

**Správa č. 4/2016**  
**o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na**  
**základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015**

<b>Oprávnená osoba:</b>	Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka
<b>Kontrolovaný subjekt:</b> (povinná osoba)	Miestny úrad mestskej časti Bratislava–Vrakuňa Šíravska 7, 821 07 Bratislava IČO 00 603 295
<b>Cieľ kontroly:</b>	Overiť a vyhodnotiť stav plnenia prijatých 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.
<b>Účel kontroly:</b>	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.
<b>Kontrola vykonaná v čase:</b>	od 14.03.2016 do 06.04.2016

**Kontrolný proces:**

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 131/X/2015 zo dňa 08.12.2015.

Podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite bolo listom číslo 750/2572-1/2016/MK/AK zo dňa 10.03.2016 oznámené kontrolovanému subjektu, že v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016, schválený uznesením č. 131/X/2015 zo dňa 8.12.2015 dňom 14.03.2016 miestna kontrolórka zahajuje výkon kontroly: ***plnenia 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.***

V súlade s § 20 ods. 2 písm. a) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite bol kontrolovaný subjekt požiadaný o predloženie spisovej dokumentácie – originál dokladov mzdovej a účtovnej agendy k vyplateným odmenám poslancov a neposlancov a iných materiálov za rok 2015 v lehote do 15.03.2016.

Listom č. 750/2572-2/MK/AK zo dňa 15.03.2016 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite dňa 15.03.2016 potvrdila odobratie spisovej dokumentácie – fotokópií podkladov pre vyplatenie odmien poslancov a nedposlancov a to najmä:

- prezenčné listiny z rokovania zriadených komisií pri Miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za obdobie 1-12/2015,
  - prezenčné listiny z rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za obdobie 1-12/2015,
  - mzdové listy za obdobie 1-12/2015,
- potrebnej na výkon kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015.

## **OPIS KONTROLNÝCH ZISTENÍ:**

Kontrolou bol preverený skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou, ktorej predmetom bolo vyplácanie odmien poslancom za prvý štvrťrok 2015 za účelom zistenia, či boli vyplácané v súlade s pravidlami odmeňovania poslancov zo dňa 01.10.2012. Predchádzajúca finančná kontrola bola vykonaná v čase od 12.05.2015 do 22.05.2015.

### **I. Kontrola dodržiavania termínov**

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015 zo dňa 22.05.2015 bolo v zápisnici o prerokovaní správy o výsledku kontroly uložené kontrolovanému subjektu, v súlade s § 13 ods. 2 písm. h) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov:

- prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam miestnej kontrolórke v termíne do 31.05.2015,
- predložiť miestnej kontrolórke písomnú správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a o odstránení príčin ich vzniku v termíne do 07.06.2015.

### **Kontrolou bolo zistené:**

1. Kontrolovaný subjekt vydal a dňa 29.05.2015 predložil miestnej kontrolórke opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam, **čím dodržal lehotu na ich predloženie.**
2. Kontrolovaný subjekt dňa 05. 06. 2015 predložil správu, resp. vyhodnotenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku pri kontrole vyplácania odmien poslancom za prvý štvrťrok 2015, **čím dodržal lehotu na jeho vyhodnotenie.**

### **II. Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov**

Kontrolovaný subjekt na základe výsledkov kontroly prijal nasledovné 4 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, vrátane termínov a zodpovedných osôb za ich plnenie:

1. V súlade s § 11 ods. 4, písm. k), § 25 ods. 9 zákona číslo 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 15 bod 2 písm. l) zákona číslo 377/1990 Z. z. o hlavnom meste SR Bratislava, čl. 18 bod 4 písm. n) Štatútu hlavného mesta SR Bratislava v znení neskorších dodatkov pripraviť na schválenie miestnemu zastupiteľstvu nové pravidlá odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a členov komisií - neposlancov v súlade s prijatým dokumentom „Postavenie a náplň práce komisií Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa schválené uznesením číslo 8/II/2014 zo dňa 15. 12. 2014.“

Zodpovedná: Mgr. Ing. Xénia Domaracká, vedúca odboru vnútorných vecí

Termín: 23.06.2015 – rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa

2. Doplatiť Ing. Jurajovi Štubniakovi za členstvo v zriadenej komisii výšku 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka (čl. 5 bod 2 pravidiel odmeňovania) v sume 19 €.

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

Termín: vo výplatnom termíne za mesiac 5/2015

3. Doplatiť poslankyni Ing. Zuzane Schwartzovej základnú výšku odmeny sobášiaceho poslanca za mesiac január 2015 vo výške 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka (čl. 5 bod 6 pravidiel odmeňovania) v sume 19 €.

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

Termín: vo výplatnom termíne za mesiac 5/2015

4. Navyše vyplatené odmeny členom komisie finančnej za mesiace január a február 2015 postupne vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu II. štvrťroku 2015 v závislosti od schváleného uznesenia Miestnym zastupiteľstvom 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 odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich z kontroly vyplácania odmien poslancom za prvý štvrťrok 2015. Opatrenie číslo:

1. V súlade s § 11 ods. 4, písm. k), § 25 ods. 9 zákona číslo 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 15 bod 2 písm. l) zákona číslo 377/1990 Z. z. o hlavnom meste SR Bratislavy, čl. 18 bod 4 písm. n) Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov pripraviť na schválenie miestnemu zastupiteľstvu nové pravidlá odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a členov komisií - neposlancov v súlade s prijatým dokumentom „Postavenie a náplň práce komisií Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa schválené uznesením číslo 8/II/2014 zo dňa 15. 12. 2014.“

**Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:**

na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktoré sa konalo dňa 23.06.2015 bol predložený návrh nových pravidiel odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy, avšak hlasovaním nebol schválený. Opakovane bol návrh nových pravidiel predložený na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 08.12.2015. Uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 135/X/2015 zo dňa 08.12.2015 boli schválené „Zásady odmeňovania volených a menovaných predstaviteľov Mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.“

**Záver: opatrenie splnené**

2. Doplatiť Ing. Jurajovi Štubniakovi za členstvo v zriadenej komisii výšku 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka (čl. 5 bod 2 pravidiel odmeňovania) v sume 19,00 €.

**Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:**

odmena za členstvo v zriadenej komisii vo výške 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1. bežného roka v sume 19,00 € poslancovi Ing. Jurajovi Štubniakovi bola doplatená vo výplatnom termíne za mesiac 5/2015 v súlade s prijatým opatrením.

**Záver: opatrenie splnené**

3. Doplatiť poslankyni Ing. Zuzane Schwartzovej základnú výšku odmeny sobášiaceho poslanca za mesiac január 2015 vo výške 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1 bežného roka (čl. 5 bod 6 pravidiel odmeňovania) v sume 19,00 €.

**Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:**

základná výška odmeny sobášiaceho poslanca za mesiac január 2015 vo výške 5% z minimálnej mzdy platnej k 1.1. bežného roka v sume 19,00 € bolo poslankyni Ing. Zuzane Schwartzovej bola doplatená vo výplatnom termíne za mesiac 5/2015 v súlade s prijatým opatrením.

**Záver: opatrenie splnené**

4. Navyše vyplatené odmeny členom komisie finančnej za mesiace január a február 2015 postupne vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu II. štvrťroku 2015 bolo podmienené schvaľovacím procesom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktoré sa malo konať dňa 23.06.2015.

**Kontrolou skutočného stavu bolo zistené, že:**

- na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktoré sa konalo dňa 23.06.2015 bola predložená správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015, na základe ktorej bolo schválené uznesenie číslo 76/VI/2015, v ktorom v časti B/ bolo

starostovi odporúčané navyše vyplatené odmeny členom komisie finančnej za mesiace január a február 2015 postupne vysporiadať pri vyplácaní odmien v priebehu II. štvrťroku 2015,

- navyše vyplatené odmeny poslancom a neposlancom komisie finančnej za mesiace január a február 2015 v celkovej sume 513,00 € boli postupne vysporiadané, tak, že:
  - a) Ing. Ľubomírovi Czajovi bola navyše vyplatená odmena vo výške 133,00 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - b) Ing. Tomášovi Galovi bola navyše vyplatená odmena vo výške 76 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - c) Ing. Michalovi Hrapkovi bola navyše vyplatená odmena vo výške 76,00 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - d) Mg., art. Jane Némethovej bola navyše vyplatená odmena vo výške 76,00 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - e) Ing. Zuzane Schwartzovej bola navyše vyplatená odmena vo výške 57,00 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - f) Lýdií Pustaiovej, bola navyše vyplatená odmena vo výške 47,50 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 6/2015,
  - g) Ing. Želmíre Michelovej, bola navyše vyplatená odmena vo výške 47,50 € krátená/započítaná vo výplatnom termíne za mesiac 9/2015.

**Záver: opatrenie splnené**

#### **IV. Ostatné kontrolné zistenia**

Počas výkonu kontroly bolo ďalej zistené, že:

- a) poslancovi Ing. Michalovi Hrapkovi bola za mesiac 4/2015 priznaná a vyplatená odmena 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 76,00 €, aj napriek tomu, že sa z rokovania zastupiteľstva ospravedlnil, t. j. nezúčastnil,
- b) poslankyni Ing. Anne Murcinovej bola za mesiac 10/2015 priznaná a vyplatená odmena 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 57,00 €, aj napriek tomu, že v mesiaci október 2015 nerokovala ani jedna zriadená komisia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorej je členkou,
- c) poslancovi Mgr. Pavlovi Prikrylovi bola za mesiac 6/2015 priznaná a vyplatená odmena 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 57,00 €, aj napriek tomu, že sa z rokovania komisie sociálnej, ktorá sa konala dňa 09.06.2015 ospravedlnil, t. j. nezúčastnil.

#### **Záverečné zhodnotenie kontroly**

1. Kontrolovaný subjekt dodržal lehotu na predloženie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015.
2. Kontrolovaný subjekt dodržal lehotu na predloženie písomnej správy o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015.

3. Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo správy o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2015 boli splnené.
4. Kontrolovaný subjekt v mesiacoch 4/2015, 6/2015 a 10/2015 priznal a vyplatil 3 poslancom odmeny nie v súlade s „Pravidlami 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“ v celkovej sume 190 €.

## **ZÁVER:**

Nakoľko boli zistené nedostatky z vykonanej kontroly, bol vypracovaný návrh správy č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 zo dňa 06.04.2016 s rozpisnými недостатkami zistenými kontrolou, ktorý sa nachádza u miestnej kontrolórky spolu s prílohami a je k dispozícii k nahliadnutiu. Na základe kontrolných zistení odporúčala oprávnená osoba prijať povinnej osobe opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, spolu so 2 návrhmi riešenia nedostatkov. 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. 4/2016 v termíne 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, v termíne do 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, v termíne do 30.09.2016.

Návrh správy o výsledku kontroly za povinnú osobu prevzala dňa 06.04.2016 prednostka Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

V liste č. 879/4870/2016/PRED/TO zo dňa 08.04.2016, doručení 09.04.2016 povinná osoba nevzniesla žiadne 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 povinný orgán listom č. 879/4870/2016/PRED/TO zo dňa 08.04.2016, doručení dňa 09.04.2016 vydal nasledovné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

### Opatrenie č. 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

Opatrenie č. 2

Navyše vyplatené odmeny 3 poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v celkovej výške 190,00 € 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

**DÁTUM VYHOTOVENIA SPRÁVY č. 4/2016:**

Správu č. 4/2016 z kontroly vypracovala dňa **09.04.2016**

**Ing. Alena Kaňková**  
miestna kontrolórka

Kontrola bola ukončená dňa 11.04.2016, t. j. dňom prevzatia Správy č. 4/2016 o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 4/2015 zo dňa 09.04.2016, v ktorej bolo povinnej osobe v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo 357/2015 o finančnej kontrole a audite uložené predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v súlade s opatreniami vydanými listom č. 879/4870/2016/PRED/TO zo dňa 08.04.2016, v termíne do 30.09.2016.