

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti za rok 2018
č. 1/2019

Správu vypracovala: Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka

Názov: **Správa o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018**

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

Za hodnotené obdobie bola vykonávaná kontrolná činnosť, pod ktorou sa podľa §18 d) zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha miestny úrad, rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný do užívania, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku a osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolná činnosť za hodnotené obdobie bola vykonávaná v rozsahu, ktorý vyplýva z príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrolná činnosť bola vykonávaná aj v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na I. polrok 2018, schválený uznesením číslo 343/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017 a v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na II. polrok 2018, schválený uznesením číslo 395/XXIV/2018 zo dňa 26.06.2018. Správy o výsledkoch kontrolnej činnosti boli pravidelne predkladané na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „miestne zastupiteľstvo“).

V sledovanom období boli vykonané nasledovné kontroly:

A/ VÝKON PRAVIDELNÝCH KONTROL ZA HODNOTENÉ OBDOBIE

I. Kontrola formulácie prijatých uznesení z rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa

V súlade § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení a v zmysle čl. 5 bod 15 Rokovacieho poriadku miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa boli vypracované a predložené na rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa písomné informácie z:

- 1. Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovaní miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 12.12.2017 – prijaté uznesenie číslo 368/XXII/2018 zo dňa 27.02.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.**
- 2. Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovaní miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 27.02.2018 - prijaté uznesenie číslo 381/XXIII/2018 zo dňa 24.04.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.**

3. **Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovania miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 24.04.2018** – prijaté uznesenie číslo 392/XXIV/2018 zo dňa 26.06.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.
4. **Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovania miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 26.06.2018** – prijaté uznesenie číslo 419/XXV/2018 zo dňa 11.09.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.
5. **Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovania miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 11.09.2018** – prijaté uznesenie číslo 14/II/2018 zo dňa 18.12.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.
6. **Kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovania miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 20.11.2018** – prijaté uznesenie číslo 14/II/2018 zo dňa 18.12.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie písomnú informáciu z kontroly.

II. Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017 (č. 1/2018)

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

V sledovanom období boli vykonávané nasledovné kontroly:

- kontroly formulácie prijatých uznesení z rokovaní miestneho zastupiteľstva,
- kontroly vybavovania sťažností a petícií za II. polrok 2016 a I. polrok 2017,
- stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2016,
- stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018 a na roky 2019-2020,
- priebežná kontroly plnenia prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva prijaté v čase od 16.02.2016 do 28.02.2017,
- poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2016,
- plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2016 – kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2015,
- výberu príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa: v Materskej škole Kaméliová ul. č. 10, Bratislava,
- zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa – Základnej školy Žitavská ul. č. 1 Bratislava.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení boli miestnemu zastupiteľstvu predložené na schválenie plány kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na II. polrok 2017 a I. polrok 2018.

Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení **za rok 2017** bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 27.02.2018 - prijaté uznesenie číslo 370/XXII/2018 zo dňa 27.02.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na predloženú správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

III. Kontrola vybavovania sťažností a petícií (správa č. 2/2018 a č. 6/2018)

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení boli vykonané a predložené Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa:

1. Správa o vyhodnotení stavu a úrovne vybavovania sťažností a petícií za II. polrok 2017

	Počet	Prešetril a vybavil, prípadne postúpil miestny kontrolór	Prešetril a vybavil vecne príslušný odbor	Prešetrila dozorná rada spoločnosti SPOBY
PODANIE	7	3	4	0
<i>- z toho</i>				
SŤAŽNOSTI	3	1	2	0
PODNETY	4	2	2	0
PETÍCIE	0	0	0	0

Správa č. 2/2018 zo dňa 14.02.2018 – prijaté uznesenie číslo 371/XXII/2018 zo dňa 27.02.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie správu z kontroly.

2. Správa o vyhodnotení stavu a úrovne vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2018

	Počet	Prešetril a vybavil, prípadne postúpil miestny kontrolór	Prešetril a vybavil vecne príslušný odbor	Prešetrila dozorná rada spoločnosti SPOBY
PODANIE	11	2	7	2
<i>- z toho</i>				
SŤAŽNOSTI	3	0	3	0
PODNETY	8	2	4	2
PETÍCIE	0	0	0	0

Správa č. 6/2018 zo dňa 30.07.2018 - prijaté uznesenie číslo 421/XXV/2018 zo dňa 11.09.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie správu z kontroly.

Cieľom a účelom kontrol bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci mestskej časti Bratislava-Vrakuňa postupovali pri prijímaní, evidovaní a prešetrovaní sťažností a petícií prijatých v kontrolovanom období v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o sťažnostiach, zákona o petičnom práve, zásadami podávania, prijímania, evidovania, vybavovania sťažností a smernicou o petičnom práve.

IV. Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení bol miestnemu zastupiteľstvu predložený na schválenie:

- 1. Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na II. polrok 2018** – schválený uznesením miestneho zastupiteľstva číslo 395/XXIV/20187 zo dňa 26.06.2018.
- 2. Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na I. polrok 2019** – schválený uznesením miestneho zastupiteľstva číslo 17/II/2018 zo dňa 18.12.2018.

Návrhy plánov kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. a II. polrok 2018 boli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1), písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnené spôsobom obvyklým v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa tak, aby boli prístupné verejnosti 15 dní pred jeho prerokovaním v Miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

V. Stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2017

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení bolo vypracované a predložené na rokovanie miestneho zastupiteľstva **stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2017**. Stanovisko k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017 (ďalej len „stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017“) bolo spracované na základe vyžiadaných podkladov z ekonomického odboru.

Pri vypracovávaní stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017 bola kontrolovaná najmä: zákonnosť, súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, súlad so všeobecne záväznými nariadeniami a zásadami mestskej časti, dodržiavanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti, dodržiavanie povinnosti auditu zo strany mestskej časti, metodická správnosť a odbornosť pri jeho spracovaní.

Kontrolovaný bol aj postup mestskej časti pri predkladaní záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017, s odvolaním sa na povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) najmä:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- b) bilanciou aktív a pasív,
- c) prehľade o stave a vývoji dlhu,
- d) údaje o hospodárení rozpočtových organizácií, ktorých je zriaďovateľom,
- e) prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- f) zúčtovanie finančných vzťahov.

V stanovisku k záverečnému účtu za rok 2017 bolo o. i. konštatované, že inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2017 nebola vykonaná úplne, kompletne a preukázateľne s odvolaním sa na ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v súlade s *Príkazom starostu č. 1/2017 zo dňa 23.10.2017*. Mestská časť nepreukázala vykonanie dokladovej inventarizácie účtov, ktoré sú súčasťou riadnej účtovnej závierky – neobsahoval účty 07 - Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku a 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku – v účtovnej hodnote 8 922 187,74 €. Kontrolou dlhodobého majetku bol zistený rozdiel medzi účtovnou a operatívnu evidenciou, vedenou odborom vnútorných.

Kontrolovanému subjektu bolo odporúčané zosúladiť účtovnú a operatívnu evidenciu majetku a zároveň finančné prostriedky z mimorozpočtových peňažných fondov zapájať do rozpočtu vo výške skutočného čerpania.

V závere predloženého stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017 bolo konštatované, že návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahoval všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 citovaného zákona. V zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený na 15 dní spôsobom v mestskej časti obvyklým.

Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017 bolo súčasťou materiálu „*Záverečný účet mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017 a rozpočtové hospodárenie za rok 2017*“ a bolo predložené na rokovanie miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo dňa 26.06.2018. Miestnemu zastupiteľstvu bolo v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčané uzavrieť prerokovanie návrhu záverečného účtu mestskej časti za rok 2017 výrokom „*celoročné hospodárenie schváliť bez výhrad.*“

Uznesením číslo 399/XXIV/2018 zo dňa 26.06.2018 pod písm. A/ bod 2 Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa zobralo na vedomie stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017.

VI. Stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2019 a na roky 2020-2021

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení bolo vypracované a predložené miestnemu zastupiteľstvu **stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2019, prognózy na roky 2020 a 2021** a k návrhu programového rozpočtu.

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na roky 2019-2021 a k návrhu programového rozpočtu (ďalej len „stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021“) bolo spracované na základe predložených návrhov, prognóz makroekonomických ukazovateľov, ďalších verejne dostupných informácií, ako aj vlastných zisťovaní.

Pri vypracovávaní odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 bola kontrolovaná: zákonnosť, súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, súlad so všeobecne záväznými nariadeniami, zásadami mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, dodržiavanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti, metodická správnosť a odbornosť pri jeho zostavovaní, východiská tvorby a základná charakteristika.

V stanovisku k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 bolo konštatované, že návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2019 a návrh viacročného rozpočtu na roky 2020-2021 bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 9 ods. 1. 2. a 3. zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu zohľadňoval ustanovenia zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 - schválený vládou SR dňa 10.10.2018, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave, Štatútu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy v znení neskorších dodatkov. Návrh rozpočtu bol zároveň zostavený v súlade s čl. 9 od 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Návrh rozpočtu bol od 30.11.2018 verejne sprístupnený na webovej stránke a na úradnej tabuli mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred rokovaním miestneho zastupiteľstva, čo je v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V stanovisku k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 bolo konštatované, že rizikom návrhu rozpočtu, ktoré mestská časť nemá možnosť ovplyvniť je nenaplnenie prognózy výnosu dane z príjmov fyzických osôb – podielovej dane zo štátneho rozpočtu. Zároveň konštatované, že rizikom návrhu rozpočtu, ktoré mestská časť má možnosť ovplyvniť, je nenaplnenie rozpočtu vlastných príjmov a to najmä príjmov z predaja kapitálových aktív, pokiaľ by sa

nenaplnili zámery spojené s predajom majetku. Bez schválenia plánovaného predaja vlastného resp. zvereného majetku mestskej časti, ako súčasť kapitálových príjmov a navrhovaného prebytku bežného rozpočtu, nebude mestská časť schopná vlastnými prostriedkami zabezpečiť realizáciu všetkých plánovaných investičných akcií a súčasne uhradiť druhú splátku kúpnej ceny pozemkov v súlade s uznesením zastupiteľstva č. 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017, nakoľko prebytok bežného rozpočtu je navrhovaný na krytie schodku nielen kapitálového rozpočtu, ale aj schodku finančných operácií.

Súčasťou odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 boli odporúčania:

1. Venovať zvýšenú pozornosť skutočnému napĺňaniu rozpočtu na strane príjmov a pri čerpaní klásť dôraz na dodržiavanie rozpočtovej disciplíny všetkými subjektmi, ktoré sa podieľajú na rozpočtovom procese, a tým udržiavať rozpočtovú rovnováhu. V prípade, ak sa nepodarí naplniť plánované príjmy rozpočtu, bude nevyhnutné zamerať sa na konsolidáciu bežných výdavkov, nakoľko udržanie rozpočtovej rovnováhy je jediným predpokladom dosiahnutia prebytku bežného rozpočtu a zabezpečenia vyrovnanosti rozpočtu mestskej časti a zároveň zabezpečenia financovania samosprávnych činností.
2. Dodržiavať výkon pravidelnej vnútornej finančnej kontroly, sledovať príjmy a výdavky ako na úrovni miestneho úradu, tak aj zo strany všetkých subjektov, ktoré sú zapojené do rozpočtového procesu, v súlade so zákonom číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
3. V oblasti pohľadávok pravidelne monitorovať ich stav, venovať zvýšenú pozornosť pohľadávkam po lehote splatnosti a vyvíjať všetky aktivity k zamedzeniu vzniku ďalších pohľadávok po lehote splatnosti.

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 bolo súčasťou materiálu „*Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na roky 2019-2021*“ predložené na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktoré sa konalo dňa 18.12.2018 s odporúčaním:

- *schváliť predložený návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2019 vrátane programov v členení podľa funkčnej a ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a podľa programovej štruktúry a*
- *zobrať na vedomie prognózu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na roky 2020-2021 vrátane programov v členení podľa funkčnej a ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a podľa programovej štruktúry.*

Uznesením číslo 19/II/2018 zo dňa 18.12.2018 pod písm. A/ miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021.

VII. Priebežná kontrola plnenia prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (správa č. 4/2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení, čl. 8 platného Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. polrok 2018, schválený uznesením číslo 343/XXI/2017 dňa 12.12.2017.

Kontrola bola vykonaná v čase od 23.05.2018 do 13.06.2018. Predmetom kontroly boli uznesenia miestneho zastupiteľstva, prijaté v čase od 02.05.2017 do 27.02.2018.

Cieľom kontroly bolo zistiť vecné plnenie uznesení prijatých na základe záverov z rokovaní miestneho zastupiteľstva od 02.05.2017 do 27.02.2018 (časť tretieho a štvrtého roku 7. volebného obdobia 2014 2018).

Podkladom ku kontrole boli všetky uznesenia prijaté na rokovaníach miestneho zastupiteľstva a súvisiace materiály z jednotlivých útvarov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktoré vo svojej pôsobnosti v súlade s § 16 zákona o obecnom zriadení okrem iných činností vykonávajú nariadenia, uznesenia zastupiteľstva a rozhodnutia starostu.

Kontrolu plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva:

➤ upravoval článok 8 Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, schválený uznesením číslo 78/VI/2015 zo dňa 23.06.2015, účinný odo dňa 01.09.2015, v znení dodatku č. 1, schválený uznesením číslo 129/X/2015 zo dňa 08.12.2015 (ďalej len „rokovací poriadok) v zmysle ktorého:

1. Kontrolu plnenia uznesení vykonáva miestne zastupiteľstvo mestskej časti. Nositeľ úloh zabezpečuje a kontroluje plnenie úloh vyplývajúcich z uznesení miestneho zastupiteľstva, v úzkej súčinnosti so starostom, zástupcami starostu, miestnym kontrolórom a prednostom. Prednosta o plnení uznesení predkladá miestnemu zastupiteľstvu správu, prípadne návrhy na ich ďalšie sledovanie, respektíve vypustenie zo sledovania.

Priebežnú kontrolu uznesení miestneho zastupiteľstva predkladá miestny kontrolór v súlade s plánom kontrolnej činnosti.

Riaditelia organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti a konatelia spoločností s majetkovou účasťou mestskej časti prekladajú na odbor vnútorných vecí do 5 dní po uplynutí termínu na splnenie úloh vyplývajúcich z uznesení, jeho písomné vyhodnotenie.

Vedúci odborov miestneho úradu prekladajú na odbor vnútorných vecí do 10 dní po uplynutí termínu na splnenie úloh vyplývajúcich z uznesení, jeho písomné vyhodnotenie.

2. Miestny úrad vytvára podmienky na realizáciu úloh stanovených uzneseniami miestneho zastupiteľstva a vykonáva nariadenia mestskej časti. Na vykonávaní nariadení sa spolu s inými orgánmi podieľa aj Okrsková stanica mestskej polície Bratislava-Vrakuňa.

Miestne zastupiteľstvo bolo zvolávané v súlade so zákonom o obecnom zriadení a rokovacím poriadkom v platnom znení. V kontrolovanom období bolo starostom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa zvolané rokovanie miestneho zastupiteľstva celkom 5 krát.

Kontrolné zistenia:

a) Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 02.05.2017 - na XVIII. rokovaní miestneho zastupiteľstva bolo prijatých 15 uznesení čísla 284/XVIII/2017 - 298/XVIII/2017.

b) Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 27.06.2017 - na XIX. rokovaní miestneho zastupiteľstva bolo prijatých 18 uznesení 299/XIX/2017 - 316/XIX/2017.

c) Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 19.09.2017 - na XX. rokovaní miestneho zastupiteľstva boli prijatých 24 uznesení čísla 317/XX/2017 - 339/XX/2017. Dňa 19.09.2017 boli v rámci jedného bodu prijaté dve uznesenia č. 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017.

d) Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 12.12.2017 - na XXI. rokovaní miestneho zastupiteľstva bolo prijatých 28 uznesení čísla 340/XXI/2017 - 367/XXI/2017.

e) Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 27.02.2018 - na XXII. rokovaní miestneho zastupiteľstva bolo prijatých 13 uznesení čísla 368/XXII/2018 - 380/XXII/2018.

Z priebežnej kontroly plnenia uznesení prijatých miestnym zastupiteľstvom **od 02.05.2017 do 27.02.2018** (časť tretieho a štvrtého roku 7. volebného obdobia 2014 2018) vyplývalo, že bolo prijatých **98 uznesení**, z ktorých bolo potrebné vyhodnotiť tie, ktoré mali „charakter“ realizovateľných (žiada, splnomocňuje). Zostávajúce uznesenia mali informatívny, resp. deklaratívny a konštatačný charakter.

Prehľad o počte prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva v čase od 02.05.2017 do 27.02.2018 podľa termínov rokovania, vrátane návrhov na ich vypustenie a sledovanie

rokovania miestneho zastupiteľstva		prijaté uznesenia	počet prijatých uznesení	počet splnených/ vypustených uznesení zo sledovania k 26.06.2018	počet uznesení, ktoré ostávajú v plnení k 26.06.2018		
					celkom	návrh na vypustenie	ponechať v sledovaní
XVIII	02.05.2017	284/XVIII/2017 - 298/XVIII/2017	15	14	1	0	1
XIX	27.06.2017	299/XIX/2017 - 316/XIX/2017	18	18	0	0	0
XX	19.09.2017	317/XX/2017 - 339/XX/2017	24	17	7	4	3
XXI	12.12.2017	340/XXI/2017 - 367/XXI/2017	28	25	3	0	3
XXII	27.02.2018	368/XXII/2018 - 380/XXII/2018	13	8	5	0	5
Celkový počet prijatých uznesení			98	82	16	4	12

Dňa 19.09.2017 boli v rámci jedného bodu prijaté dve uznesenia: 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017

V zmysle záverov z priebežnej kontroly plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva prijatých od 02.05.2017 do 27.02.2018 bolo navrhnuté vypustiť zo sledovania uznesenia, ktoré boli k termínu do 26.06.2018 splnené, prípadne ktorým skončila ich platnosť a zároveň ponechať v plnení a sledovaní uznesenia číslo: **291/XVIII/2017** zo dňa 02.05.2017, **331/XX/2017** zo dňa 19.09.2017, **332/XX/2017** zo dňa 19.09.2017, **333/XX/2017** zo dňa 19.09.2017, **343/XXI/2017** zo dňa 12.12.2017, **363/XXI/2017** zo dňa 12.12.2017, **365/XXI/2017** zo dňa 12.12.2017, **373/XXII/2018** zo dňa 27.02.2018, **374/XXII/2018** zo dňa 27.02.2018, **375/XXII/2018** zo dňa 27.02.2018, **376/XXII/2018** zo dňa 27.02.2018, **379/XXII/2018** zo dňa 27.02.2018.

Na základe vykonanej kontroly bolo konštatované, že prijatým uzneseniam miestneho zastupiteľstva a ich plneniu bola zo strany vecne príslušných odborov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa venovaná dostatočná pozornosť. V záujme urýchlenia procesu realizácie úloh vyplývajúcich z prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva opakovane bolo navrhnuté, aby nositelia úloh zabezpečovali a kontrolovali uznesenia, ktoré sú v plnení a súčasne kontrolovali plnenie tých uznesení, ktoré boli vypustené zo sledovania. Zároveň bolo odporúčané, aby nositelia úloh, v súlade s čl. 8 rokovacieho poriadku, predkladali odboru vnútorných vecí písomné vyhodnotenie uznesení, v termíne do 10 dní po uplynutí termínu na splnenie.

Správa č. 4/2018 o výsledku priebežnej kontroly plnenia prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva od 02.05.2017 do 27.02.2018 (časť tretieho a štvrtého roku 7. volebného obdobia 2014 2018) bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 26.06.2018 - prijaté uznesenie číslo 393/XXIV/2018 zo dňa 26.06.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie predloženú správu.

B/ VÝKON FINANČNEJ A OSTATNEJ KONTROLY

I. Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017 (správa č. 3/2018)

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2018, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 343/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017.

Kontrola bola vykonaná v čase: od 21.02.2018 do 28.03.2018
Kontrolované obdobie: od 01.01.2017 do 31.12.2017

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie zákonov a platných noriem mestskej časti Bratislava-Vrakuňa so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Kontrolou boli preverené dátumy prijatia žiadostí o poskytnutie dotácie, prijaté uznesenie miestneho zastupiteľstva, náležitosti zmlúv o poskytnutí dotácií, poskytnutie dotácií v súlade so žiadosťou o poskytnutie dotácie a v súlade s rozpočtom, ktorý tvoril povinnú prílohu žiadosti o poskytnutie dotácie a samotné vyúčtovanie k zmluvám o poskytnutí dotácií, so zreteľom na použitie prostriedkov z vecného i časového hľadiska.

Nakoľko boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vypracovaný **návrh správy o výsledku finančnej kontroly č. 3/2018** zo dňa 28.03.2018, s podrobne rozpísanými nedostatkami zistenými kontrolou. Na základe kontrolných zistení, oprávnená osoba odporúčala povinnej osobe zabezpečiť dôraznejšie dodržiavanie vydaných *Opatrení na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam – dotácie r. 2015* pod č. 792/2758/2016/PRED/TO zo dňa 22.03.2016 s dôrazom na:

Opatrenie č. 4

Zabezpečiť, aby všetky poskytnuté dotácie boli zúčtované s rozpočtom mestskej časti v súlade so všeobecne záväzným nariadením a zmluvou o poskytnutí dotácie, vrátane termínov.

Zodpovedný: vecne príslušný vedúci odboru, resp. referátu Termín: rok 2016 a trvalý

Opatrenie č. 5

Zabezpečiť, aby vo vyúčtovaní dotácií boli predkladané účtovné doklady, ktoré preukážu príjem a použitie finančných prostriedkov z dotácie, so zreteľom na ich správnosť a úplnosť v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

Zodpovedný: vecne príslušný vedúci odboru, resp. referátu Termín: rok 2016 a trvalý

Súčasne bolo odporúčané povinnej osobe vydat' dodatok č. 1 k „Opatreniam na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam – dotácie r. 2015“ vydané pod č. 792/2758/2016/PRED/TO zo dňa 22.03.2016 s návrhom riešiť zistené nedostatky **doplnením nových opatrení v znení:**

1. Zabezpečiť overenie:

- správnosti, úplnosti, finančného vyúčtovania zo strany ekonomického odboru
- hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy zo strany vecne príslušného odboru

bezprostredne po doručení vyúčtovania dotácie najmä u tých prijímateľov, ktorý požiadali o dotáciu z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na nasledujúci rozpočtový rok.

Zodpovedný: vecne príslušný vedúci odboru, resp. referátu Termín: trvalý

- #### **2.**
- Do vecne príslušných komisií pri Miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava-Vrakuňa predkladať žiadosti o poskytnutie dotácie na nasledujúci rozpočtový rok, ktoré spĺňajú všetky podmienky pre ich poskytnutie, vrátane overenia správnosti, úplnosti, finančného vyúčtovania a schválenia hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie v príslušnom roku v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy.

Zodpovedný: vecne príslušný vedúci odboru, resp. referátu Termín: trvalý

- #### **3.**
- Zmluvu o poskytnutí dotácie na nasledujúci rozpočtový rok uzatvoriť s prijímateľom, ktorý má overenú správnosť, úplnosť finančného vyúčtovania, schválenú hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy za predchádzajúci rok, a ktorému boli poskytnuté finančné prostriedky na konkrétny projekt alebo akciu, s povinnosťou predložiť mestskej časti písomné vyúčtovanie dotácie vždy do 30 dní od použitia dotácie, najneskôr však do 10. decembra kalendárneho roku, v ktorom bola poskytnutá.

Zodpovedný: vecne príslušný vedúci odboru, resp. referátu Termín: trvalý

Zároveň bola povinná osoba požiadaná:

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. 3/2018 v termíne do 04.04.2018
2. predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy č. 3/2018 v termíne do 09.04.2018
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. 3/2018 v termíne do 30.06.2019

V liste č. 1447/4868/2018/STAR/LZ zo dňa 03.04.2018 povinná osoba v lehote do 04.04.2018 nevzniesla námietky ku kontrolným zisteniam, navrhnutým odporúčaniam a opatreniam, ako aj k lehote 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.

Na základe kontrolných zistení a odporúčaní oprávnenej osoby povinná osoba listom č. 1447/4868/2018/STAR/LZ zo dňa 06.04.2018 vydala tri opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2018 bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva, ktoré prijalo uznesenie číslo 383/XXIII/2018 zo dňa 24.04.2018, ktorým:

A/ zoberalo na vedomie

1. Správu o výsledku finančnej kontroly číslo 3/2018 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2017.
2. Prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov z kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017, vrátane termínov ich plnenia.

B/ žiadalo

Ing. Lýdiu Adamovičovou, prednostku

zabezpečiť plnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov z kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2017, vrátane termínov ich plnenia.

II. Kontrola zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa – Základnej školy Železničná 141 Bratislava (č. 5/2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), 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 I. polrok 2018, schválený uznesením miestneho zastupiteľstva číslo 343/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017. Listom č. 1791/6975/2018/MK/AK zo dňa 19.06.2018 podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo o finančnej kontrole a čl. VI ods. 1 písm. a) pravidiel“) boli povinné osoby oboznámené s termínom zahájenia kontroly, cieľom finančnej kontroly a súčasne v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole a čl. V ods.1 písm. b) pravidiel požiadané v lehote do 25.06.2018 o predloženie vnútorných poriadkov a interných smerníc upravujúcich kontrolovanú oblasť

Kontrola bola vykonaná v čase: od 22.06.2018 do 09.10.2018 s prerušením v čase od 17.07.2018 do 27.07.2018 z dôvodu spracovania materiálov na rokovanie miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konalo 11.09.2018 a v čase čerpania dovolenky.

Cieľom kontroly overiť:

- proces zverenia nehnuteľného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovej organizácie v jej zriaďovateľskej pôsobnosti,
- či postup pri vedení a evidencii zvereného majetku bol v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi upravujúcimi kontrolovanú oblasť

Kontrolované obdobie: roky 2003 – 2017.

Nakoľko boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vypracovaný návrh správy o výsledku finančnej kontroly č. 5/2018 zo dňa 10.10.2018, s podrobne rozpísanými nedostatkami zistenými kontrolou. Na základe záverov vyplývajúcich z návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 5/2018 - *Kontrola zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa* (ďalej len „návrh správy č. 5/2018“) boli povinné osoby požiadané:

1. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo o finančnej kontrole 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. 5/2018.
Termín: do 19.10.2018
2. predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy č. 5/2018.
Termín: 29.10.2018
3. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona o finančnej kontrole predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedenými a popísanými v návrhu správy č. 5/2018.
Termín: 30.06.2020

Základná škola Železničná 14 Bratislava listom č. 708/2018 zo dňa 19.10.2018 a mestská časť Bratislava-Vrakuňa listom č. 2230/107372018/STAR/LZ zo dňa 19.10.2018 – povinné osoby v lehote do 19.10.2018 nevzniesli 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. 5/2018 oprávnená osoba považovala za akceptované.

Kontrolné odporúčania – zriaďovacia listina

1. *Zmenu, doplnenie, príp. úpravu časti zriaďovateľskej listiny základnej školy predkladať na schválenie orgánu – Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.*
2. *Vydať zriaďovaciu listinu základnej školy v úplnom znení v súlade s § 21 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a § 22 ods. 2 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve.*

**ZVERENÝ NEHNUTEĽNÝ MAJETOK DO SPRÁVY ZÁKLADNEJ ŠKOLY
ŽELEZNIČNÁ 14 BRATISLAVA**

Základná škola Železničná 14 Bratislava	zverenie, zaradenie	nehnutel'ný majetok v obstarávacej cene JE	nehnutel'ný majetok v obstarávacej cene MÁ BYŤ	rozdiel	z toho financovanie z cudzích prostriedkov
I. Stavba v obstarávacej hodnote - budova základnej školy		1 540 910,41	1 546 181,77	-5 271,36	36 517,93
<i>v tom:</i>					
- hodnota zverenej stavby	01.01.2004	1 143 966,14	1 143 966,14	0,00	0,00
- rekonštrukcia striech z rozpočtu	12.01.2005	12 550,79	12 550,79	0,00	0,00
- rekonštrukcia kanalizácie a odstránenie statických porúch	01.08.2006	36 458,18	36 458,18	0,00	36 458,18
- rekonštrukcia strechy - pavilón A	01.01.2009	14 236,05	14 236,05	0,00	0,00
- rekonštrukcia kanalizácie	01.01.2009	15 634,85	20 906,21	-5 271,36	0,00
- kanalizačná prípojka	01.05.2007	59,75	59,75	0,00	59,75
- rekonštrukciu okien	01.12.2012	271 204,65	271 204,65	0,00	0,00
- bezbariérový prístup 2013	01.10.2013	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
- rekonštrukcia strechy	19.12.2016	44 300,00	44 300,00	0,00	0,00
II. Stavba - revitalizácia areálu základnej školy		127 666,70	127 666,70	0,00	68 882,41
<i>v tom:</i>					
- revitalizácia a vybudovanie športového areálu	01.01.2012	119 666,70	119 666,70	0,00	60 882,41
- detské ihrisko	30.11.2015	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
STAVBY SPOLU (I. + II.)		1 668 577,11	1 673 848,47	-5 271,36	105 400,34
Pozemky	x	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontrolné odporúčania - zverený nehnuteľný majetok do správy základnej školy

Na základe záverov vyplývajúcich z návrhu správy č. 5/2018 odporučila oprávnená osoba prijať povinným osobám **opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, spolu s návrhmi ich riešenia** v termíne do 29.10.2018. Navrhnuté opatrenia si povinné osoby osvojili.

1. Povinná osoba – Základná škola Železničná 14 Bratislava „**Príkazom riaditeľky školy č. 1/2018 na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy Základnej školy Železničná 14 Bratislava, rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**“ **zo dňa 24.10.2018 vydala 16 opatrení.**
2. Povinná osoba – mestská časť Bratislava-Vrakuňa listom č. 2230/10737/2018/STAR/LZ zo dňa 18.10.2018 vydala „**Opatrenia na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**“ **v počte 17 opatrení.**

Kontrola bola ukončená dňa 6.11.2018, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly číslo 5/2018. V správe č. 5/2018 o výsledku finančnej kontroly zo dňa 05.11.2018 v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona o finančnej kontrole bolo uložené **predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku** za povinnú osobu:

1. Základnú školu, Železničná 14 Bratislava v súlade s vydaným príkazom riaditeľky č. 1/2018
Termín: 30.06.2020
2. Mestskú časť Bratislava-Vrakuňa v súlade s vydanými opatreniami zo dňa 18.10.2018.
Termín: 30.06.2020

Správa o výsledku finančnej kontroly č. 5/2018 z kontroly zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy Základnej školy Železničná 14 Bratislava, rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva, ktoré uznesením číslo 16/II/201 zo dňa 18.12.2018

zobralo na vedomie

1. *Správu číslo 5/2018 o výsledku finančnej kontroly zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy Základnej školy Železničná 14 Bratislava, rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.*
2. *Prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich, vrátane termínov ich plnenia.*

žiadalo

1. Mgr. Andreu Macháčovú, riaditeľku
zabezpečiť plnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, vrátane termínov ich plnenia v súlade s vydaným „Príkazom riaditeľky školy č. 1/2018 na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy Základnej školy Železničná 14 Bratislava, rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa“ zo dňa 24.10.2018.“
2. Ing. Lýdiu Adamovičovú, prednostku
zabezpečiť plnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, vrátane termínov ich plnenia v súlade s vydanými „Opatreniami na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam zvereného majetku mestskej časti Bratislava-Vrakuňa do správy rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa“ listom č. 223010737/2018/STAR/LZ zo dňa 18.10.2018.

C/ OSTATNÉ ČINNOSTI

1. Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií občanov, upravená zákonom číslo 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v platnom znení a zákonom číslo 85/1990 Z. z. o petičnom práve v platnom znení.
2. Spolupráca s odborními Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pri riešení občianskoprávných vzťahov na základe doručených podnetov.
3. Šetrenie sťažností v zmysle ustanovení zákona číslo 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, pokiaľ poukazujú na nedostatky spôsobené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy.

4. Plnenie úloh zodpovednej osoby (miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa) v súlade s § 11 ods. 4 až 7 zákona a § 12 zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V roku 2017 nebol prijatý podnet súvisiaci s oznámením protispoločenskej činnosti.
5. Spolupráca s odborními Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pri kompletizácii riadiacich aktov – interných smerníc a návrhov všeobecne záväzných nariadení, konzultačná činnosť.
6. Konzultačná činnosť s rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Správa č. 1/2019 o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018 bola vyhotovená v 2 rovnopisoch, z toho jeden rovnopis bude odovzdaný starostovi mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a druhý bude založený vo vlastnej evidencii miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

V Bratislave 31. januára 2019

Ing. Alena Kaňková, v. r.
miestna kontrolórka

Počet výtlačkov: 2