

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 19. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva
dňa 26. júna 2018

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

Návrh uznesenia
Dôvodová správa

1. Správa z kontroly plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov zistených v rokoch 2016 - 2017
2. Správa z kontroly poskytovania a vyúčtovania nenávratných dotácií za rok 2017
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018

Zodpovedná:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Jún 2018

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

A. berie na vedomie

1. Správu z kontroly plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov zistených v rokoch 2016-2017
2. Správu z kontroly poskytovania a vyúčtovania nenávratných dotácií za rok 2017

B. s c h v a ľ u j e

- Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018

Dôvodová správa

Platné predpisy:

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

§ 18 f – Úlohy hlavného kontrolóra:

- ods. 1 b) - „predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti“

- ods. 1 d) - „predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“

- ods. 1 e) - „predkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti....“

- ods. 1 h) - „je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiadajú obecné zastupiteľstvo“

Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z.

§ 23 – Kontrola vybavovania sťažností:

- ods. 1) - „Orgány verejnej správy vykonávajú kontrolu vybavovania sťažností“.

z kontroly plnenia opatrení, odporúčaní a odstránenia nedostatkov zistených kontrolou

V súlade s plánom činnosti na I. polrok 2018 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení a odporúčaní na odstránenie nedostatkov zistených útvarom kontroly v rokoch 2016 – 2017, uzavretá správami z kontroly č. 3/1- MÚ a č. 3/2 – DT s. r. o.

Subjekty kontroly – povinné osoby:

- Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, zodpovedný Ing. Rastislav Bagar, prednosta
- Dúbravská televízia s. r. o., Ing. Peter Varga -konateľ, Ing. Rastislav Bagar -prokurista
- Základná škola Beňovského 1, zodpovedná PaedDr. Viera Karovičová, riaditeľka
- Základná škola Nejedlého 8, (do 28.2.2018) PaedDr. Lenka Kampmillerová, riaditeľka

Cieľ kontroly: Overiť náhodnými kontrolami plnenie opatrení, odporúčaní a odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v období rokov 2016-2017.

Miesto výkonu kontroly: Útvar kontroly, pracovisko Pri kríži 14, Bratislava.

Čas výkonu kontroly: od 9. marca 2018 do 15. mája 2018

Obsah:

Úvod

A. Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka

I. Transparentnosť, webová stránka, infozákon

II. Verejné obstarávanie (VO) a dodržiavanie platných predpisov

III. Majetok – správa, evidencia, účtovanie

IV. Ľudské zdroje

B. Základná škola Beňovského

C. Základná škola Nejedlého

D. Dúbravská televízia s. r. o.

Záver

Kontrola bola vykonaná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.....

Úvod:

V období rokov 2016 - 2017 útvar kontroly vykonal celkom 17 kontrolných akcií. Pri niektorých kontrolách neboli zistené nedostatky, ani porušovanie právnych predpisov. Kontroly, pri ktorých boli zistené nedostatky formálneho charakteru, boli ukončené návrhmi opatrení – odporúčaní zo strany kontroly.

Porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov boli zistené pri dvoch kontrolách, pričom bolo kontrolovaným subjektom uložené - prijať opatrenia a predložiť kontrole zoznam splnených opatrení. Išlo o nasledovné kontroly: - správa č. 7/2016 - MÚ,
- správa č. 3/2017 - DT s. r. o.

Plnenie:

Zoznam splnených opatrení nebol predložený, čím kontrolovaný subjekt nepostupoval podľa § 21 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z., podľa ktorého – „*povinná osoba je povinná predložiť oprávnenej osobe v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku .*“ **- nesplnené**

A. Miestny úrad m. č. Bratislava - Dúbravka:

Kontrola odstránenia nedostatkov zistených kontrolami bola overená náhodným výberom v 21 prípadoch, a to na základe dostupných podkladov, prípadne vyžiadanej dokumentácie. Výsledky kontroly podľa jednotlivých oblastí – agend:

I. Transparentnosť, webová stránka, infozákon

Č. 1: Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja na roky 2015-2024 bol vypracovaný a schválený MZ v apríli 2016, na základe zákona č. 539/2008 Z. z. o podpore regionálneho rozvoja v znení zákona č. 309/2014 Z. z. – v roku 2016 nebol zverejnený.

Plnenie:

- Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja bol v čase kontroly (8.3.2018) zverejnený na www.dubravka.sk → samospráva → zverejňovanie dokumentov → strategické dokumenty. **- splnené**

Č. 2: Komunitný plán sociálneho rozvoja na roky 2016 -2020 bol vypracovaný a schválený MZ v decembri 2015 v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. - plán nebol v roku 2016 zverejnený.

Plnenie:

- Komunitný plán bol v čase kontroly (8.3.2018) zverejnený na webovej stránke m. č. www.dubravka.sk → samospráva → zverejňovanie dokumentov → strategické dokumenty. **- splnené**

Č.3: Všeobecne záväzné nariadenia mestskej časti, interné predpisy a dokumenty m. č.: Protest prokurátora – k VZN č. 1/2013 o podmienkach používania symbolov v m. č.: Uznesením č. 44/2015 dňa 5.5.2015 MZ vyhovel v plnom rozsahu protestu prokurátora, ktorý rozporoval viacero ustanovení VZN a navrhol nezákonné ustanovenia zrušiť.

Plnenie:

- Ku dňu kontroly (12.3.2018) – pôvodné VZN nebolo zrušené, ani nahradené novým.
- Podľa informácie z právneho oddelenia sa v súčasnosti pripravuje nové VZN – **v riešení**

Č. 4: Povinné informácie podľa § 5 ods. 2 infozákona - zistenia kontroly v roku 2016:

- MZ - nezverejnené výpisy o hlasovaní poslancov na každom zasadnutí,
- Komisie MZ – nezverejnené programy, zápisnice... (okrem termínov zasadnutí).

Plnenie:

V čase kontroly (8.3.2018) boli na stránke www.dubravka.sk zverejnené (okrem iného):

- MZ - výpisy o hlasovaní poslancov,
- Komisie MZ - programy, pozvánky, zápisnice.... **- plní sa**

Č. 5: Rozdielne údaje o rozpočte na webovej stránke m. č.:

Náhodnou kontrolou na stránke www.dubravka.sk podľa stavu k 21.11.2016 boli pod dvoma rôznymi tlačidlami uvedené rozdielne údaje o rozpočte a jeho čerpaní.

Plnenie:

Kontrolou a porovnaním údajov ku dňu 8.3.2018 bolo zistené, že údaje na webovej stránke, tlačidlo (→ transparentná samospráva → rozpočet) a tlačidlo (→ samospráva → rozpočet, záverečný účet) sú rovnaké. **- splnené**

Č. 6: Zverejňovanie zákaziek na webovej stránke:

Údaje o verejnom obstarávaní (→verejné obstarávanie →profil VO →všeobecné dokumenty) neobsahovali súhrnnú správu o zákazkách za 3. štvrťrok 2016, ktorú je obstarávateľ povinný zverejniť do 30 dní po skončení štvrťroka - § 117 ods. 2 zákona o VO.

Plnenie:

Kontrolou boli overené údaje na webovej stránke so stavom k 14.3.2018, pričom bolo zistené, že ostatná „*súhrnná správa o zákazkách nad 5 000 eur*“ za 4. štvrťrok 2017 je zverejnená v zmysle ustanovení § 117 ods. 2 zákona o VO. - **plní sa**

II. Verejné obstarávanie (VO) a dodržiavanie platných predpisov

Správa z vykonanej kontroly bola predložená na zasadnutie MZ dňa 28.6.2016. Kontroly vykonané v rokoch 2015 a 2016 preukázali opakované nedostatky na úseku verejného obstarávania, príp. nesúlad s platnými predpismi v rôznych štádiách – t. j.:

- pred realizáciou VO (*smernica o VO, plán VO, predpokladaná hodnota zákazky*), ako aj
- po ukončení (*zverejnenie zákazky, dokumentácia k VO*).....

Náhodnou kontrolou odstránenia nedostatkov zistených kontrolami bolo zistené:

Č. 7: Smernica o verejnom obstarávaní

Z kontroly č. 2/2016 vyplynulo odporúčanie – opatrenie:

„*Vypracovať novú smernicu, v nadväznosti na nový zákon o VO s účinnosťou od 18.4.2016 + Prílohy, zverejniť na intranetovej stránke.....*“ T: do 18.4. 2016

Plnenie:

Stav ku dňu vypracovania správy z kontroly: - aktuálna smernica nebola k dispozícii, pričom na intranete m. č. je stále umiestnená pôvodná Smernica z roku 2014 - **nesplnené**

Č. 8: Plán verejného obstarávania

Z kontroly č. 2/2016 vyplynulo odporúčanie - opatrenie:

„*Vypracovať Plán VO na rok.....vo všetkých ukazovateľoch a podľa potreby aktualizovať...*“

Plnenie:

Ku dňu kontroly (14.3.2018) - je na stránke www.dubravka.sk →verejné obstarávanie→ plán verejného obstarávania zverejnený aktuálny – Plán verejného obstarávania m. č. na rok 2018 v ukazovateľoch: Číslo CPV, Položka rozpočtovej klasifikácie, Tovar-Služba-Práca, Stručný opis predmetu obstarania, Typ zmluvy (objednávka), Predpokladaná cena bez DPH, Predpokladaný termín vyhlásenia, Metóda verejného obstarávania. - **plní sa**

Č. 9: Predpokladaná hodnota zákazky

Podľa § 6, ods. 18 zákona č. 343/2015 Z. z. - „*Verejný obstarávateľ v dokumentácii k VO uchováva aj informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu.*“

Z kontroly č. 2/2016 vyplynul opakovaný nedostatok - nepreukázaná dokumentácia k určeniu predpokladanej hodnoty zákazky a odporúčanie - rešpektovať platné predpisy pre VO. Ku kontrole boli vyžiadané podklady k určeniu predpokladanej hodnoty u 5-tich zákaziek.

Plnenie:

- Kontrola nebola vykonaná, doklady neboli v čase kontroly k dispozícii.
- Vykonanie osobitnej kontroly VO je v návrhu plánu na 2. polrok 2018.

Č. 10: Dokumentácia k verejnému obstarávaniu

Podľa § 117 zákona o VO č. 343/2015 Z. z. -, *Verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich päť rokov od uzavretia zmluvy.*“

Z kontroly č.2/2016 vyplynuli nedostatky v preukázaní evidencie a kompletnej dokumentácie. Ku kontrole bola vyžiadaná evidencia dokumentácie a všetky dokumenty k 5-tim zákazkám.

Plnenie: - Kontrola nebola vykonaná, dokumentácia nebola v čase kontroly k dispozícii.

- Vykonanie osobitnej kontroly VO je v návrhu plánu na 2. polrok 2018.

III. Majetok – správa, účtovanie, evidencia

Č.11: Kontrola č. 8/2017 bola zameraná na inventarizáciu majetku.

Kontrola zistila okrem formálnych aj zásadné nedostatky v preukázateľnosti inventarizácie.

Lehota na predloženie zoznamu splnených opatrení a odstránenie príčin ich vzniku bola stanovená do 30. júna 2018 – termín plynie.

IV. Ľudské zdroje

Informatívne údaje:

Skutočný počet zamestnancov Miestneho úradu m. č. Bratislava-Dúbravka,

t. j. priemerný evidenčný stav:	<u>k 31. 12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Miestny úrad	86	106	104
Materské školy a školské jedálne v MŠ	124	132	144
Opatrovateľská služba	23	29	27
Celkový počet zamestnancov	233	267	275

- Za obdobie rokov 2015-2017 vzrástol v skutočnosti celkový počet zamestnancov o + 42.

Nárast predstavuje: + 18 zamestnancov MÚ, + 20 pracovníkov MŠ, + 4 opatrovateľky.

- V porovnaní s ostatným organizačným poriadkom - **neboli skutočné stavy naplnené o - 11** zamestnancov, a to: - 5 na MÚ, - 3 v MŠ a v opatrovateľskej službe chýbali 3 pracovníci.

Fluktuácia zamestnancov Miestneho úradu m. č. Bratislava-Dúbravka:

- Podľa aktuálnych údajov - v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bolo evidovaných - **58 ukončených pracovných pomerov a + 67 uzatvorených pracovných pomerov.**

- Fluktuácia zamestnancov za rok 2017 (*ako podiel medzi počtom 58 ukončených pracovných pomerov a priemerného počtu 275 zamestnancov*) predstavuje 21 %.

- V porovnaní s rokmi 2015 a 2016 - **v roku 2017 nedošlo k zníženiu miery fluktuácie.**

Č.12: Organizačný poriadok miestneho úradu, počet zamestnancov, fluktuácia:

V zmysle ustanovení Zákona o obecnom zriadení (§ 13 ods. 4 písm. d) – starosta vydáva organizačný poriadok úradu a informuje zastupiteľstvo o jeho vydaní a zmenách.....

Plnenie:

Od roku 2015 – do doby výkonu kontroly – boli vydané 4 organizačné poriadky MÚ, a to:

<u>Organizačný poriadok</u>	<u>od 20.2.2015</u>	<u>od 1.1.2016</u>	<u>od 15.9.2016</u>	<u>od 1.7.2017</u>
Miestny úrad	85	106	106	109
Materské školy a školské jedálne v MŠ	130	130	130	147
Opatrovateľská služba	30	30	30	30
Celkový počet pracovných miest	245	266	266	286

- V rokoch 2015-2017 vzrástol počet pracovných miest v organizačnom poriadku o + 41.
- V štruktúre bol najvyšší nárast na MÚ, t. j. + 24 miest. Od roku 2016 bol do štruktúry MÚ začlenený Dom kultúry a Miestna knižnica.
- Počet pracovných miest v MŠ a ŠJ vzrástol o + 17 miest. V roku 2017 bola otvorená nová MŠ Fedáková.
- Organizačný poriadok úradu obsahuje súčasť podľa ust. § 19 ods. 1 zákona o Bratislave. Ostatný organizačný poriadok, platný od 1.7.2017, bol predložený na MZ dňa 24.9.2017 ako informatívny materiál, bez prijatia uznesenia MZ. – *plní sa, v súlade so zákonom*

Č. 13: Odmeny zamestnancom:

Stav:	- údaje v eurách		
<u>Vyplatené mimoriadne odmeny</u>	<u>rok 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka	112 753,90	119 179,10	142 525,10
- Odmeny tajomníkom komisií MZ	4 350,-	11 877,00	12 129,00
- Odmeny pri príležitosti životného výročia	1 012,50	4 910,50	7 592,00
- Materské školy a školské jedálne pri MŠ	49 417,-	54 631,00	71 192,00

Z hľadiska objemu vyplatených odmien je zrejmý medziročný nárast, pri dodržaní rozpočtu.

Plnenie: - *objem miezd dodržaný, zdôvodnenia odmien prikladané*

Č. 14: Dochádzka zamestnancov

V roku 2016 sa dochádzka evidovala manuálne – zápismi príchodov, prerušení a odchodov z práce na dvoch vrátniciach. Výkazy na účely výpočtu miezd sa tiež spracovávali „ručne“.

Opatrenie:

Elektronická evidencia dochádzky bola zavedená na štyroch termináloch od 10/2017.

- *opatrenie prijaté, splnené*

Č. 15: Obsadzovanie voľných miest

Postup pri obsadzovaní voľných pracovných miest v samospráve a v školstve upravujú:

- zákon č. 552/2003 Z. z., pracovný poriadok MÚ, metodický pokyn starostu na prípravu a vykonanie výberového konania....., zákon č. 596/2003 Z. z. o školskej správe.....

Plnenie:

Voľné miesta sú zverejňované na web-stránke www.dubravka.sk → voľné pracovné miesta.

Náhodnou kontrolou dňa 12.3.2018 bolo zistené zverejnenie nasledovných voľných miest: Opatrovateľ/opatrovateľka, Výberové konanie – riaditeľ ZŠ, Učiteľka v MŠ..... - *plní sa*

Č. 16: Nezlučiteľnosť funkcií a zákon č. 552/2003 Z. z.

Výsledky kontroly č. 7/2016 v časti III/10/2 poukázali na nezlučiteľnosť nasledovných vykonávaných funkcií: prednosta miestneho úradu ↔ podnikateľ ↔ konateľ DT s. r. o.

Plnenie:

Uznesením č. 210/2017 dňa 25.4.2017 MZ schválilo zmeny orgánov spoločnosti DT s. r. o.:

Odvolanie konateľa, Schválenie nového konateľa, Zriadenie prokúry.... - *splnené*

Č. 17: Iné zistenia, súvisiace s ľudskými zdrojmi

Výsledky kontroly č. 7/2016 v časti III/10/1 poukázali na nezrovnalosti pri ustanovení víťaza výberového konania na funkciu riaditeľa Domu kultúry Dúbravka.

Plnenie:

Nezrovnalosti boli odstránené uzavretím pracovnej zmluvy na funkciu „vedúci oddelenia domu kultúry Dúbravka“ od 1.11.2016 s víťazom výberového konania - *splnené*

B. Základná škola Beňovského

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom v roku 2016 - správa č. 2/2017:
Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky, ani porušovanie platných predpisov.
Pre odstránenie formálnych nedostatkov do budúcnosti prijala riaditeľka systémové opatrenia.

Plnenie:

Č. 18: „Vnútorná smernica o VO“ s účinnosťou od 1.7.2017 bola vydaná - **splnené**
Č. 19: „Vnútorná smernica o finančnom riadení“ s úč. od 22.5.2017 bola vydaná - **splnené**

C. Základná škola Nejedlého

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom v roku 2016 - správa č. 4/2017:
Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky, ani porušovanie platných predpisov.
Pre odstránenie rozdielov v stave majetku riaditeľka prijala opatrenia na ich vysporiadanie.

Plnenie:

Č. 20: Ku dňu kontroly (k 13. 3. 2018) bola predložená požadovaná dokumentácia, a to:
„hlavná kniha k 31.12.2017“ a upravený „zoznam majetku“ - **splnené**

D. Dúbravská televízia s. r. o

Č. 21:

Ku kontrole plnenia opatrení boli vyžiadané podklady z účtovníctva, správy majetku a zmlúv.
Plnenie: V čase kontroly nebolo uzavreté účtovníctvo a doklady DT s. r. o. za rok 2017.
Vykonanie osobitnej kontroly DT s. r. o. je v návrhu plánu na 2. štvrťrok 2018.

Záver:

- Ku dvom vykonaným kontrolám nebol predložený zoznam splnených opatrení (k č. 7/2016 – do 30.6.2017 a k č. 3/2017 do 31.12.2017)
- Z celkového počtu 21 náhodne vybraných opatrení, úloh, odporúčaní bolo: 15 splnených, 1 nesplnené, 1 v riešení, pri jednej úlohe – termín plynie, v troch prípadoch neboli v čase kontroly k dispozícii požadované podklady.
- Opakované nedostatky boli zistené v agende verejného obstarávania, a to: dokumentácia – evidencia, dostupnosť, úplnosť, predpokladaná hodnota zákazky.

Oboznámenie s návrhom správy z kontroly: Ing. Rastislav Bagar, prednosta MÚ: 25.4.2018.
K návrhu správy z kontroly neboli predložené žiadne pripomienky a námietky.
Dátum vyhotovenia definitívnej správy z kontroly: 15. mája 2018

V pláne kontrol na 2. polrok 2018 sú navrhnuté podrobnejšie kontroly agend:

- Verejné obstarávanie - Miestny úrad Bratislava – Dúbravka
- Hospodárenie, majetok, zmluvy - Dúbravská televízia s. r. o.

Príloha:

Plnenie opatrení a odstránenie nedostatkov – prehľad

Por. č.	Oblasť kontroly	Kontrolné zistenie	Opatrenie – plnenie	Platný predpis - zákon
Úvod				
1.	Kontrola č. 7/2016	- rôzne nedostatky	zoznam opatrení - nesplnené	- zákon č. 357/2015 Z. z., § 21/3/e
2.	Kontrola č. 3/2017	- rôzne nedostatky	zoznam opatrení - nesplnené	- zákon č. 357/2015 Z. z., § 21/3/e
A. Miestny úrad m. č. Ba-Dúbravka				
Transparentnosť				
1.	Program hosp. a soc. rozvoja	- nezverejnené	zverejnené - splnené	- infozákon č. 211/2000 Z. z., - zákon č. 539/2008 Z. z.
2.	Komunitný plán soc. rozvoja	- nezverejnené	zverejnené - splnené	- zákon č. 448/2008 Z. z.
3.	VZN, iné dokumenty	- VZN č.1/2013 - prokuratúra	- v riešení	- uznesenie MZ č. 44/2015
4.	Povinné informácie	- nezverejnené výpisy o hlasovaní, komisie MZ	zverejnené - splnené	- infozákon č. 211/2000 Z. z., § 5
5.	Rozpočet na webe	- rozdielne údaje rozpočet a jeho čerpanie	zjednotené - splnené	- zákon o VO, § 117 ods.2
6.	Zákazky na webe	- nezverejnené správy	zverejnená - splnené	
Verejné obstarávanie				
7.	Smernica o VO	- neaktuálna smernica	vypracovať novú - nesplnené	- zákon o VO od 18.4.2016
8.	Plán VO	- nevypracovaný	plán VO - rok 2018 - splnené	
9.	Predpokladaná hodnota zákazky	- nepreukázaná dokumentácia	vyžiadaná dokumentácia - nepredložená	- zákon o VO, § 6 ods. 18
10.	Dokumentácia k VO	- nepreukázaná evidencia a neúplná dokumentácia	vyžiadaná dokumentácia, evidencia - nepredložená	- zákon o VO, §§ 24, 117
11.	Majetok – správa, účtovanie, evidencia	- inventarizácia: náležitosti, neúplnosť, nepresnosti	opatrenia - do 30.6.2018 - termín plynie	- zákon č. 431/2002 Z. z. - zákon č. 357/2015 Z. z.
Ľudské zdroje				
12.	Organizačný poriadok MÚ	- zmeny OP a MZ,	OP - informácia na MZ - plní sa	- zákon č. 369/1990 Zb.
13.	Mimoriadne odmeny	- zdôvodnenie odmien	podľa pers. ref. - plní sa	- zákon č. 553/2003 Z. z.
14.	Dochádzka zamestnancov	- klasická evidencia a spracovanie podkladov	elektronická dochádzka od 10/2017 - splnené	
15.	Voľné miesta	- zverejňovanie	zverejňuje sa - plní sa	- zákon č. 552/2003 Z. z., § 6
16.	Nezlučiteľnosť funkcií	- nezrovnalosti	vysporiadané - splnené	- zákon č. 552/2003 Z. z., § 9
17.	Iné zistenia	- výberové konanie	vysporiadané - splnené	- zákon č. 552/2003 Z. z., § 5
B. Základná škola Beňovského				
18.	Verejné obstarávanie	- neaktuálna smernica	vydaná nová - splnené	- zákon č. 343/2015 Z. z.
19.	Finančná kontrola	- neaktuálna smernica	vydaná nová - splnené	- zákon č. 357/2015 Z. z.
C. Základná škola Nejedlého				
20.	Inventarizácia majetku	- nesúlady v stavoch majetku	vysporiadané - splnené	- zákon č. 431/2002 Z. z.
D. Dúbravská televízia s. r. o.				
21.	Uplatňovanie práv vlastníka	- rôzne nedostatky	vyžiadaná dokumentácia - nepredložená	- zákon č. 357/2015 Z. z.

Rekapitulácia:

Zoznam splnených opatrení nepredložený: v 2 prípadoch

Plnenie opatrení, úloh, odstránenie nedostatkov:

Splnené	Nesplnené	V riešení	Termín plynie	Dokumentácia nepredložená	Spolu
15	1	1	1	3	21

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

z kontroly poskytovania a vyúčtovania nenávratných dotácií.

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2

Účel kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Kontrolované obdobie: rok 2017

Obsah: I. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
II. Všeobecne záväzné nariadenie (VZN) č. 1/2005 o poskytovaní dotácií
III. Zverejňovanie zmlúv a ochrana osobných údajov
Záver

Prehľad právnych predpisov vzťahujúcich sa na predmet kontroly:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene....,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení....,
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení....,
- Zákon č. 122/2013 o ochrane osobných údajov a o zmene (účinný do 24.5.2018),
- Všeobecne záväzné nariadenie m. č. Bratislava-Dúbravka č.1/2005 o poskytovaní dotácií.

Všeobecná časť

Právny základ poskytovania dotácií z rozpočtu obcí obsahujú ust. § 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle zákona upravujú obce poskytovanie dotácií formou všeobecne záväzných nariadení. Dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom, ich poskytnutím nemožno zvýšiť dlh.

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov:

Predmetom kontroly bolo 31 dotácií, ktoré m. č poskytla v roku 2017, v hodnote 57.300 €.

I. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

Podľa ustanovení § 7 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. - v rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky na dotácie rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia.

Podľa ustanovení § 16 ods. 5 písm. e) zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z. z. – záverečný účet obsahuje – *prehľad o poskytnutých dotáciách* podľa § 7 ods. 4.

Mestská časť poskytla v roku 2017 dotácie, ktorých rozpočet a čerpanie boli nasledovné:

<i>- údaje v eurách</i>	Položka.	Program	rozpočet	úprava rozpočtu	čerpanie
Cestná doprava – na opravu turistického chodníka a cyklotrasy	642 002	6.1	0	1.000	1.000
Životné prostredie – príspevok na kontajnerové stojiská	642 002	10.2	2.000	8.000	20.000
Kultúrna činnosť – nenávratné dotácie podľa VZN č. 1/2005	642 002	8.2	5.000	5.000	3.950
Referát športu - bežný transfer podľa VZN č. 1/2005	642. 002	9.2	20.000	20.000	20.000
- dotácie podľa VZN č. 1/2005- FK Dúbravka	642 002	9.2	10.000	10.000	10.000
Sociálna výpomoc – podľa VZN č. 1/2005	642 002	12.2	4.000	4.000	3.650
Školstvo – dotácie podľa VZN č. 1/2005 – na vzdelávanie	642 002	7.6	5.000	700	700
C e l k o m			46.000	48.700	59.300

Kontrolné zistenia:

1. Schválený rozpočet bol prekročený v položke – Dotácie na vybudovanie kontajnerových stojísk o 12 tis. €, čím mestská časť v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z., § 31 ods. 1 písm. b) porušila finančnú disciplínu, nakoľko poskytla verejné prostriedky nad rámec oprávnenia.
2. Nesúlad medzi čerpaním rozpočtu vo výške 59.300 € a prehľadom poskytnutých dotácií (vid'. Príloha) v hodnote 57.300 € = rozdiel v programe ŽP, v sume 2.000 €.

Podľa vysvetlivky – ide o 4 x 500,-€ dotácií na kontajnerové stojiská z roku 2016, s finančným plnením v roku 2017.

II. Všeobecne záväzné nariadenie (VZN) mestskej časti č. 1/2005 o poskytovaní dotácií:

VZN č. 1/2005 zo dňa 17.5.2005 + Dodatok č. 1/2006 zo dňa 15.4.2006 stanovuje účel, podmienky a kompetencie pri poskytovaní dotácií v mestskej časti Bratislava-Dúbravka. Podľa VZN č. 1/2005 – Dotácie možno poskytnúť „*právnickým osobám, ktorých zakladateľom je mestská časť a iným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom, ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území hlavného mesta SR, len ak je to v prospech mestskej časti a jej obyvateľov za predpokladu, že mestská časť má na tento účel vo svojom rozpočte na príslušný rozpočtový rok vyčlenené prostriedky. Dotácie nemožno poskytovať fyzickým osobám – nepodnikateľom.*“

VZN určuje náležitosti, ktoré má obsahovať písomná žiadosť o poskytnutie dotácie. Výšku dotácie posudzuje príslušná komisia MZ, pri zohľadnení možností mestskej časti. O poskytnutí dotácie rozhoduje starosta m. č. do výšky 1.660,-€ a MZ nad túto výšku. Po schválení dotácie uzavrie mestská časť písomnú zmluvu s prijímateľom dotácie. Zúčtovanie sa vykoná do 30 dní po skončení akcie, najneskôr do 15.12. príslušného roka.

II/1. Opatrenia – odporúčania kontroly z roku 2016 a ich realizácia:

V roku 2016 kontrola odporučila - novelizovať, prepracovať VZN o poskytovaní dotácií, a to:

1. Opraviť rozsah platnosti - vylúčiť z VZN subjekty, ktorých zakladateľom je mestská časť *Zdôvodnenie:*

VZN č. 1/2005 sa vzťahuje v rozpore so zákonom – aj na právnické osoby, ktorých zakladateľom je mestská časť. Avšak dotácie týmto subjektom obec môže poskytovať priamo z rozpočtu, na základe ustanovení § 7 ods. 2 zákona o RP č. 583/2004 Z. z. Podľa § 7 ods. 4 cit. zákona – VZN sa vzťahuje na subjekty, ktorých zakladateľom nie je obec.

2. VZN neobsahuje termín podávania žiadostí **- zapracovať do VZN**

Zdôvodnenie:

Lehota podávania žiadostí má význam z dôvodu komplexnosti posudzovania žiadostí v komisiách, s následným procesom schvaľovania (starosta, MZ). Termín by mal nadväzovať aj na rozpočtový proces, nakoľko podľa ust. §7 ods. 6 -„*V rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia. Na porušenie finančnej disciplíny vrátane sankcií sa vzťahujú ustanovenia osobitného predpisu (§ 31 zák. č. 523/2004 Z. z.)*“.

3. Termín vyúčtovania **- zjednotiť Zmluvy s VZN**

Zdôvodnenie:

- Podľa VZN je termín zúčtovania určený jednoznačne – najneskôr do 15.12. príslušného roka.
- Zmluvy pripúšťajú odlišné – rôzne termíny (do 31.1., do 30. 6. nasl. roku), v rozpore VZN.

4. Doklady k vyúčtovaniu

(kontrola odporučila – konkretizovať doklady)

Zdôvodnenie:

Kontrolou v roku 2016 bolo zistené nedôsledné preukazovanie výdavkov bankovými prevodmi.

Kontrola - za rok 2017:

Kontrolou dokladov k vyúčtovaniu dotácií bolo zistené – **nedostatok bol odstránený** a v kontrolovaných prípadoch boli výdavky dôsledne dokladované aj bankovými prevodmi.

5. Sankcie:

- **zjednotiť formuláciu o sankciách vo VZN a Zmluvách**

Zdôvodnenie:

- V zmysle VZN sa môžu dohodnúť zmluvné pokuty vo výške 0,05 % za každý deň, ak žiadateľ použil dotáciu na iný účel alebo nedodržel termín splatnosti....

- Podľa zmlúv – prijímateľ je povinný pri porušení finančnej disciplíny (okrem vrátenia dotácie) zaplatiť penále vo výške 0,1 % zo sumy, v ktorej došlo k porušeniu.... za každý deň.....

Plnenie odporúčaní vo vzťahu k VZN:

VZN nebolo v čase vyhotovenia správy novelizované, prepracované - **odporúčanie trvá.**

II/2. Kontrola dotácií za rok 2017 a odporúčania:

1. Evidencia žiadostí:

V zmysle § 3 ods. 5 VZN č.1/2005 - „*Mestská časť eviduje žiadosti podľa dátumu doručenia*“. Ku kontrole bol predložený len zoznam žiadostí o dotácie, ktorým bolo vyhovené. Na základe predloženej dokumentácie nebolo možné preveriť, či pri nevybavených žiadostiach postupovala m. č. podľa ust. § 4 ods. 3 – „*Ak sa dotácia neposkytne, oznámi to mestská časť žiadateľovi písomne do 30 dní odo dňa rozhodnutia o neposkytnutí dotácie.*“

Odporúčanie kontroly:

Evidovať žiadosti o dotácie podľa dátumu doručenia vrátane žiadostí, ktorým nebolo vyhovené.

2. Úplnosť a náležitosti žiadostí:

- Nedoložené žiadosti:

4 spisy (č. 23, 29-31) neobsahovali - „*písomné žiadosti*“ podľa § 3 ods. 3 VZN č. 1/2005.

- Neúplné náležitosti :

- V 2 spisoch č. 24,26) chýbali - „*výpis z OR, živnostenský list, iné oprávnenie.*“ (§ 3 ods.3/d).

- V 6-tich spisoch (č. 2, 9, 16, 18, 22, 23) chýbali doklady podľa § 3 ods. e) - „*u inej právnickej osoby ako podnikateľa pís. zmluvu alebo zakladaciu listinu a doklad o zápise do registra podľa Obč. zákonníka, ak právnická osoba nevznikla zo zákona, nie staršie ako 3 mesiace*“.

- Pri jednej dotácii boli priložené doklady overené v roku 2015 – t. j. staršie ako 3 mesiace.

Odporúčanie kontroly:

- Spisy k jednotlivým dotáciám viesť tak, aby obsahovali všetky dokumenty v zmysle VZN.

- Pri údajoch, ktoré sú dostupné na webových stránkach (napr. výpisy z obchodného, živnostenského registra a pod.) - zvážiť možnosť overovania údajov zamestnancom MÚ.

3. Nedodržaný schvaľovací postup:

Pri dotácii č. 9 na 10.000 € pre Futbalový klub Dúbravka nebol dodržaný postup podľa VZN. Dotáciu neposúdila komisia podľa § 3 ods.6 a MZ nerozhodlo o žiadosti podľa § 4 ods. 1. MZ schválilo uznesením č. 175/2016 dňa 13.12.2016 rozpočet na rok 2017, ktorý obsahoval položku - dotáciu pre FK Dúbravka 10.000 €, t. j. ešte pred podaním žiadosti dňa 8.2.2017.

Rozpočet nadväzoval na prísľub dotácie na základe žiadosti zo dňa 28.11.2016 na účel „rekonštrukcia futbalového ihriska“. Žiadosť z 8.2.2017 obsahovala iný účel, a to: nákup športových potrieb, prenájom telocviční, nákup energií na chod ihriska a údržbu areálu. Podľa vyúčtovania - najvyššie výdavky boli za faktúry firme FK CRA s. r. o za nájom šatne, sociálnych zariadení a Bowling Baru v areáli K Horárskej studni č.29 v hodnote 9.775,50 €.

Odporúčanie kontroly:

Zabezpečiť kontrolu a dodržiavanie schvaľovacieho procesu v zmysle ustanovení VZN.

4. Zmluvy o poskytnutí dotácie:

- Písomné zmluvy o poskytnutí dotácie (§ 4 ods.4 VZN) boli uzavreté vo všetkých prípadoch.
- 3 zmluvy (č. 19, 23, 24) neobsahovali dátum podpisu, ktorým zmluva nadobúda platnosť.

Odporúčanie kontroly: Zabezpečiť dôslednú kontrolu náležitostí uzatváraných zmlúv.

5. Ročné zúčtovanie:

Ročné zúčtovanie poskytnutých dotácií bolo vykonané, s nasledovnými výnimkami:

- V jednom prípade (č.8) je zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie do 30.6.2018.
- Zúčtovanie nebolo vykonané v prípade jednej dotácie (č. 24), v hodnote 1.000 €.

Podľa dokladov - v apríli/2018 bola odoslaná výzva na finančné vysporiadanie dotácie.

III. Zverejňovanie zmlúv a ochrana osobných údajov:

III/1. - Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (infozákon)

v § 5a - ukladá povinnosť zverejňovať písomné zmluvy, ktoré uzaviera povinná osoba. Zmluva sa zverejňuje „bezodkladne po uzavretí“ (§ 5a ods. 9), *nepretržite počas existencie záväzku, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti* (§ 5a ods. 14). Občiansky zákonník, §47a, ods.1: „...zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni zverejnenia“, ods. 4: „Ak sa do 3 mesiacov od uzavretia zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu nedošlo“.

Kontrolné zistenia (ku dňu 27.4.2018):

- Z 31 zmlúv o poskytnutí dotácie (cca 57.300,- €) nebolo zverejnených 8 zmlúv v hodnote 11.750,- €, čo predstavuje 20,5 % z celkovej sumy prostriedkov poskytnutých na dotácie. Povinná osoba tak nepostupovala v súlade s § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. (infozákon).
- Z 23 zverejnených zmlúv bola v 9-tich prípadoch, v hodnote 19.150,- € poskytnutá dotácia pred účinnosťou zmluvy, čo predstavuje 33,4 % z celkovej sumy dotácií.
- V jednom prípade (č. 25) boli finančné prostriedky poskytnuté pred uzavretím zmluvy. *Po upozornení na absenciu zverejnenia niektorých zmlúv boli tieto dodatočne zverejňované*

Odporúčanie kontroly:

- Zabezpečiť dôsledné, plynulé a včasné zverejňovanie zmlúv, v súlade s ust. infozákona.
- Plnenie zo zmlúv realizovať až na základe uzavretých zmlúv, ktoré nadobudli účinnosť.

III/2. – Zákon o ochrane osobných údajov ..

(zákon č. 122/2013 Z. z. do 24.5.2018, č. 18/2018 Z. z. od 25.5.2018):

V kontrolovanom období bol platný a účinný zákon č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov (od 1.7.2013), ktorým bol zrušený do tej doby platný zákon č. 428/2002 Z. z. VZN č. 1/2005 v § 3 ods. 3 písm. h) stanovuje, že súčasťou žiadosti o dotáciu je aj „súhlas žiadateľa so spracovaním jeho identifikačných údajov“ - s odvolávkou na § 3 zákona č. 428/2002 Z. z.

Kontrolné zistenie (kontrola 4.5.2017):

- Z 11-tich kontrolovaných spisov k dotáciám bola žiadosť doložená v 10-tich spisoch.
- Z toho - v 8-mich prípadoch bol súhlas so spracovaním osobných údajov udelený citáciou už neplatného zákona č. 428/2002 Z. z.
- V jednom prípade (č. 25) nebol súhlas udelený vôbec.
- Len v jednom prípade (č. 3) bol súhlas udelený s odvolávkou na aktuálny zákon.

Odporúčanie kontroly:

Sledovať zmeny v legislatíve a aktualizovať údaje v tlačivách v súlade s platnými predpismi.

Z á v e r

- Kontrola bola zameraná na dotácie, poskytnuté v roku 2017 v zmysle platného VZN.
- Porovnaním s rokom 2016 bolo zistené zlepšenie kvality vedenia súvisiacej dokumentácie, ako aj ho vyúčtovania poskytnutých dotácií.
- Napriek pozitívam kontrola zistila formálne nedostatky, nekompletné spisy, v niektorých prípadoch aj nedôsledné dodržiavanie všeobecne platných právnych predpisov.
- VZN o poskytovaní dotácií v mestskej časti nezodpovedá poznatkom a požiadavkám praxe v súčasnosti a nebolo novelizované napriek odporúčaniam kontroly.
- Výsledná správa z kontroly obsahuje opis zistených skutočností, nesúlad s právnymi predpismi, ako aj odporúčania – návrhy kontroly na odstránenie zistených nedostatkov.

Oboznámenie s návrhom správy č. 4/1: prednosta MÚ Ing. Rastislav Bagar dňa 22. mája 2018
K návrhu správy neboli predložené v stanovenom termíne žiadne pripomienky.

Výsledná správa z kontroly č. 4/1 bola vyhotovená dňa 4. júna 2018 s tým, že v zmysle ustanovení § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z. z. sa povinnej osobe ukladá:

1. Prijat' opatrenia na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku - do 30.6.2018
2. Predložiť oprávnenej osobe písomný zoznam splnených opatrení, prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v lehote - do 30.9.2018

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká, miestna kontrolórka

+ Príloha - prehľad poskytnutých dotácií za rok 2017 a roky 2012-2016

Príloha – prehľad poskytnutých dotácií za rok 2017 a roky 2012-2016

P.č. prijemca	Žiadosť o dotáciu		Zmluva o poskytnutí dotácie			Vyúčtovanie zmluvy dňa	Administratívna kontrola dňa	Účel využitia § 8 zák. č. 357/2015	Poskytnutá dotácia v €					
	podaná dňa	suma v €	suma v €	č. zmluvy	zverejnená				2012	2013	2014	2015	2016	
1. Nadácia Green Foundation	28.03.2017	300,-	300,-	354/2017	16.05.2017	21.07.2017	29.07.2017	- revitalizácia Parku Družby						
2. OZ Pátrač Tino Komisia školstva a mládeže	06.03.2017	400,-	400,-	355/2017	16.05.2017	05.10.2017	09.10.2017	- odmeny pre deti ZŠ a MŠ do 10 rokov: tričká, odznaky, diplomy				490	500	
3. Depaul Slovensko, n. o.	18.01.2017	2.000,-	350,-	185/2017	21.02.2017	19.09.2017	19.09.2017	- strava pre klientov v útulkoch					250	
4. Bratislavský Fénix o. z.	13.02.2017	600,-	200,-	231/2017	31.03.2017	20.11.2017	28.11.2017	- poznávacie vychádzky a výlety	250		130		150	
5. Brat. spolok nepočujúcich	20.02.2017	500,-	250,-	232/2017	06.04.2017	14.12.2017	18.12.2017	- vecné náklady na podujatia	150	250	100	175	200	
6. Liga proti rakovine	02.03.2017	300,-	200,-	349/2017	17.05.2017	04.12.2017	07.12.2017	- psycho - sociálna pomoc ženám	140	140	100	150	150	
7. Združenie na pomoc ľudom...	22.11.2017	160,85	150,-	886/2017	22.12.2017	29.01.2018	31.01.2018	- Mikulášske posedenie 9.12.2017		120	300		150	
8. ASKLEPIOS, s. r. o. Komisia sociálna a zdravotná	08.11.2017	3.000,-	2.500,-	951/2017	21.12.2017	T do 30.6.2018	T trvá	- rekonštrukcia soc. zar. v ZS,						
9. Futbalový klub Dúbravka	08.02.2017	10.000,-	10.000,-	196/2017	27.02.2017	13.11.2017	27.11.2017	- nájomné, šport. potreby členské	1000	1000		3000	3000	
10. Basketbalový klub Karlovka	22.05.2017	500,-	500,-	511/2017	14.08.2017	11.12.2017	14.12.2017	- nákup: lopty, kužele, prekážky, siete						
11. Športový klub tenis centrum	15.03.2017	4.000,-	500,-	515/2017	20.09.2017	22.11.2017	27.11.2017	- nákup loptičiek				1500	1250	
12. Dobrovoľný hasičský zbor	20.02.2017	1.800,-	1.800,-	610/2017	02.08.2017	24.10.2017	25.10.2017	- nákup výstroja výzbroje pre zbor	500	1000		1000	1500	
13. Šachový klub Dúbravan	31.03.2017	500,-	400,-	512/2017	27.07.2017	13.12.2017	14.12.2017	- prenájom, lektorské služby	200				500	
14. OZ PIRUETKA	28.04.2017	1.500,-	400,-	513/2017	17.07.2017	13.12.2017	14.12.2017	- prenájom ľadovej plochy						
15. Športová škola Galaktikos	04.04.2017	1.650,-	400,-	514/2017	20.07.2017	17.08.2017	17.08.2017	- dresy, hokejky, šiltovky, ceny						
16. ŠHK HOBA Bratislava	17.05.2017	8.500,-	8.250,-	607/2017	27.07.2017	11.10.2017	16.10.2017	- športové potreby: dresy	4000	1650		4500	5950	
17. Futbalový klub Polície	07.02.2017	5.000,-	3.000,-	608/2017	20.07.2017	08.12.2017	12.12.2017	- nákupy: lopty, dresy, tričká, vaky	3500			4000	2000	
18. ŠŠK-Gymnázium Bilíkova 24 Komisia športu	07.04.2017	5.000,-	4.750,-	609/2017	27.07.2017	12.12.2017	15.12.2017	- nájom šport. hál, kúpa dresov	1000			3500	4400	
19. Matica slovenská v Ba-D	02.01.2017	350,-	250,-	207/2017	nezverejnená	27.03.2017	04.04.2017	- občerstvenie, knihy, ceny				500	450	
20. História bez hraníc	28.03.2017	1.500,-	500,-	273/2017	18.05.2018	14.11.2017	20.11.2017	- návrh a výroba infopanelov				250	250	
21. Bunkre o.z.	05.04.2017	700,-	500,-	274/2017	18.05.2018	18.09.2017	26.09.2017	- nákup: rebríky, lešenie		1650		250	250	
22. OZ I.N.A.K.	19.07.2017	1.320,-	1.200,-	706/2017	30.10.2017	05.12.2017	15.12.2017	- súťaž – ceny, cestovné, propagácia				320	1200	
23. Dúbravanka - spevácky súbor	chýba	?	500,-	808/2017	18.05.2018	17.10.2017	25.10.2017	- príspevok na dopravu - družba						
24. Jaytee, s.r.o. Komisia kultúry	09.10.2017	1.500,-	1.000,-	809/2017	nezverejnená	nezdokladované		- hudobný festival (rock, jazz, funk)						
25. OZ Tavarikova osada	18.10.2017	1.000,-	1.000,-	810/2017	06.10.2017	11.12.2017	20.12.2017	- oprava cyklotrasy a turist. chodníka.				7000		
26. Vlast. bytov Pekníkova 13-19	12.04.2017	3.000,-	3.000,-	798/2017	27.10.2017	26.10.2017	21.11.2017	- príspevok na kontajner. stojisko						
27. Vlast. bytov Pekníkova 5-12	12.04.2017	3.000,-	3.000,-	799/2017	30.10.2017	26.10.2017	21.11.2017	- - „ -						
28. VI. bytov Bazovského 7-13	20.11.2017	3.000,-	3.000,-	874/2017	06.12.2017	04.01.2018	08.01.2018	- - „ -						
29. VI. bytov Koprivnická 11-13	chýba	?	3.000,-	900/2017	18.05.2018	25.01.2018	31.01.2018	- - „ -						
30. VI. bytov Považanova 2	chýba	?	3.000,-	901/2017	18.05.2018	09.01.2018	31.01.2018	- - „ -						
31. Vlastníci bytov Bilíkova 2-8 Komisia životného prostredia	chýba	?	3.000,-	902/2017	18.05.2018	09.01.2018	31.01.2018	- - „ -						
Poskytnuté príspevky	2012	2013	2014	2015	2016	2017								
Počet príspevkov	23	12	11	33	28	31								
Celková hodnota v €	14.105	8.300	2.730	34.385	27.200	57.300								

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018

I. Pravidelné činnosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za 1. polrok 2018**
(Platné predpisy: *Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z., Zákon č. 10/1996 Z. z., § 7/3/c).*
- **Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na roky 2019 - 2021**
(Platný predpis: *Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18f ods.1 písm. c).*

II. Kontrolné akcie:

- **Kontrola zadávania a realizácie zákaziek za obdobie 1. štvrt'roka 2018 v hodnote nad 5.000,- € v mestskej časti Bratislava-Dúbravka**
Cieľom je preveriť dodržiavanie platných predpisov a postupov pri obstarávaní a realizácii zákaziek v hodnote nad 5.000,- €.
- **Kontrola hospodárenia za rok 2017 v Dúbravskej televízii s. r. o**
Cieľom je preveriť stav agend a odstránenie nedostatkov zistených kontrolou za rok 2016 (správa č. 3/2017 – DT s. r. o.).
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení miestneho zastupiteľstva, na základe požiadavky starostu a z vlastného podnetu (§ 18f 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 bol zverejnený na webovej stránke mestskej časti a na úradnej tabuli od 4.6.2018. V čase vypracovania materiálu na zasadnutie MZ neboli predložené žiadne pripomienky a návrhy na jeho doplnenie a zmeny.

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

v Bratislave, 18. júna 2018

