ B-NM. Schválená bola dňa 01.03.2017 s účinnosťou od dátumu schválenia. Kontrolná skupina konštatovala, že interná smernica je spracovaná v súlade so súvisiacimi zákonmi a vnútornými predpismi. Vzhľadom na uvedené, kontrolná skupina konštatovala, že prijaté nápravné opatrenie na odstránenie nedostatku, schválené uznesením MZ MČ B-NM č.10/15 B zo dňa 15.12.2015 bolo splnené a v plnom rozsahu zabezpečuje výkon činností súvisiacich so zaraďovaním a evidenciou majetku MČ B-NM. Správa z kontroly bola prerokovaná na 19. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.06.2017 a schválená uznesením č.19/13.

4. Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2017, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.16/11 dňa 16.12.2016 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, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu povinnej osoby :
Základná škola s materskou školou Cádova 23.

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 jednotlivých hospodárskych stredísk, a to základnej školy, dvoch materských škôl, školského klubu detí, školskej jedálne a vykonania inventarizácie majetku a čerpanie sociálneho fondu za obdobie rokov 2015 a 2016. Kontrola bola vykonaná v čase od 07.04.2017 do 24.05.2017. Program kontroly bol zameraný na príjmové a výdavkové rozpočtované položky hospodárskeho strediska Základná škola Cádova 23 vrátane mzdovej agendy organizácie, príjmové a výdavkové rozpočtované položky hospodárskeho strediska Materská škola Cádova 15, hospodárskeho strediska Materská škola Na Revíne 14, hospodárskeho strediska Školská jedáleň, hospodárskeho strediska Školský klub detí a Inventarizáciu majetku organizácie podľa jednotlivých hospodárskych stredísk kontrolovanej organizácie. Vykonanou kontrolou rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Cádova 23, zameranou na preverenie správnosti výkonu činností poverených pracovníkov školy, ako aj plnenie úloh vyplývajúcich z platných právnych noriem a vnútorných predpisov organizácie, neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru. Zistené nedostatky mali charakter menšej závažnosti a boli prerokované s riaditeľkou organizácie v priebehu kontroly s následným zabezpečením nápravy. Kontrolovaná organizácia dodržiava základné pravidlá a spôsob vykonávania finančnej kontroly v súlade s internou smernicou a schválenými podpisovými vzormi, čo vedie k dodržiavaniu všeobecne záväzných právnych predpisov a dodržiavaniu hospodárnosti, efektívnosti

a účinnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami. Na základe vyššie uvedeného, kontrolná skupina konštatovala, že pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 19. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.06.2017 a schválená uznesením č.19/12.

5. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2017, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.16/11 dňa 16.12.2016 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 povinnej osoby :

Základná škola s materskou školou Sibírska 39.

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, troch materských škôl, školského klubu detí, školských jedální a vykonania inventarizácie majetku za obdobie rokov 2015 a 2016. Kontrola bola vykonaná v čase od 09.05.2017 do 17.07.2017. Program kontroly bol zameraný na príjmové a výdavkové rozpočtované položky hospodárskeho strediska Základná škola Sibírska 39, vrátane mzdovej agendy organizácie, príjmové a výdavkové rozpočtované položky hospodárskeho strediska Materská škola Legerského 18, hospodárskeho strediska Materská škola Šuňavcova 13, hospodárskeho strediska Materská škola Pionierska 12/A, hospodárskeho strediska Školská jedáleň, vrátane jedální materských škôl, hospodárskeho strediska Školský klub detí a Inventarizáciu majetku organizácie podľa jednotlivých hospodárskych stredísk kontrolovanej organizácie. Vykonanou kontrolou rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Sibírska 39, zameranou na preverenie správnosti výkonu činností poverených pracovníkov školy, ako aj plnenie úloh vyplývajúcich z platných právnych noriem a vnútorných predpisov organizácie, neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru. Zistené nedostatky mali charakter menšej závažnosti a boli prerokované s riaditeľkou organizácie v priebehu kontroly s následným zabezpečením nápravy. Rozpočet organizácie a úprava rozpočtu v kontrolovaných rokoch bol schválený uzneseniami MZ MČ B-NM, zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami starostu MČ B-NM. Dokladované údaje príjmov a výdavkov boli porovnané s finančnými výkazmi o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy a súvisiacimi účtovnými dokladmi. Kontrolovaná organizácia dodržiava základné pravidlá a spôsob vykonávania finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole, internou smernicou a schválenými podpisovými vzormi. Zistené nezrovnalosti boli zo strany vedenia organizácie v priebehu kontroly vysvetlené, boli doložené doklady, preukazujúce finančné operácie, zistené nedostatky boli odstránené, resp. boli predložené písomné vyjadrenia o riešení. Po vyhodnotení výsledku kontroly v časti „Príjmové a výdavkové rozpočtované položky hospodárskeho strediska Základná škola Sibírska 39 vrátane mzdovej agendy“, kontrolná skupina konštatovala, že nie je potrebné navrhnúť opatrenia na nápravu. Na základe vyššie uvedeného, kontrolná skupina konštatovala, že pracovné činnosti poverených pracovníkov

kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 21. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 12.09.2017 a schválená uznesením č.21/05.

6. Podľa plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2017, schváleného MZ MČ B-NM uznesením č.19/14 dňa 13.06.2017 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 povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM, zameranú na poskytovanie finančných výpomocí obyvateľom MČ B-NM v roku 2016. Cieľom kontroly bolo preverenie zabezpečenia realizácie Zásad poskytovania finančných výpomocí obyvateľom MČ B-NM pri narodení dieťaťa, letnej detskej rekreácii, zakúpení školských potrieb a tašiek, poskytnutí vianočného príspevku v roku 2016, ako aj poskytovaní jednorazových finančných výpomocí v hmotnej núdzi v súlade so zákonom č.417/2013 Z.z. o pomoci v hmotnej núdzi, v znení neskorších predpisov a Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy v znení dodatkov č.1-14, čl.32. Kontrola bola vykonaná v čase od 10.07.2017 do 05.09.2017. Program kontroly bol zameraný na poskytnutie jednorazových finančných výpomocí na preklopenie finančnej tiesne, resp. iné mimoriadne výdavky, poskytovanie jednorazových finančných výpomocí pri narodení dieťaťa, letnej detskej rekreácii a zakúpení školských potrieb a tašiek a poskytnutie vianočných príspevkov obyvateľom MČ B-NM. Vykonanou kontrolou povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu so zameraním na poskytovanie finančných výpomocí obyvateľom MČ B-NM v roku 2016 možno konštatovať, že poverení zamestnanci miestneho úradu plnia svoje pracovné úlohy na vysokej úrovni, v súlade so schválenými „Zásadami poskytovania finančných výpomocí obyvateľom MČ B-NM“, ako aj poskytovania jednorazových finančných výpomocí v hmotnej núdzi. Jednorazové finančné výpomoci na preklopenie tiesne boli poskytované po odsúhlasení v Komisii sociálnych vecí a bývania MZ MČ B-NM. Finančné výpomoci pri narodení dieťaťa a na zakúpenie školských potrieb a aktoviek boli poskytnuté v súlade so zásadami, schválenými MZ MČ B-NM. Detská rekreácia pre deti zo sociálne slabších rodín bola realizovaná na základe rozhodnutia MZ MČ B-NM občianskym združením, ktorému MČ B-NM poskytla na tento účel dotáciu. Finančné operácie, súvisiace s predmetom kontroly, boli uskutočňované v súlade s vnútornými smernicami MÚ B-NM. Zodpovední zamestnanci oddelenia sociálnych služieb na preverovanom úseku činností v hodnotenom období hospodárili s rozpočtovými prostriedkami v súlade so schváleným rozpočtom. Kontrolnou skupinou preverené činnosti poskytovania finančných výpomocí boli vykonávané na požadovanej úrovni, neboli zistené nedostatky a z uvedeného dôvodu nebolo potrebné prijať nápravné opatrenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 22. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 12.12.2017 a schválená uznesením č.22/13.
7. Miestny kontrolór a pracovníci útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonali na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na

II. polrok 2017, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.19/14 dňa 13.06.2017 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, vykonal kontrolu povinnej osoby : Oddelenia investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM, zameranú na zabezpečenie investičnej akcie „Revitalizácia verejného priestranstva Gaštanica - Jeséniova ul.“, a to na zákonnosť verejného obstarávania, kontrolu hospodárneho vynaloženia verejných prostriedkov a ukončenia investičnej akcie. Cieľom kontroly bolo preverenie výkonu obstarávacieho procesu zabezpečenia investičnej akcie „Revitalizácia verejného priestranstva Gaštanica - Jeséniova ul.“ od vyhlásenia súťaže, realizáciu až po prebratie predmetu obstarávania v súlade s príslušnými zákonmi a internými predpismi. Kontrola bola zahájená dňa 10.07.2017 a ukončená dňa 03.10.2017. Program kontroly bol zameraný na zabezpečenie investičnej akcie v procese verejného obstarávania projektovej dokumentácie a realizácie investičnej akcie, zabezpečenie realizácie investičnej akcie a prevzatie zrealizovanej investičnej akcie a jej zúčtovanie. Vykonanou kontrolou Oddelenia investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM, zameranej na zabezpečenie investičnej akcie „Revitalizácia verejného priestranstva Gaštanica - Jeséniova ul.“, bola preverená zákonnosť verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek v procese verejného obstarávania a kontrola hospodárneho vynaloženia verejných prostriedkov. Kontrolná skupina zhodnotila stav dodržiavania zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení n.p. pri použití metódy v závislosti od predpokladanej hodnoty zákazky za postačujúci. Vykonanou kontrolou predloženej dokumentácie z použitého postupu zadávania zákaziek nebolo zistené porušenie základných princípov verejného obstarávania a zo strany kontrolovaného subjektu boli dodržané ustanovenia príslušného zákona o verejnom obstarávaní. Kontrolná skupina konštatuje, že okrem dodávky parkového mobiliáru, zrealizovaného mimo projektovej dokumentácie podľa presne určeného typového označenia v rámci stavebného objektu SO-01-A2 Parkový mobiliár, realizácia diela „Revitalizácia verejného priestranstva Gaštanica - Jeséniova ul.“ zhotoviteľom diela EKO-podnik VPS, bola zrealizovaná v stanovenom termíne bez zistenia väd alebo nedostatkov, v súlade so zmluvou o dielo č.301/2016 a odsúhlasenej projektovej dokumentácie. Kontrolou hospodárneho vynaloženia verejných prostriedkov možno konštatovať, že Oddelenie investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM výdavky vynaložené na „Revitalizáciu verejného priestranstva Gaštanica - Jeséniova ul.“ riadne preverovalo a sú podložené účtovnými dokladmi v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení n.p. a boli riadne zaúčtované. Pri zistených nezrovnalostiach boli tieto riešené v spolupráci s dodávateľom diela EKO-podnikom VPS. Kontrolou nakladania s finančnými prostriedkami v celom procese od projektu cez obstarávanie a realizáciu neboli zistené nedostatky. Z vykonanej kontroly bol spísaný záznam, ktorý bol prerokovaný s prednostom MÚ B-NM a vedúcou Oddelenia investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM. Nakoľko neboli zistené nedostatky, nebolo potrebné k správe z kontroly prijímať ukladacie uznesenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 22. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 12.12.2017 a schválená uznesením č.22/12.

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 2017, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.19/14 dňa 13.06 2017 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 povinnej osoby :
rozpočtovej organizácie - Základná škola s materskou školou Jeséniova 54.
Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom zvereným organizácii, so zameraním na činnosť základnej školy, materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne a inventarizácie majetku, vrátane odpisovania majetku za obdobie rokov 2015 a 2016. Kontrola bola vykonaná v čase od 06.09.2017 do 22.11.2017. Program kontroly bol zameraný na príjmy a výdaje v návaznosti na zdroje financovania hospodárskeho strediska Základná škola Jeséniova 54, vrátane mzdovej agendy organizácie, príjmy a výdaje v návaznosti na zdroje financovania hospodárskeho strediska Materská škola Jeséniova 61, hospodárskeho strediska Školská jedáleň, hospodárskeho strediska Školský klub detí a vykonanie inventarizácie majetku organizácie vrátane odpisovania majetku. Vykonanou kontrolou povinnej osoby : Základná škola s materskou školou, Jeséniova 54, zameranou na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom zvereným organizácii zriaďovateľom za obdobie rokov 2015 - 2016 možno konštatovať, že zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Pri hospodárení s verejnými prostriedkami postupovali v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi s dodržaním hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich použitia. Kontrolovaná organizácia zabezpečila dodržiavanie zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolovaná organizácia dodržiava základné pravidlá a spôsob vykonávania finančnej kontroly v súlade so zákonom a internou smernicou, ako i vedenie účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Kontrolou zistené nedostatky mali charakter menšej závažnosti a boli zo strany vedenia organizácie v priebehu kontroly objasnené, boli doložené doklady, preukazujúce vykonanie niektorých finančných operácií, zistené nedostatky boli odstránené, resp. boli predložené písomné vyjadrenia o ich riešení. Zistenie o chýbajúcich dokladoch k cenovým ponukám k verejnému obstarávaniu potravín v školskej jedálni z roku 2015 bolo zo strany riaditeľky organizácie vysvetlené a kontrolná skupina ho akceptovala. Po vyhodnotení výsledku kontroly, podľa jednotlivých hospodárskych stredísk školy, a zameraní sa na vybrané oblasti hospodárenia, kontrolná skupina konštatuje, že nie je potrebné navrhnúť opatrenia na nápravu. Správa z kontroly bude prerokovaná na 23. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.02.2018.
9. Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykoná na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na

II. polrok 2017, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.19/14 dňa 13.06.2017 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 u povinnej osoby, a to rozpočtovej organizácie - Základná škola s materskou školou Česká 10, zameranú na hospodárenie v rokoch 2015 a 2016. Cieľom kontroly je preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom zvereným organizácii so zameraním na činnosť základnej školy, materských škôl, školského klubu detí, školských jedální a vykonávania inventarizácie majetku vrátane odpisovania majetku. Program kontroly je zameraný na príjmy a výdaje v návaznosti na zdroje financovania hospodárskeho strediska Základná škola Česká 10, vrátane mzdovej agendy organizácie, príjmy a výdaje v návaznosti na zdroje financovania hospodárskeho strediska Materská škola Osadná 5 a hospodárskeho strediska Materská škola Rešetkova 6, hospodárskeho strediska Školská jedáleň pri ZŠ Česká 10 a pri MŠ Rešetkova 6, hospodárskeho strediska Školský klub detí pri ZŠ Česká 10 a vykonávanie inventarizácie majetku organizácie vrátane odpisovania majetku. Kontrola bola zahájená dňa 02.11.2017 a ukončená dňa 12.01.2018. Správa z kontroly bude predložená na rokovanie MZ MČ B-NM v apríli 2018.

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 ozrejmenie uplatnenia ich aplikácie v riadení samosprávy.

Uznesenie z 23. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 13. februára 2018

23/05 Miestne zastupiteľstvo s c h v a ľ u j e

Správu o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2017.

- *bez pripomienok*

Hlasovanie : za : 17
proti : 0
zdržali sa : 1