

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 11.12.2012

S p r á v a

**z kontroly splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly
hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry
Bratislava - Nové Mesto, schválených MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011**

Predkladá :

Ing. Ján Dubravec
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

- 1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Spracovateľ :

Ing. Ján Dubravec
miestny kontrolór

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

Mária Priečinská
poverená riadením SK B-NM

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu z kontroly splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto, schválených MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2012, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č. 11/04 dňa 26.6.2011 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníčkami útvaru kontroly vykonal kontrolu splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatých nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správy z vykonanej kontroly rozpočtovej organizácie SK B-NM v roku 2011.

Správa z predmetnej kontroly rozpočtovej organizácie bola prerokovaná a schválená na 7. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011.

SPRÁVA

z kontroly splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto, schválených MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava - Nové Mesto s pracovníčkami útvaru kontroly vykonal na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2012, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č. 11/04 dňa 26.6.2012 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, kontrolu splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatých nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správy z vykonanej kontroly rozpočtovej organizácie SK B-NM v roku 2011.

Správa z predmetnej kontroly rozpočtovej organizácie bola prerokovaná a schválená na 7. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011 a uznesením č. 7/06 B boli uložené dve nápravné opatrenia :

1. V spolupráci s MÚ B-NM doriešiť prefakturáciu nákladov súvisiacich s haváriou úniku TÚV v objekte Vajnorská 21 so spolumajiteľom ZP-APOLLO-Dôvera

Zodpovední : riaditeľka SK B-NM
prednosta MÚ B-NM
Termín : 30.6.2011

2. Dopracovať internú smernicu o finančnej kontrole a vnútornom audite v oblasti príjmu organizácie a v súlade s ňou postupovať pri zabezpečovaní výkonu finančnej kontroly.

Zodpovedný : riaditeľka SK B-NM
Termín : 31.12.2011

Stav splnenia uložených nápravných opatrení bol zisťovaný nepriamou kontrolou, t.j. štúdiom predložených dokladov dotýkajúcich sa činností, súvisiacich s predmetom kontroly. Porovnaním zisteného skutočného stavu so stavom požadovaným bolo zistené nasledovné :

k bodu 1/

V administratívnej budove na Vajnorskej ul. 21, ktorej spoluvlastníkom je Zdravotná poisťovňa Dôvera a MČ B-NM, došlo v roku 2010 k úniku teplej úžitkovej vody v dôsledku netesnosti rozvodov, nachádzajúcich sa pod priestorom užívaným Strediskom kultúry /záznam z prešetrenia úniku TÚV vykonaný dodávateľom – NOVBYT, s.r.o., za účasti Zdravotnej poisťovne Dôvera a Strediska kultúry B-NM/.

Zdravotná poisťovňa Dôvera uhradila spoločnosti NOVBYT, s.r.o. náhradu za únik teplej vody v celkovej výške 10.207,31 € /faktúra č.301002738/. V náväznosti na uvedené, Zdravotná poisťovňa Dôvera požiadala MČ B-NM o úhradu alikvotnej časti nákladov, spojených s uplatnenou náhradou škody dodávateľom vo výške 3.402,44 €, poukazujúc na ustanovenie Občianskeho zákonníka v časti týkajúcej sa podielového spoluvlastníctva o hospodárení so spoločnou vecou /údržba, oprava, úprava, používanie a pod./.

K uvedenej veci bolo požiadané oddelenie podnikateľské, právne a správy majetku MÚ B-NM o posúdenie a následné zaujatie stanoviska vo veci poskytnutia požadovanej úhrady nákladov. Oddelenie kontaktovalo riaditeľku Strediska kultúry B-NM za účelom poskytnutia stanoviska v otázke odpojenia sa od spoločného rozvodu TÚV /kedy k nemu došlo/. Podľa stanoviska riaditeľky SK B-NM k odpojeniu vody a montáže vlastných meračov došlo až po úniku vody. V termíne úniku a havárie vody bolo SK B-NM napojené na spoločný zdroj dodávky vody.

Na základe prešetrenia danej veci s prihliadnutím na existenciu spoluvlastníckeho vzťahu MČ B-NM k objektu SK B-NM oddelenie podnikateľské, právne a správy majetku MÚ B-NM odporučilo oddeleniu hospodárskemu a finančnému MÚ B-NM uhradiť faktúru /č.2011101021/ zaslanú Zdravotnou poisťovňou Dôvera v čo možno najkratšom čase z dôvodu vystavenia sa súdnemu sporu, v ktorom by MČ B-NM neuspela.

Listom zo dňa 10.11.2011 riaditeľka SK B-NM požiadala starostu MČ B-NM o mimoriadne zvýšenie rozpočtu na položke 632002 – vodné stočné o 3.400,00 € s odôvodnením, že uvedená skutočnosť nevznikla chybou SK B-NM a nevzťahuje sa na ňu ani krytie z uzatvoreného poistenia. Vzhľadom k nepredvídateľnosti tejto udalosti nebola uvedená suma zahrnutá v rozpočte organizácie na rok 2011 a preto požiadala o vykrytie úhrady tohto záväzku poskytnutím zvýšenej dotácie na základe rozpočtového opatrenia.

Starosta MČ B-NM rozpočtovým opatrením MČ B-NM č.29 v súlade s § 14 ods.2 písm. a/ zákona NR SR č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov a Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy čl.50 ods.5/ povolil presun rozpočtových prostriedkov v časti bežných výdavkov v čiastke 3.400,00 € pre Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto na položku 632002 – Vodné, stočné z dôvodu úhrady nákladov za únik teplej vody v roku 2010.

Kontrolou vystavenej faktúry Dôvera, zdravotná poisťovňa, a.s. a účtovného denníka Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto bolo preverené zúčtovanie dotácie poskytnutej Miestnym úradom a úhrada predmetnej dodávateľskej faktúry. Nedostatky zistené neboli.

Na základe vyššie uvedených skutočností možno skonštatovať, že prefakturácia nákladov, súvisiacich s haváriou úniku TÚV v objekte Vajnorská 21 so spolumajiteľom budovy Dôvera, zdravotná poisťovňa, a.s. bola doriešená v spolupráci s MÚ B-NM v uloženom termíne.

k bodu 2/

V zmysle § 6 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p., orgán verejnej správy predbežnou finančnou kontrolou overuje každú pripravovanú finančnú operáciu, t.j. príjem alebo použitie verejných prostriedkov v hotovosti alebo bezhotovostne, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy, či je finančná operácia v súlade so

schváleným rozpočtom, so zmluvami, všeobecne záväznými právnymi predpismi alebo inými rozhodnutiami o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami a majetkom orgánu verejnej správy. V zmysle § 9 ods.4/ cit. zákona, finančné operácie nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou.

Vykonanou kontrolou splnenia nápravného opatrenia, súvisiaceho so zabezpečením finančnej kontroly v oblasti príjmu v zmysle citovaného zákona bolo zistené nasledovné :

Kontrolovaný subjekt vydal dňa 3.9.2012 internú smernicu k zákonu č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o doplnení niektorých zákonov v znení n.p.. Uvedená smernica zahŕňa zmeny v citovanom zákone / ust. § 3,9,11,35b,36/, vyplývajúce z prijatia novely č. 69/2012 s účinnosťou od 1.3.2012. Súčasťou smernice je 6 príloh, t.j. doklady preukazujúce vykonanie finančnej kontroly v súlade s vyššie uvedenou právnou normou a internou smernicou.

Predmetné nápravné opatrenie bolo vyhodnotené ako splnené uznesením MZ MČ B-NM č. 11/03 bod 2/.

Celkový záver:

Na základe vykonanej kontroly splnenia nápravných opatrení, schválených MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011 uznesením č. 7/05 B, vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava - Nové Mesto možno konštatovať, že opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené.

Uznesenie zo 14. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 11. decembra 2012

14/06 Miestne zastupiteľstvo s ch v a ľ u j e

Správu z kontroly splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z kontroly hospodárenia rozpočtovej organizácie Stredisko kultúry Bratislava – Nové Mesto, schválených MZ MČ B-NM dňa 3.11.2011

- bez pripomienok

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