

Správa č. 7/2016

o výsledku kontroly plnenia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 – vyplácanie odmien poslancom.

OPRÁVNENÁ OSOBA:	Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka
KONTROLOVANÝ SUBJEKT: (povinná osoba)	Miestny úrad mestskej časti Bratislava–Vrakuňa Šíravská 7, 821 07 Bratislava IČO 00 603 295
CIEĽ KONTROLY:	Overiť a vyhodnotiť stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2016 - navyše vyplatené odmeny poslancom.
ÚČEL KONTROLY:	Preveriť, či skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam, prijatých na základe následnej finančnej kontroly zodpovedal stavu uvádzanému v správe (vyhodnotení) prijatých opatrení predloženej miestnej kontrolórke.
KONTROLA VYKONANÁ V ČASE:	od 24.08.2016 do 30.08.2016

KONTROLNÝ PROCES:

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 201/XIV/2016 zo dňa 28.06.2016.

Podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite, čl. VI ods. 1 písm. a) „Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Vrakuňa,“ schválené uznesením č. 179/XII/2016 (ďalej len „pravidlá“) a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016, bolo listom číslo 1392/7549-1/2016/MK/AK zo dňa 22.08.2016 oznámené kontrolovanému subjektu zahájenie výkonu kontroly: ***plnenia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 – vyplácanie odmien poslancom.***

V súlade s § 20 ods. 2 písm. c) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. V „pravidiel“ bol kontrolovaný subjekt súčasne požiadaný o súčinnosť potrebnú na jej vykonanie. Listom č. 1392/7549-2/2016/MK/AK zo dňa 24.08.2016 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. VI ods. 2, písm. a) „pravidiel“ potvrdila odobratie originál dokladov mzdovej agendy (mzdové listy, výplatné pásky) k navyše vyplateným odmenám trom poslancom za rok 2015.

Kontrolou bol preverený skutočný stav plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených predchádzajúcou kontrolou č. 4/2016, ktorej predmetom bolo plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015 - vyplácanie odmien poslancom za prvý štvrtrok 2015, za účelom zistenia, či boli tieto vyplácané v súlade s pravidlami odmeňovania poslancov zo dňa 01.10.2012, vykonaná v čase 14.03.2016 do 06.04.2016 a predložená na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 26.04.2016. Uznesením číslo

181/XII/2016 zo dňa 26.04.2016 Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa po prerokovaní zobralo na vedomie správu č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 a prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku – kontrola plnenia prijatých opatrení ku kontrolným zisteniam – odmeny poslancov, vrátane termínov ich plnenia. Zároveň bolo odporúčané JUDr. Ing. Martinovi Kurucovi, starostovi navyše vyplatené odmeny poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa vo výške 190 € postupne vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu II. štvrťroku 2016.

I. KONTROLA DODRŽIAVANIA TERMÍNOV

Na základe výsledkov kontroly uvedených v návrhu správy č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 bol kontrolovaný subjekt požiadaný:

1. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite o písomné podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy č. 4/2016, ktorú som ako miestna kontrolórka vykonala v čase od 14.03.2016 do 06.04.2016 na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, Širavská 7, 821 07 Bratislava, na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 131/X/2015 zo dňa 08.12.2015. *Termín: do 11.04.2016*
2. predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy č. 4/2016, ktorú som ako miestna kontrolórka vykonala v čase od 14.03.2016 do 06.04.2016 na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, Širavská 7, 821 07 Bratislava, na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 131/X/2015 zo dňa 08.12.2015. *Termín: 30.04.2016*
3. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedenými a popísanými v návrhu správy č. 4/2016, ktorú som ako miestna kontrolórka vykonala v čase 14.03.2016 do 06.04.2016 na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, Širavská 7, 821 07 Bratislava, na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 131/X/2015 zo dňa 08.12.2015. *Termín: 30.09.2016*

Listom č. 879/4870/2016/PRED/TO zo dňa 08.04.2016, doručený dňa 09.04.2016, povinná osoba v lehote určenej v návrhu správy č. 4/2016 nevzniesla námietky, t. j. zistené nedostatky, navrhnuté odporúčania alebo opatrenia, ako aj lehoty na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy č. 4/2016 oprávnená osoba považovala za akceptované.

Kontrolou bolo zistené:

1. Kontrolovaný subjekt listom zo dňa 08.04.2016 č. 879/4870/2016/PRED/TO vydal a dňa 09.04.2016 predložil miestnej kontrolórke „*Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku – kontrola plnenia prijatých opatrení ku kontrolným zisteniam – odmeny poslancov,*“ **čím dodržal lehotu na ich predloženie.**
2. Kontrolovaný subjekt dňa 18.07.2016 predložil správu, resp. vyhodnotenie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku – kontrola plnenia prijatých opatrení ku kontrolným zisteniam – odmeny poslancov,“ **čím dodržal lehotu na ich vyhodnotenie.**

II. OPATRENIA NA ODSTRÁNENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

Kontrolovaný subjekt na základe výsledkov kontroly prijal 2 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, vrátane termínov a zodpovedných osôb za ich plnenie:

1. Dodržiavať platné „Zásady odmeňovania volených a menovaných predstaviteľov Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,“ s dôrazom na postupy súvisiace s podmienkami poskytovania odmien poslancom a neposlancom – členom komisií Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Zodpovední: zapisovatelia (tajomníci) miestneho zastupiteľstva, miestnej rady (v prípade ak bude zriadená) a stálych komisií mestskej časti, zamestnanci matričného úradu, referent personálnej práce a miezd.

Termín: trvalý

2. Navyše vyplatené odmeny 3 poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v celkovej výške 190 € vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu roku 2016 na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Zodpovedná: Ing. Zlatica Braunová, referent personálnej práce a miezd

Termín: v závislosti od schváleného uznesenia

III. KONTROLA SKUTOČNÉHO STAVU PLNENIA A VYHODNOTENIA PRIJATÝCH OPATRENÍ

Plnenie vydaných opatrení bolo vyhodnotené v správe, resp. vo vyhodnotení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku – kontrola plnenia prijatých opatrení ku kontrolným zisteniam – odmeny poslancov. Opatrenie číslo:

1. Dodržiavať platné „Zásady odmeňovania volených a menovaných predstaviteľov Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,“ s dôrazom na postupy súvisiace s podmienkami poskytovania odmien poslancom a neposlancom – členom komisií Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:

vecne zodpovední zamestnanci prevzali vydané opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správy č. 4/2016 – odmeny poslancov s upozornením na dodržiavanie „Zásad odmeňovania volených a menovaných predstaviteľov Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,“ s dôrazom na postupy súvisiace s podmienkami poskytovania odmien poslancom a neposlancom – členom komisií Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Záver: opatrenie plnené

2. Navyše vyplatené odmeny 3 poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v celkovej výške 190 € vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu roku 2016 na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:

navyše vyplatené odmeny poslancom v celkovej sume 190 € boli vysporiadané, tak, že:

- a) poslancovi Ing. Michalovi Hrapkovi navyše priznaná a vyplatená odmena za mesiac 4/2015 v zmysle článku 3 bod 2 „Pravidiel odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a členov komisií - neposlancov MZ MČ Bratislava-Vrakuňa, schválené uznesením číslo 351/2012 zo dňa 18.09.2012“ vo výške 20% minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka za rokovanie Miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 28.04.2015 vo výške 76 €, aj napriek tomu, že sa z rokovania zastupiteľstva ospravedlnil bola krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac apríl 2016.

- b) poslankyni Ing. Anne Murcinovej navyše priznaná a vyplatená odmena za mesiac 10/2015 v zmysle článku 5 bod 3 „Pravidiel odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a členov komisií - neposlancov MZ MČ Bratislava–Vrakuňa, schválené uznesením číslo 351/2012 zo dňa 18.09.2012“ vo výške 15% minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka za aktívnu a dochvilnú účasť na rokovaní komisie vo výške 57 €, aj napriek tomu, že v mesiaci október 2015 nerokovala ani jedna zriadená komisia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorej je členkou, bola krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac apríl 2016.
- c) poslancovi Mgr. Pavlovi Prikrylovi navyše priznaná a vyplatená odmena za mesiac 6/2015 v zmysle článku 5 bod 3 „Pravidiel odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a členov komisií - neposlancov MZ MČ Bratislava–Vrakuňa, schválené uznesením číslo 351/2012 zo dňa 18.09.2012“ vo výške 15% minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka za aktívnu a dochvilnú účasť na rokovaní komisie vo výške 57 €, aj napriek tomu, že sa z rokovania komisie sociálnej, ktorá sa konala dňa 09.06.2015 ospravedlnil (nezúčastnil), bola krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac apríl 2016.

Záver: opatrenie splnené

DÁTUM VRÁTENIA DOKLADOV ZO STRANY OPRAVNENEJ OSOBY:

Ku kontrole boli dňa 24.08.2016 predložené fotokópie podkladov pre vyplatenie odmien poslancov a nedposlancov - mzdové listy 3 poslancov za obdobie 1-4/2016, výplatné pásky, bankové prevody, ktoré boli zo strany oprávnenej osoby overené s originálnymi dokladmi a ostávajú uložené pri dokumentácii ku kontrole, nachádzajúcej sa u miestnej kontrolórky, ako súčasť spisu.

ZÁVEREČNÉ ZHODNOTENIE KONTROLY

1. Kontrolovaný subjekt dodržal lehotu na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy č. 4/2016
2. Kontrolovaný subjekt dodržal lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedenými a popísanými v návrhu správy č. 4/2016.
3. Opatrenia č. 1. prijaté na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam je plnené a opatrenie č. 2. bolo v zmysle uznesenia číslo 181/XII/2016 zo dňa 26.04.2016 v termíne splnené.

Nakoľko neboli zistené nedostatky z vykonanej kontroly bola dňa 30.08.2016 vypracovaná Správa číslo 7/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly číslo 4/2016, ktorá sa nachádza u miestnej kontrolórky spolu s prílohami a je k dispozícii k nahliadnutiu. Kontrola bola ukončená dňa 31.08.2016, t. j. dňom prevzatia správy zo strany kontrolovaného subjektu

Ing. Alena Kaňková
miestna kontrolórka