

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 11. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 13. decembra 2016

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

Návrh uznesenia
Dôvodová správa

1. Správa o výsledku kontroly plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov z kontrol.....
2. Správa o výsledku kontroly využívania kapacity jednotlivých materských škôl.....
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017

Zodpovedá:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

December 2016

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

A. berie na vedomie

1. Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov z kontrol.....
2. Správu o výsledku kontroly využívania kapacity jednotlivých materských škôl....

B. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017

C. žiada prednostu miestneho úradu

Zabezpečiť prijatie a splnenie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku k materiálu v bode č. 1

Dôvodová správa:

Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.,

§ 18f – Úlohy hlavného kontrolóra:

- ods. 1 písm. b) – „predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred jeho prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým“,
- ods. 1 písm. c) – „vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve“,
- ods. 1 písm. d) – „predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“,
- ods. 1 písm. h) – „je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiadala obecné zastupiteľstvo“.

Správa o výsledku kontroly plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov z kontrol

Povinná osoba: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2
Základná škola Beňovského 1, Bratislava
Základná škola Sokolíkova 2, Bratislava
Dúbravská televízia s.r.o., Saratovská 2/a, Bratislava

Kontrolované obdobie: 2015 - 30.6.2016

Obsah: I. Všeobecná časť
II. Kontrola plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov
III. Záver

I. Všeobecná časť

V období rokov 2015 a 2016 (k 30.6.) bolo vykonaných celkom 19 kontrol zameraných na rôzne oblasti činnosti samosprávy.

Útvar kontroly postupoval pri vykonávaní kontrol v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole (do 31.12.2015), zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (od 1.1.2016) a zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe.

Z vykonaných kontrol sa vypracúva výsledný dokument – správa alebo záznam, prípadne protokol z kontroly, podľa závažnosti zistených nedostatkov.

Kontrolovaný subjekt (*povinná osoba*) prijíma konkrétne opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou a ich príčin a predkladá správu o ich splnení kontrolnému orgánu (*oprávnenej osobe*).

Na základe vykonaných kontrol v uvedenom období bolo prijatých celkom 31 opatrení, s termínmi splatnými k 30.6.2016.

II. Kontrola plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov

II/1. Predmet kontroly: „Kontrola výdavkov – mzdové náležitosti“

Odporúčania kontroly:

1. Organizačný poriadok Miestneho úradu Ba-Dúbravka – *prehodnotiť, aktualizovať*
2. Smernica o finančnej kontrole – *prehodnotiť, aktualizovať*
3. Zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov ...
– *zabezpečiť dôsledné dodržiavanie ust. zákona číslo 553/2003 Z. z.*

Uznesením č. 11/2015/C z 24.2.2015 MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť odstránenie nedostatkov pri plnení opatrení z vykonaných kontrol“.

Kontrola plnenia odporúčaní - opatrení:

1. Starosta m. č. vydal Organizačný poriadok MÚ m. č. BA-D s účinnosťou od 20.2.2015.
– *opatrenie splnené*
2. Starosta m. č. vydal Smernicu č. 3/2016 o systéme finančného riadenia a finančnej kontrole s účinnosťou od 1.2.2016.
– *opatrenie splnené*
3. Dodržiavanie ustanovení zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní... je predmetom kontroly „využívania finančných, materiálnych a ľudských zdrojov pri výkone správy“, vykonávanéj v 2. polroku 2016 výberovým spôsobom
– *kontrola prebieha*

II/2. Predmet kontroly: „Kontrola náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku bývalému starostovi mestskej časti“

Odporúčania kontroly:

1. Konať vo veci vysporiadania náhrady za nevyčerpanú dovolenku Ing. J. S. v súlade s platnými predpismi.
2. Zabezpečiť účinný výkon predbežnej finančnej kontroly poverenými zamestnancami v zmysle ust. § 9 ods. 2 zákona o finančnej kontrole.

Uznesením č. 38/2015/B z 5.5.2015 MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť odstránenie nedostatkov zistených kontrolou“.

Kontrola plnenia odporúčaní - opatrení:

1. Mzdová účtovníčka bola poučená, zodpovedné zamestnankyne ukončili pracovný pomer. Čiastka v hodnote 2.870,70 € bola uhradená prevodom na účet mestskej časti v plnej výške dňa 4.12.2015, čím bola záležitosť vysporiadaná. – *opatrenie splnené*
2. Interný predpis – Zásady finančnej kontroly boli aktualizované v nadväznosti na nový zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole. Tematická kontrola dodržiavania uvedeného zákona a interných zásad... bude navrhnutá do plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017. – *opatrenie vykonané, kontrola v I. polroku 2017*

II/3. Predmet kontroly: „Kontrola zverejňovania niektorých informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám“ („I. časť“)
(na webových sídlach povinných osôb)

V zápisnici z kontroly č. 4/2015 bol určený termín predloženia opatrení – do 31.12.2015.

Uznesením č. 67/2015/Cz 30.6.2015 MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť prijatie a splnenie opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou“.

V stanovenej lehote – neboli útvaru kontroly predložené opatrenia k náprave.

Pre zistenie aktuálneho stavu bola vykonaná námatková kontrola, zameraná na niektoré nedostatky uvedené v protokole z kontroly zo dňa 15.5.2015.

Výsledky námatkovej kontroly (za obdobie od 1.1. do 30.6.2016):

1. Povinné zverejňovanie niektorých informácií o MZ, MR (§ 5 ods. 2 zákona) -

na webovej stránke mestskej časti – www.dubravka.sk:

a) Informácie o činnosti MZ, a to:

- termíny schôdzí, program MZ, zápisnice, dochádzka poslancov - *sú zverejnené*
- menovité hlasovanie (*okrem vyžiadaného*) - *nie sú zverejnené*

b) Informácie o činnosti miestnej rady (§ 5 ods. 2 podľa odseku 8), a to:

- termíny schôdzí MR - *sú zverejnené* (na rok 2016)
- dochádzka poslancov-členov MR - *sú zverejnené* (za rok 2015 a 2016)
- programy MR, zápisnice, menovité hlasovanie (*okrem vyžiadaného*) - *nie sú zverejnené*

c) Informácie o činnosti komisií MZ – 10 komisií (§ 5 ods. 2 podľa odseku 8), a to:

- termíny schôdzí komisií MZ - *sú zverejnené* (na rok 2015 a 2016)
- programy, zápisnice, dochádzka, menovité hlasovanie (*okrem vyžiadaného*) - *nie sú zverejnené*

2. Povinne zverejňovaná zmluva (§ 5a ods. 2) – na webovej stránke povinných osôb, a to:

- a) MÚ – kúpna zmluva č. 515/2015 z 12.11.2015 - vklad 1.2.2016 (*predaj pozemku*),
– zmluva č.466/2016 z 27.6.2016 zverejnená 25.8.2016 (*prevod bytu podľa zákona č. 182/1993 Z. z.*) - *zmluvy neobsahujú adresy trvalého pobytu nadobúdateľov*

- b) DT, s.r.o. - *nie sú zverejnené žiadne zmluvy*

- c) Základná škola Beňovského 1 – prijaté 1 opatrenie: „pri zverejňovaní uvádzať dátum zverejnenia zmluvy“ (čo je podmienkou účinnosti zmluvy - § 47a ods. 1 Obč. zákonníka).
K námatkovej kontrole bol vybraný súbor informácií o zmluvách za r. 2015 a 2016.
Dátumy zverejnenia zmlúv sú uvedené. - opatrenie sa plní

3. Povinne zverejňovaná objednávka a faktúra (§ 5b) – na web. stránke povinných osôb, a to :

- a) MÚ – faktúry:
K námatkovej kontrole bolo vybraných 5 zverejnených faktúr (č. 757-761).
- Identifikácia zmluvy na informácii o faktúre (§ 5b ods. 1 písm. b/4) - nie je zverejnená
- b) DT – faktúry:
- objednávky: - nie sú zverejnené žiadne faktúry
- nie sú zverejnené žiadne objednávky
- c) Základná škola Beňovského 1:
- faktúry: prijaté 2 opatrenia – „v informácii o faktúre za tovary, ... uvádzať údaj o DPH, identifikáciu zmluvy, identifikáciu objednávky, adresu trvalého pobytu, IČO. (§ 5b ods. 1 písm. b3., b4., b5., b7b, b7c)“.
K námatkovej kontrole bol vybraný súbor informácií o faktúrach za rok 2016
- údaje sú zverejnené. - opatrenie sa plní

II/4. Predmet kontroly: „Kontrola zverejňovania niektorých informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (Infozákon) v sídle povinnej osoby a na jej pracoviskách („II. časť“)“

V rámci prerokovania výsledkov kontroly bol určený termín prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené kontrolou a predložiť kontrolnému orgánu- do 30.6.2016
V stanovenej lehote - neboli útvaru kontroly predložené opatrenia k náprave.

Uznesením č. 83/2015/B z 22.9.2015 MZ „berie na vedomie 1. Správu z kontroly zverejňovania niektorých informácií ... (II. časť)“.

Pre zistenie aktuálneho stavu bola vykonaná námatková kontrola, zameraná na niektoré nedostatky uvedené v protokole z kontroly zo dňa 15.7.2015.

Výsledky fyzickej námatkovej kontroly (vykonanej v dňoch 26.9.2016 - 27.9.2016):

1. Mestská časť – povinné zverejňovanie niektorých informácií (§5ods.1 písm.a)-f) zákona) v sídle povinnej osoby a na všetkých jej pracoviskách na verejne prístupnom mieste (§ 6 ods. 2 zákona):
- informácie nie sú zverejnené: budova Žatevná 2, budova Žatevná 4, budova Pri kríži 14, úradná tabuľa oproti budovy Žatevná 2 (pri zastávke MHD).
- nedostatky neboli odstránené
2. Mestská časť – používanie štátnych symbolov SR a symbolov m. č. BA-D (§ 4 zákona č. 63/1993 Z. z. o štátnych symboloch SR a VZN m. č. BA-D č. 1/2003 o podmienkach používania symbolov m. č. BA-D...):
- budova Žatevná 4 a budova Pri kríži 14 – štátny znak SR je umiestnený správne (vľavo)
- nedostatok odstránený
- informačná tabuľa na plote Pri kríži 14 – štátny znak je umiestnený nesprávne (vpravo).
- nedostatky boli odstránené čiastočne

II/5. Predmet kontroly: „Kontrola prijímania detí do Materskej školy Pri kríži 2“

Uznesením č. 83/2015/B z 22.9.2015 MZ „berie na vedomie : 2. Správu z kontroly prijímania detí do MŠ Pri kríži 2, Bratislava“.

Odporúčania kontroly, ku ktorým boli prijaté opatrenia:

„V záujme objektívnosti procesu prijímania detí do MŠ kontrola odporúča zriaďovateľovi – usmerniť a zjednotiť postup riaditeľov pri prijímaní detí do materských škôl, ktorých zriaďovateľom je mestská časť Bratislava-Dúbravka“.

Kontrola plnenia opatrenia:

Riaditeľky MŠ boli usmernené v rámci kompetencií zriaďovateľa. – opatrenie splnené

II/6. Predmet kontroly: „Kontrola vybavovania petícií a sťažností za I. polrok 2015“

Uznesením č. 110/2015/A z 15.12.2015 MZ „berie na vedomie 1. Správu z kontroly vybavovania sťažností a petícií;“.

Kontrola plnenia opatrení:

Nedostatky zistené pri kontrole vybavovania petícií a sťažností za I. polrok 2015:

- nevybavená sťažnosť a petície (sťažnosť v 1 prípade, petície v 2 prípadoch),
- petícia vybavená po termíne (v jednom prípade),
- nepreukázané oznámenie o predĺžení lehoty na vybavenie sťažnosti (v 1 prípade),
- nepreukázané vyhotovenie zápisnice z prešetrenia sťažnosti (v 2 prípadoch),
- dotknuté osoby neboli oboznámené s obsahom sťažnosti (v 2 prípadoch).

Príslušní zamestnanci boli poučení. Pri kontrole vybavovania petícií a sťažností v ďalších obdobiach (II. polrok 2015 a I. polrok 2016) nedostatky neboli zistené (z kontrol boli vyhotovené záznamy). – opatrenia vykonané

II/7. Predmet kontroly: „Následná finančná kontrola platového zaradenia a odmeňovania vedúceho pedagogického zamestnanca v subjekte – ZŠ Sokolíkova 2, Bratislava“

Uznesením č. 110/2015/A z 15.12.2015 MZ „berie na vedomie ... 2. Správu z kontroly platového zaradenia vedúceho pedagogického zamestnanca v Základnej škole Sokolíkova 2;“.

Kontrola plnenia opatrení:

Riaditeľka ZŠ Sokolíkova 2 v priebehu kontroly vykonala nasledovné opatrenia:

- dňom 31.7.2015 prestala dotknutá zamestnankyňa vykonávať funkciu zástupkyne riaditeľky ZŠ a dňom 31.8.2015 skončila pracovný pomer so školou,
- od augusta bola prijatá na personálnu agendu ZŠ nová, kvalifikovaná zamestnankyňa. – opatrenia vykonané

II/8. Predmet kontroly: „Následná finančná kontrola výdavkov rozpočtu za školský rok 2014/2015 v subjekte – ZŠ Sokolíkova 2, Bratislava“

Uznesením č. 110/2015/A z 15.12.2015 MZ „berie na vedomie ... 3. Správu z kontroly vybraných výdavkov rozpočtu za školský rok 2014/2015 v Základnej škole Sokolíkova 2“.

Opatrenia prijaté riaditeľkou ZŠ v priebehu kontroly:

- 3/1: V prípade pracovnoprávneho poradenstva sa budeme v budúcnosti obracať iba na zriaďovateľa, a to písomnou formou.
- 3/2: Dôsledná predbežná finančná kontrola.
- 3/3: Od augusta 2015, po nástupe novej personalistky sa priebežne vykonáva personálny audit všetkých zamestnancov školy.
- 1/4: P. T. prevedie na výdavkový účet školy finančný prevod preplatku na plate.
- 1/5: Všetky došlé faktúry, aj pri platbe v hotovosti cez pokladňu na dobierku, budú zaevidované v knihe došlých faktúr a následne zverejnené na webovej stránke.

1/6: Objednávky, v prípade uzatvorenej rámcovej zmluvy s dodávateľmi, musia byť opatrené odvolávkami na tieto zmluvy. Takto pripravené objednávky zverejní zodpovedný zamestnanec na webovej stránke školy.

1/7: Na základe odporúčenia útvaru miestneho kontrolóra škola vydá vlastnú internú smernicu o verejnom obstarávaní.

Z predloženej „Správy o plnení opatrení prijatých riaditeľkou ZŠ“ vyplýva:

- „všetky prijaté opatrenia boli splnené/plnia sa“

K overeniu plnenia opatrení útvar kontroly vykonal aj námatkovú fyzickú kontrolu webovej stránky ZŠ Sokolíkova 2 dňa 26.9.2016 s výsledkom:

1/6 – Objednávky – uvádzať odvolávky na zmluvy – subjekt odvolávky uvádza.

Námatková kontrola – rok 2016: K 26.9.2016 je zverejnených 33 objednávok.

K dvom - č. 22 a č. 32 je uvedená aj odvolávka na zmluvu. - opatrenie sa plní

1/7 – Vydáť a zverejniť internú smernicu o VO.

Námatková kontrola webovej stránky ZŠ: je zverejnená „Smernica o VO č. 001/2015/E s účinnosťou od 16.11.2015. (cesta: Organizácia školy - verejné obstarávanie - vnútorná smernica o VO). - opatrenie splnené

1/4 – vykonaná kontrola dokumentácie – predložený výpis z osobného účtu P.T:

dňa 27.11.2015 poukázané 646,88 € na účet ZŠ. Výpis účtu ZŠ: dňa 30.11.2015 príjem 646,88 € - opatrenie splnené

Tematická kontrola dodržiavania ustanovení nového zákona o finančnej kontrole a audite ... (zákon č. 357/2015 Z. z., účinný od 1.1.2016) na jednotlivých ZŠ budú zahrnuté do plánu plánu kontrol v 1. polroku 2017. - kontrola v 1. polroku 2017

II/9. Predmet kontroly: „Výdavky rozpočtu m. č. Bratislava-Dúbravka za rok 2015 (VO)“

Uznesením č. 148/2016/B MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť odstránenie nedostatkov zistených kontrolou“.

Prijaté opatrenia:

1/1 – Smernica m. č. o verejnom obstarávaní – vypracovať novú smernicu v nadväznosti na nový zákon o VO s účinnosťou od 18.4.2016 + prílohy, zverejniť na intranetovej stránke a „upratať“ neplatnú smernicu. T: do 18.4.2016

1/2 – Zmluva s E-VO na služby vo verejnom obstarávaní – opraviť formálne chyby v zmluve, skompletizovať dokumentáciu k výberu dodávateľa. T: do 15.4.2016

1/3 – Plán verejného obstarávania – vypracovať „Plán VO“ na rok 2016 vo všetkých ukazovateľoch a podľa potreby aktualizovať. T: do 30.4.2016

1/4 – Predpokladaná hodnota zákazky – dokumentovať podľa príslušných ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. T: trvalý

1/5 – Súhrnné správy k zákazkám – vypracovávať a zverejňovať tak, aby obsahovali všetky zákazky spadajúce do príslušného štvrt'roku, v zmysle príslušných ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. T: trvalý

1/6 – Zmluvy a ich zverejňovanie v zmysle Infozákona – Zabezpečiť dôsledné a včasné zverejňovanie všetkých zmlúv – objednávok na webe m. č. T: trvalý

1/7 – Dokumentácia k VO – viesť evidenciu a dokumentáciu uchovávať podľa ustanovení zákona o verejnom obstarávaní. T: trvalý

Pre zistenie aktuálneho stavu bola vykonaná námatková kontrola, zameraná na niektoré nedostatky uvedené v správe z kontroly zo dňa 12.4.2016.

Výsledky kontroly webovej stránky m. č. vykonanej v dňoch 20.9.2016 a 28.9.2016:

Opatrenie č. 1/1:

- Smernica m. č. o verejnom obstarávaní: *Vypracovať novú smernicu, v nadväznosti na nový zákon o VO s účinnosťou od 18.4.2016+prílohy, zverejniť na intranetovej stránke a „upratať“ neplatnú smernicu.* T: do 18.4.2016

- nová smernica m. č. o VO nie je na intranete zverejnená,
- stará smernica je stále zverejnená medzi platnými dokumentmi.

- nedostatky neboli odstránené

Opatrenie č. 1/2:

- Zmluva s E-VO na služby vo verejnom obstarávaní: *Opraviť formálne chyby v zmluve...*
T: do 15.4.2016 - opatrenie splnené

Opatrenie 1/3:

- Plán VO: *Vypracovať plán VO na rok 2016 vo všetkých ukazovateľoch a podľa potreby aktualizovať.* T: do 30.4.2016 - opatrenie nebolo realizované

Opatrenie 1/5 nebolo predmetom kontroly

- kontrola bude vykonaná v roku 2017

Opatrenie 1/6:

- Zmluvy a ich zverejňovanie v zmysle Infozákona – Zabezpečiť dôsledné a včasné zverejňovanie všetkých zmlúv – objednávok na webe m. č. T: trvalý

Fyzická kontrola webovej stránky m. č.:

- z 5-tich kontrolovaných zákaziek, pri ktorých výsledkom zadania bola zmluva, v jednom prípade zmluva nie je zverejnená na webe m. č. (zmluva o dielo č. Z20162913_Z s firmou SATES, s.r.o. z 18.2.2016, zákazka: „obnova vodorovného dopravného značenia na MK“ v hodnote 13.248,- € vrátane DPH). - opatrenie sa neplní dôsledne

K námatkovej kontrole opatrení č. 1/4 a 1/7 boli vybrané nasledovné zákazky (zdroj podkladu: „Informácia o zákazkách ... za I. a II. Q/2016“):

č. 3/I. Q – „Periodická tlač novín – 13 478, 40 € dodávateľ: VERSUS, a. s., BA,

č. 5/I. Q – „Výmena okien – ZŠ Sokolíkova 2. etapa – 29 000,- € dodávateľ: A. Kaluža, BA,

č. 11/I. Q – „Nákladné pneumatiky pre hasičské vozidlá – 10 ks“ – 2 537,80 €
dodávateľ: MIKONA s.r.o., BA,

č. 13/I. Q – „Zabezpečenie realizácie procesu VO na rok 2016“ – 23 040,- €rok,
dodávateľ: E-VO s.r.o., BA,

č. 21/I.Q – „Obnova vodorovného dopr. značenia“ – 13 248,- € dod.:SATES a.s., Pov.Bystr.,

č. 2/II.Q – „BOZP, PO, CO“ – 19 000,- € dodávateľ: SPO, BA,

č. 3/II.Q – „Rekonštr. kanc. a WC“ – 11 014,70 € dodávateľ: GSZaLV s.r.o., Veľký Meder,

č. 9/II.Q – „Rekonštrukcia kúpeľní a WC v MŠ Ušiakova a MŠ Ožvoldíkova – 23 762,72 €
dodávateľ: GSZ a LV, s.r.o., Veľký Meder,

54,55,56/II.Q – „Údržba ciest a chodníkov 36 429,29 € + „Oprava komunikácií 28 195,91 €
+ Opravy komunikácií 35 837,63 € dodávateľ: Pittel+Brausewetter s.r.o., BA.
(zmluva v celkovej hodnote 800 tis. € na 4 roky, resp. vyčerpanie limitu).

Z vyžiadaných 9 - tich spisov bolo predložených 8.

Dokumentácia k zákazke 21/I.Q – „Obnova vodorovného dopravného značenia

- nebola predložená ku kontrole

Opatrenie 1/4 - Určenie predpokladanej hodnoty zákazky

- nie je zdokumentované ani v jednom prípade,

čím nebol dodržaný § 5 ods. 14 zákona č. 25/2016 Z. z., § 6 ods. 18 zákona č. 343/2015 Z. z., pričom verejný obstarávateľ nepostupoval v súlade s čl. 5 smernice o jednotnom postupe
(Pre určenie postupu, ktorý bude použitý v procese VO, je potrebné okrem predpokladanej hodnoty zákazky vopred definovať, či obstarávaný tovar, stavebné práce alebo služby sú bežne dostupné na trhu, alebo nie sú bežne dostupné (§ 2 ods. 5 písm. o), ods. 6 a ods. 7 ZVO.
Určenie bežnej dostupnosti tovaru, zákazky, služby umožňuje „test bežnej dostupnosti“).

Opatrenie 1/7 – Dokumentácia k VO

- opatrenie nesplnené

V zmysle platnej legislatívy - dokumentáciu k VO uchováva verejný obstarávateľ (§ 5 ods. 14 zákona č. 25/2006 Z. z.; § 6 ods. 18 a § 117 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z. o VO).

- Evidencia dokumentácie – *nie je doložená pri 7 zákazkách z 8 kontrolovaných,* čím nebol dodržaný § 9 ods. 9 - text za bodkočiarkou zákona č. 25/2006 Z. z. a § 117 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z., pričom verejný obstarávateľ nepostupoval v súlade s čl. 15 ods. 1 smernice o jednotnom postupe

- Kompletnosť dokumentácie - *dokumentácia nebola kompletná pri niektorých zákazkách,* napr.:
č. 11/1.Q – „Nákladné pneumatiky pre hasičské voz.-10 ks“ – dokumentácia neobsahuje napr. doklady o oslovení potencionálnych záujemcov (obsahuje len dve cenové ponuky uchádzačov a „Vyhodnotenie zákazky“ - bez dátumu vyhotovenia);
č. 13/I.Q – „Zabezpečenie realizácie...VO na r.2016“ – neobsahuje „dátum zverejnenia v profile“.

II/10. Predmet kontroly: „Kapacita MŠ a platby za pobyt za obdobie 9-12/2015“

Uznesením č. 148/2016/B MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť odstránenie nedostatkov zistených kontrolou“.

V správe z kontroly predloženej do MZ bol uvedený návrh opatrení:

„2/1 – Prevádzkové poriadky MŠ – dopracovať a upraviť v súlade s platnými predpismi.

2/2 – Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie kapacít jednotlivých MŠ – v súlade s predpismi.

2/3 – Údaje do štatistického výkazu 40-01 k 15.9. uvádzať dôsledne, na základe skutočnosti.“

Výsledky kontroly plnenia navrhnutých opatrení:

2/1: Podľa vyjadrenia z odd. školstva – z iniciatívy m. č. boli podané žiadosti o schválenie aktuálnych úradu BA-D – v súčasnosti sa PP novelizujú. Podľa stavu k 19.9.2016 – Regionálnym úradom verejného zdravotníctva bolo „Rozhodnutím“ schválených 10 prevádzkových poriadkov (Rozhodnutia vydané 15.4.-10.6.2016). - *opatrenie splnené*
Kontrola správnosti údajov uvedených v aktuálnych prevádzkových poriadkoch bude vykonaná v 2. polroku 2016 v rámci kontrolnej akcie „Kontrola využívania kapacity jednotlivých MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti“. - *kontrola v 2. polroku 2016*

2/2: Kontrola dodržiavania kapacít jednotlivých MŠ bude vykonaná v 2. polroku 2016 v rámci kontrolnej akcie „Kontrola využívania kapacity jednotlivých MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti“. - *kontrola v 2. polroku 2016*

2/3: Kontrola údajov uvádzaných do štatistického výkazu 40-01 bude vykonaná v 2. polroku 2016 v rámci kontrolnej akcie „Kontrola využívania kapacity jednotlivých MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti“. - *kontrola v 2. polroku 2016*

II/11. Predmet kontroly: „Účelové dotácie ... v r. 2015 a dodržiavanie... právnych predpisov“

Uznesením č. 148/2016/B MZ „žiada prednostu MÚ zabezpečiť odstránenie nedostatkov zistených kontrolou“.

Návrh opatrenia:

- VZN o poskytovaní dotácií – *novelizovať, prepracovať, a to: opraviť rozsah platnosti-vylúčiť subjekty, ktorých zriaďovateľom je m. č. BA-D; zvážiť zapracovanie termínu podávania žiadostí; zjednotiť termín vyúčtovania dotácie (VZN-zmluvy); konkretizovať doklady k vyúčtovaniu; zjednotiť formulácie sankcionovania (VZN-zmluvy).*

Termín nebol odporučený. – *navrhnuté opatrenie v čase kontroly nebolo splnené (VZN č. 1/2005 a dodatok č. 1/2006 boli v čase kontroly bez zmeny).*

Poznámka:

V súvislosti s kontrolou VZN a interných predpisov prednosta MÚ dňa 5.8.2016 prijal opatrenia týkajúce sa zverejňovania VZN, interných predpisov a iných dokumentov z hľadiska aktuálnosti a platnosti v termínoch 30.9.2016 - 31.12.2016 a priebežne.

III. Záver

Opatrenia na nápravu nedostatkov neboli predložené k dvom kontrolám (II/3 a II/4). Odporúčanie kontroly k účelovým dotáciám (II/11) - „*novelizovať, prepracovať VZN o poskytovaní dotácií*“ - nebolo v čase kontroly realizované.

Z celkového počtu 31 prijatých opatrení bolo – 22 splnených,
– 1 splnené čiastočne,
– 4 neboli splnené.

V troch prípadoch sa vykonáva kontrola v súčasnosti (2. polrok 2016).

V jednom prípade (*súhrnné správy k zákazkám*) bude vykonaná námatková kontrola aktuálneho stavu v roku 2017.

V zmysle ust. § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z. z. sa ukladá povinnej osobe:

- 1. prijať opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v správe z kontroly**
- 2. predložiť oprávnenej osobe písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku
v lehote do 31. 12. 2016.**

Správa z kontroly bola doručená dňa 22.11.2016 starostovi mestskej časti Bratislava-Dúbravka a prednostovi Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Dúbravka.

Správa o výsledku kontroly využívania kapacity jednotlivých materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti

Povinná osoba: Miestny úrad mestskej časti BA-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Kontrolované obdobie: stav k 15.9.2016

Obsah: I. Všeobecná časť
II. Kontrola naplnenia kapacity MŠ
III. Prevádzkové poriadky MŠ
IV. Záver

I. Všeobecná časť

Platné predpisy:

– Zákon č. 245/2009 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v § 28 – upravuje *najvyšší počet detí v triede materskej školy*. V odôvodnených prípadoch sa môže najvyšší počet detí zvýšiť, „*ak sú splnené požiadavky podľa osobitného predpisu (zákon č. 355/2007 Z. z., zákon č. 527/2007 Z. z., ...)*“.

– Zákon NR SR č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 355/207 Z. z.“).

Zákon ukladá povinnosť vypracovať prevádzkový poriadok a predložiť ho, ako aj návrh na jeho zmenu, na schválenie regionálnemu úradu verejného zdravotníctva (§ 24 ods. 5 písm. f), („RÚVZ“). Prevádzkový poriadok pre účely zákona č. 355/2007 Z. z. je „*súhrn opatrení na ochranu zdravia zamestnanca a na ochranu verejného zdravia v zariadení, v ktorom existuje riziko.*“

– Zákon č. 527/2007 Z. z. – vyhláška Ministerstva zdravotníctva SR o podrobnostiach o požiadavkách na zariadenia pre deti a mládež.

„*Touto vyhláškou sa ustanovujú podrobnosti o požiadavkách na priestorové usporiadanie, funkčné členenie, vybavenie, prevádzku, režim dňa, režim stravovania a pitný režim, činnosti vedúce k výchove a vzdelávaniu a náležitosti prevádzkového poriadku v zariadeniach pre deti a mládež.*“

– Vyhláška v § 10 upravuje náležitosti prevádzkového poriadku zariadenia pre deti a mládež, ktorý podľa ods. 1 písm. b) musí obsahovať „*... najvyšší počet detí a žiakov zodpovedajúci veľkosti vnútorných priestorov zariadenia pre deti a mládež.*“

– Zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- § 5 ods. 1: „*Školu a školské zariadenie riadi riaditeľ.*“

- § 5 ods. 14: „*Riaditeľ MŠ rozhoduje o a) prijatí dieťaťa do materskej školy, ...*“

– Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení. § 5 – Financovanie verejných materských škôl a verejných školských zariadení – ods. 2: „*Objemy finančných prostriedkov ... pre verejné materské školy ... sa určujú podľa § 4 ods. 2 až 6.*“

§ 4 ods. 3: „*... Dátum rozhodujúci pre počet žiakov použitý pri určovaní normatívneho príspevku určí ministerstvo podľa § 7 ods. 4.*“

§ 7 ods. 4: „*Zriaďovatelia škôl sú povinní oznámiť do 30. septembra kalendárneho roka príslušnému okresnému úradu v sídle kraja počty detí alebo žiakov škôl v ich zriaďovateľskej pôsobnosti podľa stavu k 15. septembru začínajúceho školského roka a ďalšie údaje potrebné na rozpis finančných prostriedkov z kapitoly ministerstva a ministerstva vnútra pre školy. Okresný úrad v sídle kraja je povinný oznámiť tieto údaje za zriaďovateľov škôl a za školy a školské zariadenia vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti ministerstvu. Podrobnosti o požadovaných údajoch a forme ich poskytnutia oznámi ministerstvo zriaďovateľom každoročne do 31. augusta.*“

Výkaz 40-01 Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR

Z príručky k zberu údajov a metodického pokynu na vyplňanie štatistického výkazu o počte žiakov ... 40-01 (účinné od 1.9.2016) vyplýva, že:

- príručka a metodický pokyn určujú rozsah a spôsob vyplňania a predkladania štatistického výkazu 40-01 o počte ... detí MŠ ... v územnej pôsobnosti obce podľa stavu k 15.9.2013 (str. 3-Úvod),
- údaje o počte detí MŠ sa poskytujú podľa **stavu k 15.9.2016** (str. 3),
- **údaje sú potrebné na rozdeľovanie a poukazovanie výnosu dane z príjmov obciam na nasledujúci kalendárny rok** (str. 3),
- zriaďovatelia ... školských zariadení uvedú vo výkaze ... 40-01 iba počet detí, ..., ktoré sú do ... MŠ **prijaté na základe rozhodnutia riaditeľa** podľa § 5 zákona č. 596/2003 Z. z. **podľa stavu k 15. septembru kalendárneho roka**, ak zákon č. 597/2003 Z. z. neustanovuje inak (str. 3-4),
- obec do spracovania tohto výkazu uvedie údaje iba za tie ... materské školy, ... a školské zariadenia zriadené na území obce, ktoré sú zaradené do siete škôl a školských zariadení (str. 6).

Mestská časť je zriaďovateľom 10-tich materských škôl bez právnej subjektivity, začlenených do štruktúry miestneho úradu. Všetky sú zaradené do siete škôl a školských zariadení.

Za činnosť a chod materských škôl sú zodpovedné riaditeľky.

<u>Zoznam materských škôl podľa stavu k 15.9.2016:</u>		<u>riaditeľka</u>
1. Materská škola a školská jedáleň	Bazovského 4	Gavrilovova Radoslava
2. Materská škola a školská jedáleň	Cabanova 44	Ivanová Janette
3. Materská škola a školská jedáleň	Damborského 3	Mgr. Minarovičová Iveta
4. Materská škola a školská jedáleň	Galbavého 5	Gigelová Helena
5. Materská škola	Nejedlého 8	Mgr. Bošková Oľga
6. Materská škola a školská jedáleň	Ožvoldíkova 15	Mgr. Macháčová Štefánia
7. Materská škola a školská jedáleň	Pri kríži 2	Dekanová Veronika
8. Materská škola a školská jedáleň	Sekurisova 10	Balážová Anna
9. Materská škola a školská jedáleň	Švantnerova 1	PaedDr. Strýčková Gabriela
10. Materská škola a školská jedáleň	Ušiakova 1	Ludrovská Erika

II. Kontrola naplnenia kapacity MŠ

Počet žiakov (detí) v MŠ podľa výkazu 40-01 MŠVVŠ SR - **k 15.9.2016:**

<u>Materská škola</u>	<u>predškoláci</u>	<u>ostatné deti</u>	<u>spolu</u>
MŠ Bazovského 4	17	(51)	68
MŠ Cabanova 44	31	(65)	96
MŠ Damborského 3	36	(60)	96
MŠ Galbavého 5	36	(60)	96
MŠ Nejedlého 8	38	(58)	96
MŠ Ožvoldíkova 15	26	(70)	96
MŠ Pri kríži 2	32	(64)	96
MŠ Sekurisova 10	25	(69)	94
MŠ Švantnerova 1	29	(66)	95
MŠ Ušiakova 1	27	(69)	96
S p o l u :	297	(632)	929

Zdroj: - webová stránka: [http://web.uips.sk\(v40/Zriadovatel.aspx](http://web.uips.sk(v40/Zriadovatel.aspx) :

- Výkaz Škol (Ministerstvo školstva) 40-01 podľa stavu k 15.9.2016 – vyhotovili riaditeľky MŠ
- Rozhodnutia RÚVZ, platné aj pre školský rok 2016/2017 (predložilo odd. školstva)

Počet detí v MŠ k 15.9.2016 - skutočnosť podľa vydaných rozhodnutí

Materská škola	Hygienická kapacita RÚVZ/dátum vydania rozhodnutia	Počet zapísaných detí výkaz 40-01 k 15.9.2016	Počet rozhodnutí vydaných s účinnosťou k 15. septembru 2016
Bazovského	68 (15.4.2016)	68	17+17+18+16 = 68
Cabanova	96 (10.6.2016)	96	23+24+24+25 = 93
Damborského	96 (2.8.2016)	96	24+24+23+25 = 96
Galbavého	96 (10.6.2016)	96	24+23+24+25 = 96
Nejedlého	106 (19.4.2016)	96	24+24+25+24 = 97
Ožvoldíková	96 (2.8.2016)	96	23+24+24+25 = 96
Pri kríži	96 (2.8.2016)	96	23+24+25+24 = 96
Sekurisova	96 (2.8.2016)	94	24+23+23+24 = 94
Švantnerova	96 (10.6.2016)	95	23+24+ 24+24 = 95
Ušiaková	96 (10.6.2016)	96	22+23+24+25 = 94
C e l k o m :	(942)	929	925
Rozdiel:			- 4

Zdroj: - vydané rozhodnutia s platnosťou a účinnosťou k 15.9.2016 (predložili riaditeľky MŠ)

- evidencie dochádzky detí (riaditeľky MŠ), - platné rozhodnutia RÚVZ (odd. školstva)

Celkový počet rozhodnutí 925 je nižší v porovnaní s hygienickou kapacitou 942 detí o – 17.
- Počet 925 vydaných rozhodnutí je nižší v porovnaní s počtom 929 detí zapísaných vo výkaze k 15.9.2016 o – 4.

Zdôvodnenie zistených rozdielov :**MŠ Cabanova 44**

- hygienická kapacita zariadenia (rozhodnutie RÚVZ z 10.6.2016): 96

- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – výkaz 40-01: 96

- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – predložené rozhodnutia: 93

Skutočný počet 93 predložených rozhodnutí nesúhlasí s počtom detí, ktorý je vo výkaze 40-01 a počtom detí zapísaných v evidencii dochádzky, a to v počte 3 deti.

Zdôvodnenie nižšieho počtu predložených rozhodnutí:

Podľa vyjadrenia riaditeľky a predloženej dokumentácie - „Tri deti prijala predchádzajúca riaditeľka Polláková v minulom školskom roku s nástupmi: 1.3.2016, 4.4.2016 a 4.5.2016. Rozhodnutia sa na MŠ nenachádzajú.“

Súčasná riaditeľka Mgr. Ivanová vydala dňa 11.11.2016 3 rozhodnutia s účinnosťou od 1.9.2016 („Rozhodnutie dostanú: Materská škola (pre osobný spis dieťaťa)“).

- dokumentácia MŠ doplnená v priebehu kontroly

MŠ Nejedlého 8

- hygienická kapacita zariadenia (rozhodnutie RÚVZ z 19.4.2016): 106

- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – výkaz 40-01: 96

- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – predložené rozhodnutia: 97

Zdôvodnenie vyššieho počtu predložených rozhodnutí:

Podľa vyjadrenia riaditeľky a predloženej dokumentácie: „Jedno dieťa prijaté k 1.9.2016 (1. trieda) nenavštevovalo MŠ od 12.9.2016, avšak v zmysle žiadosti zákonného zástupcu dieťaťa dochádzku bolo možné ukončiť až k 19.9.2016.“

MŠ Sekurisova 10

- hygienická kapacita zariadenia (rozhodnutie RÚVZ z 2.8.2016): 96
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – výkaz 40-01: 94
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – predložené rozhodnutia: 94

Zdôvodnenie nenaplnenia kapacity (96):

MŠ má dve zdravotne znevýhodnené deti, z toho dôvodu je zapísaných len 94 detí, čo je v súlade s § 28 ods. 12 druhá veta zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

MŠ Švantnerova 1

- Hygienická kapacita zariadenia (rozhodnutie RÚVZ z 2.8.2016): 96
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – výkaz 40-01: 95
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – predložené rozhodnutia: 95

Zdôvodnenie nenaplnenia kapacity (96):

„MŠ nemá otvorenú triedu „čisto predškolákov“, má dve triedy 3-6 ročných detí, v ktorých je v zmysle zákona č. 245/2008 Z. z., § 28 ods. 9 a 10, najvyšší možný počet detí v triede 24“.

MŠ Ušiakova 1

- hygienická kapacita zariadenia (rozhodnutie RÚVZ z 10.6.2016): 96
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – výkaz 40-01: 96
- počet zapísaných detí k 15.9.2016 – predložené rozhodnutia: 94

Zdôvodnenie nenaplnenia kapacity (96):

Podľa vyjadrenia z odd. školstva – „...riaditeľka naplnila kapacitu MŠ na 94 detí, do prvej triedy prijala plný počet (23 detí). Staršie deti sme z našej m. č. už nemali na doplnenie. Jedno staršie dieťa sa prijalo v novembri a jedno bude prijaté do triedy predškolákov (bude vrátené späť zo ZŠ). V budúcnosti si budeme musieť preventívne nechať aspoň jedno miesto z dôvodu, že do konca decembra sa môže vrátiť dieťa zo školy späť do MŠ z dôvodu, že dieťa nie je zrelé na školskú dochádzku“ – platný predpis: zákon č. 245/2008 Z. z. (školský zákon), § 19 ods. 5: „Ak sa u žiaka prvého ročníka základnej školy, ktorý nemal odložený začiatok povinnej školskej dochádzky a neabsolvoval nultý ročník základnej školy, v prvom polroku prvého ročníka dodatočne zistí, že nedosiahol školskú spôsobilosť, môže riaditeľ školy za podmienok podľa odseku 4 rozhodnúť o dodatočnom odložení plnenia povinnej školskej dochádzky alebo o jeho zaradení do nultého ročníka. Zákonný zástupca má právo rozhodnúť o tom, či dieťa s dodatočne odloženou školskou dochádzkou bude navštevovať materskú školu alebo nultý ročník.“

III. Prevádzkové poriadky MŠ

Kontrolou vykonanou v máji 2016 boli zistené neaktuálne údaje a formálne nepresnosti (počty detí podľa tried, chýbali dátumy vyhotovenia a účinnosti prevádzkových poriadkov a iné). Dňom 1.9.2016 bola prijatá nová vedúca odd. školstva Mgr. Marta Jurkovičová, ktorá sa v tejto súvislosti vyjadrila: „Prevádzkové poriadky materských škôl budú prehodnocované a prepracované tak, aby vo všetkých MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti boli jednotné a mali všetky náležitosti v súlade s platnou legislatívou. Budú vypracované v zmysle zákona č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia ..., vyhl. MZ SR č. 527/2007 Z. z. o podrobnostiach a požiadavkách na zariadenie pre deti a mládež, vyhl. č. 521/2007 Z. z. o podrobnostiach na pieskoviská, zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a vyhl. MŠVVaŠ SR č. 306/2008 Z. z. o MŠ“ – s predpokladaným termínom do 30.6.2017.

IV. Záver

Kontrolou nebolo zistené porušenie platných predpisov. Zistené rozdiely medzi kapacitou a počtom skutočne zapísaných detí k 15.9.2016 boli riadne vysvetlené a zdôvodnené. Správy z kontroly boli doručené dňa 22.11.2016 starostovi mestskej časti a prednostovi MÚ.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017

I. Pravidelné činnosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za rok 2016**
(Platné predpisy: *Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z., Zákon č. 10/1996 Z. z., § 7/3/c).*
- **Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu mestskej časti za rok 2016**
(Platný predpis: *Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18 f ods. 1 písm. c).*

II. Kontrolné akcie:

- **Kontrola uplatňovania práv mestskej časti ako vlastníka obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o.**
Kontrolovaný subjekt: Dúbravská televízia s.r.o
Kontrolované obdobie: rok 2016
Cieľ kontroly: zistiť stav uplatňovania práv vlastníka, stav správy a ochrany majetku, kontrola hospodárenia obchodnej spoločnosti.
- **Kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom vo vybraných rozpočtových organizáciách mestskej časti**
Kontrolované subjekty: vybrané základné školy, zriadené mestskou časťou
Kontrolované obdobie: rok 2016
Cieľ kontroly: overiť dodržiavanie platných právnych predpisov pri hospodárení.
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení miestneho zastupiteľstva, na základe požiadavky starostu a z vlastného podnetu (§ 18 f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.).**

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) „*Hlavný kontrolór predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred jeho prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.*“

Návrh plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený na úradnej tabuli a na webovej stránke mestskej časti od 24. novembra 2016 s tým, že v lehote do 12. decembra 2016 je možné predložiť pripomienky písomne, osobne, príp. v elektronickej podobe.

Vypracovala: Ing. Zathurecká Ružena

V Bratislave, 5. decembra 2016