



Mestská časť Bratislava-Vrakuňa, Šíravská 7,
821 07 Bratislava

Názov:	Pravidlá kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
Číslo:	01/MK/2016
Platnosť a účinnosť:	26.04.2016
Zrušujú sa:	Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 484/2013 zo dňa 18.06.2013
Obsah:	<ol style="list-style-type: none">1. Všeobecné ustanovenia2. Kontrolné orgány – oprávnené osoby3. Prizvaná osoba a úhrada nákladov vzniknutých v súvislosti s vykonaním kontroly4. Kontrolované subjekty a tretie osoby5. Oprávnenia miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu6. Povinnosti miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu7. Oprávnenia a povinnosti kontrolovaného subjektu8. Predpojatosť9. Dokumentácia z vykonaných kontrol10. Ukončenie kontroly11. Správa miestneho kontrolóra o výsledkoch kontroly12. Spoločné a prechodné ustanovenia13. Záverečné a zrušovacie ustanovenia
Spracovateľ:	Ing. Alena Kaňková Miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
Schvaľovateľ:	Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uznesením číslo 179/XII/2015 zo dňa 26.04.2016

PRAVIDLÁ KONTROLNEJ ČINNOSTI miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle § 18e zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na zabezpečenie kontrolnej činnosti vydáva tieto „Pravidlá kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa“ (ďalej "Pravidlá").

PRVÁ ČASŤ Všeobecné ustanovenia Čl. I

1. Kontrolnou činnosťou miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „miestny kontrolór“) podľa týchto Pravidiel sa rozumie najmä:
 - a) kontrola dodržiavania zákonnosti, účelnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
 - b) kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
 - c) kontrola vybavovania sťažností a petícií,
 - d) kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane všeobecne záväzných nariadení mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
 - e) kontrola splnenia opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli prijaté na základe vykonanej kontroly,
 - f) kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
 - g) kontrola dodržiavania vnútorných predpisov mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
 - h) kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. podľa zákona č 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, kontrola dodržania zákonných podmienok mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pri prijatí návratných zdrojov financovania, kontrola dodržiavania zákonných podmienok pri uzatváraní koncesných zmlúv.
2. Cieľom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra je zabezpečiť:
 - a) predchádzaniu porušovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
 - b) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami,
 - c) spoľahlivosť vedenia účtovníctva a výkazníctva,
 - d) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
 - e) odhaľovanie podvodov a nezrovnalostí a zabezpečenie nápravy,
 - f) overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.
3. Miestny kontrolór kontrolou overuje objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi. Pri kontrole dodržiavania zákonnosti, účelnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s verejnými financiami overuje objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi a medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov alebo s vnútornými predpismi, kontroluje dodržanie podmienok na poskytnutie verejných prostriedkov a dodržanie podmienok ich použitia.

4. Miestny kontrolór organizuje a vykonáva kontrolnú činnosť nezávisle od Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a organizácií zriadených alebo založených mestskou časťou Bratislava-Vrakuňa. Miestny kontrolór vykonáva kontrolu na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, plánu kontrolnej činnosti, vlastnej iniciatívy, vychádzajúc z podnetov, oznámení a obsahu sťažností a petícií.
5. Miestny kontrolór ďalej vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18d zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
6. Kontrola miestneho kontrolóra sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
7. Postup podľa týchto Pravidiel sa nevzťahuje na kontrolnú činnosť vykonávanú ako súčasť riadenia na všetkých jeho stupňoch v rámci kontrolovaných subjektov. Vedúci kontrolovaných subjektov zodpovedajú za vytvorenie a realizáciu funkčného a účinného systému vnútornej kontroly vo svojej pôsobnosti. Rovnako sa postup podľa týchto Pravidiel nevzťahuje ani na výkon finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej len „zákon o finančnej kontrole a audite“), ktorý je upravený pre podmienky mestskej časti Bratislava-Vrakuňa interným predpisom.

ČI. II

Kontrolné orgány – oprávnené osoby

1. Kontrolu v zmysle týchto Pravidiel vykonávajú:
 - a) miestny kontrolór,
 - b) prizvané osoby(ďalej len „miestny kontrolór/kontrolný orgán“).
2. Pri výkone kontroly je miestny kontrolór/kontrolný orgán povinný postupovať tak, aby neboli dotknuté práva a právom chránené záujmy kontrolovaných subjektov.
3. Prizvané osoby sú oprávnené vykonávať kontrolu len na základe písomného poverenia na vykonanie kontroly vydaného miestnym kontrolórom.
4. Písomné poverenie na vykonanie kontroly obsahuje:
 - a) označenie miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu,
 - b) označenie kontrolovaného subjektu,
 - c) mená a priezviská osôb poverených vykonaním kontroly,
 - d) predmet a cieľ kontroly,
 - e) kontrolované obdobie,
 - f) termín začatia kontroly,
 - g) podpis miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu.

ČI. III.

Prizvaná osoba a úhrada nákladov vzniknutých v súvislosti s vykonaním kontroly

1. Na vykonanie kontroly môže mestská časť Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „mestská časť“) na návrh miestneho kontrolóra prizvať zamestnancov iných orgánov verejnej správy, zamestnancov iných právnických osôb a iné fyzické osoby s ich súhlasom, ak je ich odbornosť alebo iná spôsobilosť pre kontrolu nevyhnutná alebo ak je to odôvodnené osobitnou povahou kontroly.
2. Účasť prizvaných osôb na kontrole sa považuje za iný úkon vo všeobecnom záujme.
3. Náklady vzniknuté v súvislosti s vykonávaním kontroly prizvanej osobe uhrádza mestská časť.

4. Prizvanie zamestnancov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb alebo fyzických osôb (ďalej len „prizvané osoby“) podlieha predchádzajúcemu schváleniu starostu alebo miestnemu zastupiteľstvu. Na tento účel musia byť súčasne vyčlenené finančné prostriedky v rozpočte mestskej časti, a to vykonaním zmeny rozpočtu.
5. Za náklady podľa odseku 3 sa považuje náhrada mzdy, prípadne platu vo výške priemerného zárobku a náhrady podľa osobitného predpisu ^{1/}.
6. Náklady, ktoré vznikli v súvislosti s vykonávaním kontroly v kontrolovanom subjekte, uhrádza kontrolovaný subjekt.

ČI IV.

Kontrolované subjekty a tretie osoby

1. Kontrolovanými subjektmi/povinnými osobami podľa týchto Pravidiel sú:
 - a) Miestny úrad mestskej časti Bratislava–Vrakuňa,
 - b) rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie zriadené mestskou časťou,
 - c) právnické osoby, ktorých zakladateľom je mestská časť, alebo v ktorých má mestská časť majetkovú účasť a iné fyzické a právnické osoby, ktoré nakladajú s majetkom mestskej časti, alebo ktorým bol majetok mestskej časti prenechaný na užívanie v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku,
 - d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mestskej časti účelové dotácie, návratné alebo nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu^{2/} v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.
2. Tretie osoby sú osoby, od ktorých je miestny kontrolór/kontrolný orgán oprávnený vyžadovať predloženie dokladov, poskytnutie informácií a vysvetlení súvisiacich s kontrolou, v kontrolovanom subjekte, ak je to nevyhnutné na dosiahnutie účelu a cieľa kontroly.

DRUHÁ ČASŤ

PRAVIDLÁ KONTROLNEJ ČINNOSTI

ČI. V.

Oprávnenia miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu

1. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je pri vykonávaní kontroly oprávnený:
 - a) v nevyhnutnom rozsahu za podmienok ustanovených v osobitných predpisoch^{3/} vstupovať do objektu, zariadenia, prevádzky, dopravného prostriedku, na pozemok kontrolovaného subjektu alebo tretej osoby, alebo vstupovať do obydlija, ak sa používa aj na podnikanie alebo na vykonávanie inej hospodárskej činnosti,
 - b) vyžadovať a odoberať od kontrolovaného subjektu alebo od dodávateľa výkonov, tovarov, prác alebo služieb alebo akejkoľvek inej osoby, ktorá má informácie, doklady alebo iné podklady, ktoré sú potrebné pre výkon kontroly (ďalej len „tretia osoba“), ak ich poskytnutiu nebráni osobitný predpis^{4/} v určenej lehote originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou,

¹ Napr. zákon č 283/2002 Z. z o cestovných náhradách v z. n. p.,

² Napr. zákon č 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.,

³ Zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 46/1993 Z. z. v znení neskorších predpisov

Zákon č. 198/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Zákon č. 215/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov.

⁴ Napríklad § 39 zákona SNR č. 323/1992 Zb. o notároch a notárskej činnosti v znení neskorších predpisov, § 23 zákona č. 586/2003 Z. z. o advokácii a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov v znení zákona č. 297/2008 Z. z.

- c) vyžadovať od kontrolovaného subjektu alebo od tretej osoby súčinnosť potrebnú na vykonanie kontroly, ak nemožno účel kontroly dosiahnuť inak,
- d) vyžadovať od kontrolovaného subjektu v určenej lehote prijatie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- e) vyžadovať od kontrolovaného subjektu v určenej lehote prepracovanie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ak miestny kontrolór/kontrolný orgán odôvodnene predpokladá vzhľadom na závažnosť nedostatkov, že prijaté opatrenia nie sú účinné,
- f) vyžadovať predloženie písomného zoznamu splnených opatrení v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom,
- g) vyžadovať predloženie nového písomného zoznamu splnených opatrení v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom.

ČI. VI.

Povinnosti miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu

1. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je pri vykonávaní kontroly povinný:
 - a) vopred oznámiť kontrolovanému subjektu predmet a cieľ kontroly, termín začatia kontroly; ak by oznámením o začatí kontroly mohlo dôjsť k zmareniu účelu kontroly, alebo ak hrozí, že doklady alebo iné podklady budú znehodnotenú, zničenú alebo pozmenenú, je povinný oznámenie urobiť najneskôr pri začatí kontroly,
 - b) preukázať sa oprávnením na vykonanie kontroly, ktorým je plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra a umožniť na základe požiadavky kontrolovaného subjektu alebo tretej osoby nahliadnuť do preukazu totožnosti.
2. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je povinný:
 - a) na požiadanie potvrdiť kontrolovanému subjektu alebo tretej osobe odobratie poskytnutých originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov súvisiacich s kontrolou, a zabezpečiť ich riadnu ochranu pred stratou, zničením, poškodením a zneužitím; tieto veci vrátiť bezodkladne tomu, od koho sa vyžiadali, ak nie sú potrebné na konánie podľa Trestného poriadku, alebo na iné konanie podľa osobitných predpisov^{5/},
 - b) oboznámiť kontrolovaný subjekt s návrhom čiastkovej správy alebo s návrhom správy jeho doručením, ak boli zistené nedostatky a vyžiadať od kontrolovaného subjektu v určenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehote na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy,
 - c) preveriť opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehotám na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy,

⁵ Napríklad Občiansky súdny poriadok v znení neskorších predpisov, zákon č. 71/1967 Zb. v znení neskorších predpisov, zákon Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov, zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 171/1993 Z. z. v znení neskorších predpisov, zákon č. 136/2001 Z. z. o ochrane hospodárskej súťaže a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 347/1990 Zb. o organizácii ministerstiev a ostatných ústredných orgánov štátnej správy Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov, zákon č. 153/2001 Z. z. o prokuratúre v znení neskorších predpisov.

- d) zohľadniť opodstatnené námietky kontrolovaného subjektu v čiastkovej správe alebo v správe a neopodstatnenosť námietok spolu s odôvodnením neopodstatnenosti oznámiť kontrolovanému subjektu v čiastkovej správe alebo v správe,
 - e) zaslať čiastkovú správu alebo správu kontrolovanému subjektu,
 - f) oznámiť podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku alebo zo spáchania iného správneho deliktu orgánom príslušným podľa trestného poriadku, alebo podľa osobitných predpisov^{5/}, pričom tieto podozrenia sa v návrhu čiastkovej správy, návrhu správy, čiastkovej správe alebo v správe neuvádzajú.
3. Návrh čiastkovej správy alebo návrh správy podľa odseku 2 písm. b) sa považuje za doručený:
- a) dňom doručenia alebo dňom prevzatia návrhu čiastkovej správy alebo návrhu správy,
 - b) dňom odmietnutia jeho prevzatia, ak ho kontrolovaný subjekt odmietne prevziať,
 - c) uplynutím troch dní od jeho neúspešného doručenia kontrolovanému subjektu, a to ak návrh správy alebo návrh čiastkovej správy nemožno doručiť na známu adresu kontrolovaného subjektu.
4. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je povinný správu o výsledku kontroly po jej ukončení predložiť priamo na najbližšie zasadnutie miestneho zastupiteľstva.
5. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom miestneho zastupiteľstva alebo starostovi.
6. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je povinný zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel pri výkone kontroly. Táto povinnosť trvá aj po skončení pracovného pomeru, vykonávania prác vo verejnom záujme alebo výkonu činnosti.

ČI. VII.

Oprávnenia a povinnosti kontrolovaného subjektu

1. Kontrolovaný subjekt je oprávnený:
- a) vyžadovať od miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu preukázanie sa písomným poverením na vykonanie kontroly, ktorým je plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra a vyžadovať nahliadnutie do preukazu totožnosti,
 - b) vyžadovať od kontrolného orgánu potvrdenie o odobratí poskytnutých originálov alebo úradne osvedčených kópií dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrení, informácií, dokumentov a iných podkladov potrebných na výkon kontroly,
 - c) podať v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam, k lehote na prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedeným v návrhu, čiastkovej správy alebo v návrhu správy; ak kontrolovaný subjekt k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedeným v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy neuplatní námietky v určenej lehote, považujú sa zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania alebo opatrenia a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku za akceptované,
 - d) vyžadovať od miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu zaslanie čiastkovej správy alebo správy.
2. Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci sú povinní za podmienok ustanovených v osobitných predpisoch:
- a) vytvoriť podmienky na vykonanie kontroly a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť jej začatie a riadny priebeh,

- b) oboznámiť pri začatí kontroly miestneho kontrolóra/kontrolný orgán s bezpečnostnými predpismi, ktoré sa vzťahujú na priestory kontrolovaného subjektu,
- c) umožniť kontrolnému orgánu vstup do objektu, zariadenia, prevádzky, dopravného prostriedku, na pozemok, alebo vstup do obydlija, ak sa používa aj na podnikanie alebo na vykonávanie inej hospodárskej činnosti,
- d) predložiť miestnemu kontrolórovi/kontrolnému orgánu na vyžiadanie výsledky kontrol vykonaných inými orgánmi, ktoré majú vzťah k predmetu kontroly,
- e) predložiť v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s predmetom kontroly,
- f) vydať na vyžiadanie miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu písomné potvrdenie o ich úplnosti,
- g) poskytnúť informácie o predmete kontroly a poskytnúť súčinnosť na vykonanie kontroly,
- h) prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo v správe a odstrániť príčiny ich vzniku,
- i) predložiť miestnemu kontrolórovi/kontrolnému orgánu v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- j) prepracovať a predložiť v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom písomný zoznam opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v čiastkovej správe alebo v správe, ak oprávnená osoba vyžadovala ich prepracovanie a predloženie písomného zoznamu prepracovaných opatrení.

Čl. VIII Predpojatosť

1. Prizvané osoby, ktorým sú známe skutočnosti zakladajúce pochybnosti o ich nepredpojatosti so zreteľom na ich vzťah k predmetu kontroly alebo ku kontrolovaným subjektom, sú povinní tieto skutočnosti písomne oznámiť miestnemu kontrolórovi.
2. Vedúci kontrolovaného subjektu môže proti účasti prizvaných osôb na kontrole podať písomné námietky miestnemu kontrolórovi s uvedením dôvodu, ak má pochybnosti o ich nepredpojatosti. Podanie námietok nemá odkladný účinok.
3. Miestny kontrolór/kontrolný orgán a prizvané osoby, proti ktorým podal kontrolovaný subjekt námietky podľa ods. 2, sú oprávnení vykonať pri kontrole len také úkony, ktoré nedovoľujú odklad.
4. Miestny kontrolór je povinný rozhodnúť o námietkach najneskôr do troch pracovných dní od ich uplatnenia a písomne oboznámiť s týmto rozhodnutím toho, kto námietku uplatnil.
5. Na rozhodovanie o nepredpojatosti sa nevzťahujú všeobecne záväzné predpisy o správnom konaní.

Čl. IX. Dokumentácia z vykonaných kontrol

1. Dokumentáciu z vykonaných kontrol tvoria:
 - a) návrh správy o výsledku kontroly (ďalej len „návrh správy“) alebo návrh čiastkovej správy a správa o výsledku kontroly (ďalej len „správa“) alebo čiastková správa,
 - b) správa o výsledku kontroly (ďalej len „správa“) a čiastková správa.
2. O zistených nedostatkoch z kontroly miestny kontrolór/kontrolný orgán vypracuje návrh čiastkovej správy alebo návrh správy a čiastkovú správu alebo správu.

3. Ak neboli zistené nedostatky, miestny kontrolór/kontrolný orgán vypracuje čiastkovú správu alebo správu.
4. Čiastková správa sa môže vypracovať, ak:
 - a) je potrebné skončiť kontrolu v časti predmetu kontroly,
 - b) je potrebné bez zbytočného odkladu prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstrániť príčiny ich vzniku, alebo
 - c) kontrola sa vykonáva vo viacerých kontrolovaných subjektoch.
5. Správa a čiastková správa obsahuje najmä:
 - a) označenie miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu – meno a priezvisko miestneho kontrolóra a prizvaných osôb,
 - b) označenie kontrolovaného subjektu,
 - c) predmet a cieľ kontroly,
 - d) kontrolované obdobie,
 - e) miesto a čas vykonania kontroly,
 - f) dátum vyhotovenia správy alebo čiastkovej správy,
 - g) meno a priezvisko miestneho kontrolóra prizvaných osôb a ich podpisy,
 - h) dátum a podpis potvrdzujúci vrátenie dokladov zo strany miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu,
 - i) dátum a podpis potvrdzujúci prevzatie správy alebo čiastkovej správy kontrolovaným subjektom, alebo dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou alebo s čiastkovou správou.
6. Návrh správy a návrh čiastkovej správy obsahuje najmä:
 - a) označenie miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu - meno a priezvisko miestneho kontrolóra a prizvaných osôb,
 - b) označenie kontrolovaného subjektu,
 - c) predmet a cieľ kontroly,
 - d) kontrolované obdobie,
 - e) miesto a čas vykonania kontroly,
 - f) úplný popis kontrolných zistení, označenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré sa porušili, dokladov a písomností preukazujúcich správnosť kontrolných zistení, opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
 - g) zoznam príloh preukazujúcich nedostatky,
 - h) lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam, k lehote na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
 - i) lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
 - j) lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
 - k) dátum vyhotovenia návrhu správy alebo návrhu čiastkovej správy,
 - l) meno a priezvisko miestneho kontrolóra prizvaných osôb a ich podpisy,
 - m) dátum a podpis potvrdzujúci prevzatie návrhu správy alebo návrhu čiastkovej správy kontrolovaným subjektom, alebo dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu s návrhom správy alebo návrhom čiastkovej správy.

7. Miestny kontrolór/kontrolný orgán je povinný doručiť kontrolovanému subjektu návrh správy alebo návrh čiastkovej správy a vyžiadať si od neho v lehote ním určenej písomné námietky k:
 - a) zisteným nedostatkom,
 - b) navrhnutým odporúčaniam alebo k opatreniam,
 - c) lehote na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
 - d) lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy alebo v návrhu čiastkovej správy.
8. Ak kontrolovaný subjekt k zisteným nedostatkom, k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam, k lehote na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy alebo v návrhu čiastkovej správy:
 - a) v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom nevznesie námietky, považujú sa 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 alebo v návrhu čiastkovej správy, za akceptované,
 - b) v lehote určenej miestnym kontrolórom/kontrolným orgánom vznesie písomné námietky má miestny kontrolór/kontrolný orgán povinnosť preveriť opodstatnenosť námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehotám 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 alebo v návrhu čiastkovej správy,
 - c) zohľadniť opodstatnené námietky v správe alebo v čiastkovej správe alebo neopodstatnenosť námietok spolu s odôvodnením neopodstatnenosti oznámiť kontrolovanému subjektu v správe alebo v čiastkovej správe.
9. Správa alebo čiastková správa vypracovaná podľa odseku 8 písm. c) obsahuje najmä:
 - a) označenie miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu - meno a priezvisko miestneho kontrolóra, prizvaných osôb,
 - b) označenie kontrolovaného subjektu,
 - c) predmet a cieľ kontroly,
 - d) kontrolované obdobie,
 - e) miesto a čas vykonania kontroly,
 - f) dátum doručenia návrhu správy alebo návrhu čiastkovej správy na oboznámenie kontrolovanému subjektu,
 - g) informáciu o tom, či kontrolovaný subjekt podal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam, k lehote na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy a spôsob vysporiadania týchto námietok,
 - h) opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s odporúčaniami alebo opatreniami navrhnutými na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok,

- i) zoznam príloh preukazujúcich nedostatky,
- j) lehota na predloženie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- k) lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- l) dátum vyhotovenia správy alebo čiastkovej správy,
- m) meno a priezvisko miestneho kontrolóra prizvaných osôb a ich podpisy,
- n) dátum potvrdzujúci vrátenie dokladov zo strany miestneho kontrolóra/kontrolného orgánu,
- o) dátum a podpis potvrdzujúci prevzatie u správy alebo čiastkovej správy kontrolovaným objektom alebo dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou alebo s čiastkovou správou.

ČI. X.

Ukončenie kontroly

1. Kontrola je ukončená dňom zaslania správy alebo dňom prevzatia správy. Zaslaním čiastkovej správy alebo dňom prevzatia čiastkovej správy je skončená tá časť, ktorej sa čiastková správa týka.
2. Ak sú po skončení kontroly zistené chyby v písaní, počítaní alebo iné zrejme nesprávnosti, správa alebo čiastková správa sa opraví a časť správy alebo čiastkovej správy, ktorej sa oprava týka, sa zašle kontrolovanému subjektu a všetkým, ktorým bola pôvodná správa alebo čiastková správa zaslaná.

ČI. XI.

Správa miestneho kontrolóra o výsledkoch kontroly

1. Miestny kontrolór predkladá priamo Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na jeho najbližšom riadnom zasadnutí správu o výsledkoch kontroly.
2. Správa o výsledkoch kontroly predkladaná miestnemu zastupiteľstvu sa vyhotovuje ako verejný informatívny materiál, ktorý v skrátenej forme sumarizuje predmet kontroly a jej účel, zistené skutočnosti, kontrolné zistenia, príčiny a škodlivé dôsledky zistených nedostatkov. Súčasťou správy o výsledkoch kontroly môžu byť aj opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a ich príčin prijaté vedúcim kontrolovaného subjektu.

TRETIA ČASŤ

ČI. XII.

Spoločné a prechodné ustanovenia

1. Dokumentácia z vykonaných kontrol a správy o výsledkoch kontroly predkladané na miestne zastupiteľstvo sú úradnými písomnosťami, ktoré sa archivujú po dobu 10 rokov. Vyhotovujú sa v troch originálnych vyhotoveniach, z ktorých sa jedno vyhotovenie odovzdáva kontrolovanému subjektu, jedno starostovi mestskej časti a jedno vyhotovenie si necháva kontrolný orgán. Ich ďalšie rozširovanie je bez súhlasu miestneho kontrolóra neprípustné.
2. Poskytovanie informácií o priebežných zisteniach počas výkonu kontroly je neprípustné.
3. Na kontroly začaté pred účinnosťou týchto Pravidiel sa vzťahujú ustanovenia doterajších Pravidiel.

ČI. XIII.
Záverečné a zrušovacie ustanovenia

1. Nadobudnutím účinnosti týchto Pravidiel sa rušia doterajšie Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 484/2013 zo dňa 18.06.2013.
2. Ak tieto Pravidlá neustanovujú inak, pri kontrolnej činnosti sa primerane použijú ustanovenia zákona o finančnej kontrole a audite.
3. Tieto Pravidlá boli schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č.179/XII/2015 zo dňa 26.04.2016 a nadobúdajú platnosť a účinnosť dňom schválenia.

V Bratislave dňa 26.04.2016

JUDr. Ing. Martin Kuruc, v. r.
starosta