

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 6. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva
dňa 10. decembra 2019

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
Dôvodová správa
1. Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (Infozákon)
 2. Správa o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol
 3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020

Zodpovedná:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

December 2019

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie

1. Správu o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe i informáciám (Infozákon)
2. Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol

schvaľuje

- Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020

Dôvodová správa:

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 požiada obecné zastupiteľstvo“

Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z.

§ 23 – Kontrola vybavovania sťažností:

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

Správa

o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (Infozákon)

Povinná osoba: Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Zodpovednosť: Ing. Rastislav Bagar – prednosta MÚ mestskej časti Ba-Dúbravka
Cieľ kontroly: Preveriť dodržiavanie platných predpisov pri sprístupňovaní informácií na základe žiadosti

Kontrolované obdobie: rok 2019 - do 30. 9. 2019

Kontrola bola vykonaná od 17.9. 2019 do 28.10.2019, v zmysle ustanovení zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obsah: I. Platné predpisy
 II. Evidencia žiadostí
 III. Kontrola sprístupňovania informácií (na žiadosť)

I. Platné predpisy

- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), platný od 1.1.2001 (ďalej len „Infozákon“)
- Metodický pokyn starostu m. č. Bratislava-Dúbravka k aplikácii zákona o slobodnom prístupe k informáciám – účinný od 15.1.2009 (ďalej len „Metodický pokyn“)

II. Evidencia žiadostí

V zmysle § 20 Infozákona

„Povinná osoba vedie evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadosti a údaje o najčastejšie vyžiadaných informáciách. Evidencia musí obsahovať najmä tieto údaje: a) dátum podania žiadosti, b) vyžiadanú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie, c) výsledok vybavenia žiadosti (poskytnutie informácií, vydanie rozhodnutia, postúpenie žiadosti), podanie opravného prostriedku.“

Výsledky kontroly:

- Ku kontrole bola predložená evidencia -, Žiadosti v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. “ Evidenciu vedie sekretariát prednostu, a to v elektronickej forme. Okrem náležitostí uvedených v § 20 Infozákona evidencia obsahuje aj údaje: poradové číslo, evidenčné číslo, meno žiadateľa, spôsob poskytnutia informácie, termín vybavenia, deň vybavenia.
- Evidencia je prehľadná, má vypovedaciu schopnosť a obsahuje údaje v zmysle zákona.
- V roku 2019 - podľa stavu k 30. 9. 2019 - bolo zaevidovaných 77 žiadostí.

III. Kontrola sprístupňovania informácií (na žiadosť)

1. Štatistické vyhodnotenie spôsobu vybavenia žiadostí:

a) Vyhovené v plnom rozsahu (sprístupnené všetky požadované informácie, v spisoch sú doložené „Rozhodnutia zápisom v spisoch“): počet v evidencii: 56 x.

Kontrolou spisov bolo zistené, že v 6-tich prípadoch neboli poskytnuté úplné informácie a Rozhodnutia o nesprístupnení vydané neboli – došlo k vydaniu tzv. „fiktívnych rozhodnutí“ - definované v § 18 ods. 3 Infozákona (6 x žiadosť o platoch vedúcich). Odkaz na už zverejnenú informáciu bol použitý čiastočne v 5-tich prípadoch,

- b) Čiastočne vyhovené (§ 18 ods. 2 – sprístupnené len niektoré informácie + vydané rozhodnutia o nesprístupnení informácií): 9 x,
- c) Nesprístupnenie informácií (§ 18 ods. 2): 6 x,
- d) Postúpenie žiadosti (§ 15): 4 x,
- e) Odložená z dôvodu „nedoplnenia povinných náležitostí“ (§ 14 ods. 3): 2 x.

Výsledky kontroly:

- Žiadosti o sprístupnenie informácií boli vybavené v zákonom stanovených lehotách (okrem jedného prípadu – podanie č. 67, ktoré bolo vybrané k podrobnejšej kontrole).
- Informácie boli poskytnuté spôsobmi určenými žiadateľmi.

2. Zodpovednosť za sprístupňovanie informácií a podpisovanie:

Platné predpisy

Zákon č. 211/2000 Z. z. – Infozákon:

§ 18 ods. 1 Infozákona: „Ak povinná osoba poskytne žiadateľovi požadované informácie v rozsahu a spôsobom podľa § 16 v zákonom stanovenej lehote, urobí rozhodnutie zápisom v spise.....“.

§ 19 ods. 2: „O odvolaní proti rozhodnutiu povinnej osoby rozhoduje nadriadený povinnej osoby, ktorá vo veci rozhodla alebo mala rozhodnúť. Ak ide o rozhodnutie obecného úradu, o odvolaní rozhoduje starosta obce (primátor). ...“.

Metodický pokyn starostu:

Čl. 4-Zodpovedný subjekt (1): „Subjektom zodpovedným za a) sprístupňovanie informácií je každý organizačný útvar miestneho úradu, a to podľa zamerania svojej činnosti a podľa druhu požadovanej informácie (ďalej len „vecný gestor“). ...“.

Čl. 9-Vybavenie žiadosti ods. (3): „Vecný gestor, ak poskytne požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom v stanovenej lehote, urobí rozhodnutie zápisom v spise, podľa vzoru 4“.

Čl. 11-Podpisovanie záznamov: „Dokumenty súvisiace s agendou sprístupňovania informácií podpisujú: a) rozhodnutie zápisom v spise vybavovateľ žiadosti, b) vedúci vecného gestora, c) starosta o odvolaní proti rozhodnutiu o odmietnutí sprístupnenia informácie.“

Výsledky kontroly:

- Rozhodnutia o nesprístupnení informácie podpisuje prednosta MÚ, rozhodnutia o odvolaní podpisuje starosta m. č. – v súlade s ustanoveniami Infozákona a Metodického pokynu - „Rozhodnutie zápisom v spise“ je vykonané pri všetkých poskytnutých informáciách. Rozhodnutia vo väčšine prípadov podpisuje (meno zamestnanca, ktorý vec vybavoval) sekretariát prednostu, pričom „vecní gestori“ nie sú uvedení, čím povinná osoba nepostupuje dôsledne a v súlade s čl. 4 ods. (1) Metodického pokynu - **formálny nedostatok**

Odporúčanie kontroly: – pokiaľ má za povinnú osobu vykonávať rozhodnutia o poskytnutí informácie zápisom v spise zamestnanec sekretariátu prednostu a nie gestori za príslušné odborné útvary – odporúčam novelizovať Metodický pokyn.

3. Úhrada nákladov:

V zmysle § 21 ods. 1) Infozákona - „Informácie sa sprístupňujú bezplatne s výnimkou úhrady vo výške, ktorá nesmie prekročiť výšku materiálových nákladov spojených so zhotovením kópií, so zadovážením technických nosičov a s odoslaním informácie žiadateľovi.....“

ods. 2): „Povinná osoba môže zaplatenie úhrady odpustiť“.

Výsledky kontroly:

- Povinná osoba vydala „Sadzobník náhrad výdavkov“, s účinnosťou od 1.10.2008. Sadzobník je súčasťou Metodického pokynu, príloha č. 2 a je zverejnený na stránke www.dubravka.sk.
- V kontrolovanom období boli všetky informácie sprístupnené bezplatne.

4. Kontrola námatkovo vybraných - 11 spisov:

a) Žiadosti pod č. 22, 24, 26, 28, 30, 40 (podané v čase od 20. 3. do 31. 5. 2019):

Predmetom uvedených žiadostí bolo: „**Sprístupniť informáciu o platoch vedúcich oddelení a riadiacich zamestnancov resp. aj podľa platnej organizačnej štruktúry**“. Navrhovaný spôsob sprístupnenia: v 5-tich prípadoch elektronicky v 1 prípade neurčený.

Výsledky kontroly:

1. Žiadateľom boli zaslané odpovede elektronicky. Odpoveď bola vo všetkých prípadoch rovnaká: „*Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Ing. Rastislav Bagar – prednosta 2.700,- EUR/mesačne (resp. 5.400,- € za dva mesiace, resp. 42.080,- € ročne)*.“
2. Žiadateľom **bola sprístupnená len jedna z požadovaných informácií**. O nesprístupnení zvyšných nebolo vydané rozhodnutie. Môže ísť o fikciu nesprístupnenia, odmietnutia poskytnutia informácií podľa § 18 ods. 3 Infozákona a podanie opravného prostriedku.
3. Ani jeden zo žiadateľov sa proti „*fiktívnemu rozhodnutiu*“ neodvolal.

Záver:

Žiadateľom nebola poskytnutá úplná informácia, bez zodpovedajúceho zdôvodnenia. Faktom je, že žiadatelia nevyužili možnosť podať odvolanie (*do 15 dní od márneho uplynutia lehoty na rozhodnutie o žiadosti*). Z pohľadu kontroly ide o nedostatočnú ústretovosť a transparentnosť pri sprístupňovaní informácií, ktoré by mala povinná osoba sprístupniť. Do okruhu týchto informácií patria aj platy vedúcich zamestnancov.

Zdôvodnenie:

1. Vedúcimi zamestnancami sú okrem prednostu aj ostatní vedúci organizačných útvarov MÚ. Vid' „*Organizačný poriadok Miestneho úradu m. č. Bratislava-Dúbravka*“, podľa ktorého: „*Čl. 4, ods.(2): Stupňami riadenia miestneho úradu sú:*
 - a) *starosta, zástupca starostu a prednosta miestneho úradu (ďalej len „prednosta“),*
 - b) *vedúci organizačných útvarov,*
 - c) *vedúci nižšej organizačnej jednotky.*“
2. Existenciu aj iných vedúcich zamestnancov preukazuje aj odpoveď z 19.9.2019 na žiadosť č. 71/2019, podľa ktorej: „*...od 1.11.2018 do 18.9.2019 m. č. obsadila 6 miest vedúcich oddelení vymenovaním na základe výberového konania v zmysle Zákona 552/2003 Z. z.*“.
3. Podľa stanoviska právneho oddelenia zo dňa 18.6.2019 „*údaje o platoch a platových pomeroch ostatných vedúcich zamestnancov samosprávy sú chránené v zmysle ochrany osobnosti a osobných údajov a preto sa nesprístupňujú*“.

Stanovisko Transparency International Slovensko zo dňa 3. 7. 2019 obsahuje odlišný názor na vybavenie žiadosti o platoch vedúcich zamestnancov - citujem:

„*O platoch vedúcich zamestnancov:*

V tomto prípade máme za to, že zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (ďalej ako „Infozákón“) v § 9 ods. 3 jednoznačne stanovuje, ktoré informácie nemožno považovať za chránené v zmysle ochrany osobných údajov. Ide o explicitný a taxatívny výpočet lex specialis (teda špeciálnej právnej úpravy), pričom z logického, gramatického a systematického výkladu je zrejmý účel zákonodarcu, aby boli žiadateľom sprístupnené informácie o „vedúcich zamestnancoch vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme, vedúcim zamestnancom zamestnávateľa, ktorým je orgán verejnej moci“ a ďalších osobách uvedených v predmetnom ustanovení.

V zmysle § 1 ods. 2 písm. a) zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone prác vo verejnom záujme je nepochybné, že vedúci zamestnanci obce sú vedúcimi zamestnancami vykonávajúcimi práce vo verejnom záujme. Je preto zrejmé, že sa na nich vzťahuje sprístupňovanie osobných údajov v zmysle ust. § 9 ods. 3 Infozákona v rozsahu:

- a) titul,
- b) meno,
- c) priezvisko,
- d) funkcia a deň ustanovenia alebo vymenovania do funkcie,
- e) pracovné zaradenie a deň začatia výkonu pracovnej činnosti,
- f) miesto výkonu funkcie alebo pracovnej činnosti a orgán, v ktorom funkciu alebo činnosť vykonáva,
- g) mzda, plat alebo platové pomery a ďalšie finančné náležitosti priznané za výkon funkcie alebo za výkon pracovnej činnosti, ak sú uhrádzané zo štátneho rozpočtu alebo z iného verejného rozpočtu.

Túto skutočnosť *de facto* nepopiera ani právne oddelenie Vašej samosprávy. Pri svojom výklade však argumentuje citáciou návrhom Krajského súdu Bratislava na vyhlásenie nesúladnosti § 9 ods. 3 Infozákona s viacerými ustanoveniami Ústavy SR.

V tomto bode by sme radi poukázali na skutočnosť, že Ústavný súd SR sa predmetným návrhom zaoberal a nálezom sp. Zn. PL ÚS 1/09-34 uvedenému návrhu KS Bratislava nevyhovet, nakoľko podľa názoru Ústavného súdu SR zmienené ustanovenie Infozákona neodporuje Ústave SR. V TIS sa stotožňujeme s rozhodnutím Ústavného súdu SR z roku 2011, a to najmä s odôvodnením, že „výška príjmov pochádzajúcich z verejných rozpočtov presahuje ich súkromnoprávny charakter a je spôsobilá byť otázkou verejného záujmu, resp. verejnej diskusie.“ V ďalšom poukazujeme na predmetný nález ÚS SR.

Vzhľadom na vyššie uvedené máme za to, že správny orgán postupoval pri vybavení infožiadosti občana nesprávne, keď nesprístupnil časť požadovaných informácií a ani nerozhodol o ich nesprístupnení s náležitým odôvodnením. Nesprávny postup ešte znásobuje skutočnosť, že správny orgán bol povinný predmetné informácie sprístupniť. V tomto prípade možno chápať rozhodnutie správneho orgánu ako fikciu nesprístupnenia a do úvahy prichádza podanie opravného prostriedku.“

b) Žiadosti pod č. 43 a 47 (Kosenie trávy v Dúbravke):

Žiadateľ požiadal e-mailom dňa 4.6.2019 na základe Infozákona nasledovné informácie:

- „Na základe akého vzťahu s MÚ Dúbravka kosí firma Modifin facility, s. r. o.,
- Ako máte v zmluve zakotvené sankcie ak dodávateľ opakovane nedodržiava to, čo od neho požadujete,
- Žiadam sprístupnenie aktuálnej predmetnej zmluvy s firmou Modifin facility, s. r. o.“

Vybavenie:

- Žiadateľovi bola poskytnutá informácia e-mailom dňa 12.6.2019.
- E-mailom dňa 16.6.2019 žiadateľ poďakoval za odpoveď a požiadal o ďalšie informácie (žiadosť č. 47/2019), ktoré mu boli 19.6.2019 poskytnuté. – **vybavené v zákonnej lehote**

c) Žiadosti pod č. 67, 69:

Žiadateľ požiadal e-mailom dňa 6.8.2019 o nasledovné informácie (podanie č. 67/2019):

- „Poskytnúť podklad časti schváleného územného plánu s náložkou parciel, kde je zakreslená účelová komunikácia (pokračovanie Hanulovej ul.) sprístupňujúca lokality na úpätí Devínskej kobyly“
- Informáciu, „kedy sa začne majetkoprávne vysporiadanie uvedenej komunikácie“.

Vybavenie:

- V odpovedi e-mailom dňa 14. 8. 2019 boli poskytnuté dve informácie dvomi spôsobmi:
 - Jedna bola sprístupnená odkazom na zverejnenú informáciu, a to - *ôsmy deň odo dňa podania žiadosti, čím m. č. nepostupovala. v súlade s Infozákonom, § 7 ods. 1, podľa ktorého mala informáciu poskytnúť do piatich dní od podania žiadosti.*
 - Druhá informácia bola sprístupnená priamou odpoveďou, v zákonnej lehote 8 prac. dní.
- Následne žiadateľ požiadal o tie isté informácie, a to e-mailom 14.8.2019 (č. 69/2019).
- Žiadateľovi bola poskytnutá informácia, a to elektronicky aj listom dňa 20.8.2019.
- požadované informácie boli poskytnuté

d) Žiadosť pod č. 71:

Žiadateľ požiadal e-mailom dňa 17.9.2019 o nasledovné informácie:

1. *Počet výberových konaní pri obsadzovaní miest vedúcich odborov od novembra 2018.*
2. *Počet miest vedúcich odborov obsadených menovaním od novembra 2018.*
3. *Počet výberových konaní pri obsadzovaní miest referentov od novembra 2018.*
4. *Počet miest referentov obsadených menovaním od novembra 2018.*

Vybavenie:

Žiadateľovi bola poskytnutá informácia v plnom rozsahu e-mailom dňa 20. 9. 2019:

1. *V období od 1.11.2018 do 18.9.2019 m. č. obsadzovala 6 miest vedúcich oddelení v zmysle Zákona č. 552/2003 Z. z.,*
2. *V období od 1.11.2018 do 18.9.2019 m. č. obsadila 6 miest vedúcich oddelení vymenovaním na základe výberového konania v zmysle Zákona č. 552/2003 Z. z.*
3. *V obd. od 1.11.2018 do 18.9.2019 m. č. robila 10 výberových konaní na miesta referentov.*
4. *V období od 1.11.2018 do 18.9.2019 m. č. obsadila 0 miest referentov menovaním.*
- informácie boli poskytnuté v zákonnej lehote

Z á v e r

- Z kontroly sprístupňovania informácií na žiadosť za rok 2019 (k 30.9.) vyplýva, že všetky evidované podania boli vybavené, pričom neboli sprístupnené niektoré žiadané informácie.
- Zistené formálne nedostatky sa týkali vecného gestorstva a nesúladu s Metodickým pokynom, v jednom prípade nebola dodržaná lehota vybavenia žiadosti o 3 dni.
- Nevybavené, resp. čiastočne vybavené žiadosti sa týkali 6-tich žiadostí o sprístupnenie platov vedúcich zamestnancov, u ktorých, podľa stanoviska TIS (*Transparency International Slovensko*), mestská časť nepostupovala správne, keď nesprístupnila časť požadovaných informácií a ani nerozhodla o ich nesprístupnení s náležitým odôvodnením. Pritom požadované informácie bola povinná sprístupniť. Žiadatelia nevyužili právo odvolania sa voči fiktívnemu rozhodnutiu v súlade s ustanoveniami Správneho poriadku.

Kontrola odporúča zobrať na vedomie stanovisko Transparency International Slovensko a využiť v praxi do budúcnosti, v záujme skvalitnenia procesu sprístupňovania informácií.

Vypracovala: *Ing. Ružena Zathurecká*

V Bratislave, dňa 20. novembra 2019

Správa

**o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých
na základe predchádzajúcich kontrol**

Povinná osoba: Miestny úrad m. č. Bratislava- Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Zodpovednosť: Ing. Rastislav Bagar – prednosta MÚ mestskej časti Ba-Dúbravka
Cieľ kontroly: *Preveriť plnenie opatrení prijatých k vykonaným kontrolám
 - z obdobia pred rokom 2018, ktoré neboli splnené v máji 2018
 - prijaté v rokoch 2018 a 2019 (kontroly ukončené k 30.9.2019)*

Kontrolované obdobie: rok 2016 - 2019 (k 30. 9.2019)

Kontrola bola vykonaná v čase od 7.10.2019 do 20.11.2019 v zmysle ustanovení zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Predchádzajúca kontrola plnenia opatrení za roky 2016-2017 bola vykonaná v roku 2018, správa bola predložená na MZ dňa 26.6.2018. Z celkového počtu 17 vybraných opatrení, úloh a odporúčaní bolo 12 splnených, 1 nesplnené, 1 v riešení, pri jednej úlohe – termín plynul.

A. Kontrola opatrení z obdobia pred rokom 2018 (*nesplnené, v riešení, termín plynul*):

I. Verejné obstarávanie

Opatrenie č. 1/2016:

Smernica o verejnom obstarávaní - vypracovať novú smernicu

Zdôvodnenie: 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

Kontrola plnenia v júni 2018: - *smernica nebola vypracovaná – opatrenie nesplnené*

II. Všeobecne záväzné nariadenia mestskej časti

Opatrenie č. 2/2016:

VZN č. 1/2013 o podmienkach používania symbolov m. č. Ba- Dúbravka:

- zrušiť ako nezákonné na základe protestu prokurátora
- vydať nové VZN, v súlade s platnými predpismi.

Zdôvodnenie:

Správa z kontroly VZN a interných predpisov bola predložená na MZ v roku 2016. Kontrola zistila neplnenie uznesenia MZ č. 44/2015, ktorým MZ vyhovel v plnom rozsahu protestu prokurátora, ktorý rozporoval viacero ustanovení VZN a navrhol ich ako nezákonné zrušiť.

Kontrola plnenia v júni 2018:

- Nové VZN o podmienkach používania symbolov schválilo MZ uznesením č. 301/2018 dňa 26.6.2018. Súčasne bolo zrušené pôvodné VZN č. 1/2013. - *opatrenie splnené*

III. Správa a ochrana majetku mestskej časti (evidencia, účtovanie, inventarizácia)

Opatrenie č. 3/2016:

- odporúčanie - prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov

Zdôvodnenie:

- Dňa 12.12.2017 bola predložená na zasadnutie MZ správa o výsledku kontroly nakladania s majetkom mestskej časti č. 8/2017. Kontrolou boli zistené nedostatky formálneho charakteru, ako aj zásadné nedostatky v preukázateľnosti a správnosti inventarizácie.
 - Lehota na predloženie zoznamu splnených opatrení bola stanovená do 30. júna 2018.

Kontrola plnenia v októbri/2019:

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019 bola vykonaná kontrola inventarizácie majetku m. č. zameraná na odstránenie nedostatkov, zistených kontrolou za rok 2016. Kontrolou bolo zistené odstránenie väčšiny nedostatkov z predchádzajúcej kontroly. Opakované nedostatky sa týkajú verejnej zelene, bytových pohľadávok, podsúvahových účtov. K týmto nedostatkom boli prijaté opatrenia na nápravu, s termínmi do 30.9.2020 s určením zodpovednosti. – *niektoré nedostatky boli odstránené – úloha bola sčasti splnená*

B. Kontroly – obdobie 2018 a 2019 a prijaté opatrenia:

IV. Dúbravská televízia

Opatrenie č. 4:

Prokurista DT s. r. o. – podpisovať dokumenty predpísaným spôsobom

Zdôvodnenie:

- Uznesením č. 210/2017/D dňa 25.4.2017 – MZ zriaďuje prokúru s. r. o. a ako prokuristu s účinnosťou dňom zápisu do obchodného registra vymenovať Ing. Rastislava Bagara. Prokurista podpisuje tak, že k menu pripojí označenie *prokurista* a podpis (§ 14 ods. 5 OZ).
- Zmluva o výkone funkcie prokuristu bola uzatvorená podľa § 66 ods.3 OZ, od 28.4.2017.
- Zápis do OR (*funkcia prokuristu*) bol vykonaný s účinnosťou od 4.5.2017.
- Prokurista nepodpisoval niektoré dokumenty (*účtovná závierka, daňové priznanie*) predpísaným spôsobom kontrola č. 6/2018). - *prijaté opatrenie na nápravu do budúcnosti*

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Zistený opakovaný nedostatok - Daňové priznanie za rok 2018, str. 13 - kde je uvedený Ing. Rastislav Bagar ako konateľ DT s. r. o.

Podľa aktuálnych údajov Obchodného registra – konateľom je Ing. Peter Varga. V Poznámkach k účtovnej závierke, str.1 je tiež uvedený štatutárny orgán – Ing. Peter Varga – konateľ spoločnosti.

Nesúlad v podpisovaní dokumentov DT s. r. o. prokuristom pretrváva

- opakovaný nedostatok - opatrenie sa neplní

Opatrenie č. 5.:

Vysporiadanie záporného stavu vlastného imania v DT s. r. o.:

Zdôvodnenie:

Vlastné imanie vykazovalo za rok 2017 zápornú hodnotu - 1 262 €. Napriek zníženiu tejto hodnoty v porovnaní s rokom 2016 (-9 755 €) kontrola odporúčala prijať opatrenia na vysporiadanie záporného imania v súlade s platnými predpismi (napr. zákonný rezervný fond, úhrada straty spoločníkom, zníženie základného imania podľa ust. Obchodného zákonníka).

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Vlastné imanie DT s. r. o. vykazovalo za rok 2018 (riadok č. 80 Súvahy) kladnú hodnotu + 457 eur.

- opatrenie splnené

Opatrenie č. 6:

Uzavrieť zmluvu o poskytovaní služieb v oblasti podvojného účtovníctva DT s. r. o.:

Zdôvodnenie:

- Ku kontrole v roku 2018 bola predložená Zmluva o poskytovaní služieb v oblasti podvojného účtovníctva zo dňa 2.2.2015, platnou od 2.3.2015, s podpismi zmluvných strán.
- Zmluva neobsahovala náležitosť – doba trvania zmluvy, len začiatok jej platnosti.
- Cena za služby bola uvedená v zmluve neúplne, nepresne. Uvádza sa sadzba v EUR bez DPH, pričom z ustanovení zmluvy nevyplývalo, že dodávateľ je platcom DPH, či cena je konečná alebo bude navýšená o DPH. (*Z faktúr vyplýva cena + DPH vo výške 20 %*).

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Nová zmluva o poskytovaní služieb v oblasti podvojného účtovníctva bola uzatvorená podľa ustanovení zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka na dobu neurčitú dňa 17.12.2018, s účinnosťou od 1.1.2019. Paušálna čiastka za účtovnícke služby = 980 eur štvrťročne, 800 eur za ročnú závierku. Ostatné práce (*ročné zúčtovanie zdravotného poistenia a preddavkov na daň*) budú účtované na základe vzájomnej dohody. Zmluvou sa ruší a nahrádza pôvodná zmluva z roku 2015. **– opatrenie splnené**

Opatrenie č. 7:

Uzavrieť zmluvu o nájme nebytových priestorov DT s. r. o.:

Zdôvodnenie:

- Zmluva o nájme č. 8/2014 bola pri kontrole v roku 2018 neplatná - platnosť do 28.2.2017.
- Žiadne nájomné v rokoch 2016 – 2017 nebolo fakturované ani uhradené.

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Zmluva o nájme nebytových priestorov č. 133/2019 na dobu neurčitú bola uzatvorená s účinnosťou „*dňom zverejnenia na webovom sídle prenajímateľa*“ na základe uznesenia MZ č. 32/2019 podľa platného sadzobníka cien nájmov mestskej časti vo výške 120 eur za m² a rok, čo predstavuje ročne sumu 5 148 eur. Okrem toho je nájomca povinný hrať aj zálohové platy za služby spojené s užívaním NP, a to plyn, kúrenie, OLO, vodné a stočné vo výške 25,70 eur. **- Zmluva o nájme bola zverejnená dňa 20.3.2019 – opatrenie splnené**

V. Poskytovanie a vyúčtovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti

Opatrenie č. 8:

**Poskytovanie nenávratných dotácií z rozpočtu mestskej časti
- Všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti**

Zdôvodnenie:

- Dňa 26.6.2018 bola predložená na zasadnutie MZ správa o výsledku kontroly č. 4/1/2018.
- Porovnaním s rokom 2016 bolo zistené zlepšenie kvality vedenia súvisiacej dokumentácie, ako aj samotného vyúčtovania.
- VZN o poskytovaní dotácií nezodpovedá poznatkom a požiadavkám praxe v súčasnosti. V súvislosti s VZN o dotáciách bolo schválené uznesenie MZ č. 307/2018/B, ktorým MZ „*žiada prednostu miestneho úradu – vytvoriť pracovnú skupinu k príprave VZN mestskej časti o dotáciách.*“ Termín plnenia uznesenia nebol určený.

Kontrola plnenia v októbri 2019:

- Pracovná skupina bola vytvorená, príprava VZN - je v riešení

VI. Zadávanie a realizácia zákaziek

Zdôvodnenie:

- Správa o výsledku kontroly č. 5/2018 bola predložená na zasadnutie MZ dňa 19. 2.2019.
- Výsledky kontroly preukázali nedôsledné dodržiavanie niektorých ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov, platných v čase kontroly, napr.:
 - Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (§§ 6, 12, 18, 24, 108 ods. 3, 111,117)
 - Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (§ 6 ods. 4)
 - Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy (§ 19 ods. 8)
- Opatrenia na nápravu nedostatkov boli vypracované v spolupráci s prednostom MÚ:

Opatrenie č. 9:

Personálne opatrenia:

- a) Zmena organizačného poriadku a organizačnej štruktúry MÚ s úč. od 1.1.2019 (*vytvorenie funkčného miesta so zameraním na verejné obstarávanie*),
- b) Prijat' zamestnanca so zameraním na verejné obstarávanie na 50 % -ný úväzok
Zodpovednosť: prednosta Termín: od 1.1.2019

Kontrola plnenia v novembri 2019:

- Organizačný poriadok a organizačná štruktúra MÚ s účinnosťou od 1.1.2019, ani od 1.7.2019, neobsahuje vytvorenie funkčného miesta so zameraním na verejné obstarávanie. Zamestnanec so zameraním na verejné obstarávanie nebol prijatý. – *opatrenia nesplnené*

Opatrenie č. 10 a 11:

Metodické opatrenia:

č. 10: a) Smernica o VO: Vypracovať aktualizovaný interný metodický postup obstarávania zákaziek, s osobitným zreteľom na zákazky, ktoré neupravuje zákon o VO a sú v kompetencii verejného obstarávateľa.

Zodpovednosť: prednosta Termín: do 30.11.2018

Kontrola plnenia v októbri/2019:

Smernica o jednotnom postupe pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, zákaziek na poskytnutie služieb a zákaziek na uskutočnenie stavebných prác č. 3/2019 (účinnosť od 1.1.2019), ktorou sa zrušuje interný predpis č. 9/2013, bola vydaná a je k dispozícii na intranete m. č. v sekcii „interné predpisy od 1.1.2013“. – *opatrenie splnené*

č. 11: b) Plán VO: Vypracovávať reálny ročný plán VO – v nadväznosti na rozpočet mestskej časti + doplniť údaj „cena vrátane DPH“.

Zodpovednosť: prednosta Termín: do 31.12.2018

Kontrola plnenia v novembri 2019:

Plán verejného obstarávania na rok 2019 je zverejnený na webovej stránke mestskej časti. Obsahuje celkom 47 zákaziek, aj s údajom „predpokladaná cena vrátane DPH“. Bol vypracovaný dňa 24. 1. 2019 prednostom MÚ, schválený starostom mestskej časti – *opatrenie splnené*

Opatrenia č. 12 -14:

Opatrenia na dodržiavanie zákona o VO (zákon č. 343/2015 Z. z.):

- a) **Predpokladaná hodnota zákazky (PHZ):** PHZ určovať, dokumentovať a uchovávať v zmysle ustanovení § 6 zákona o VO.
Zodpovednosť: EVO Termín: 1. 11. 2018
- b) **Súhrnné správy o zákazkách:** štvrťročné správy vypracovávať a zverejňovať tak, aby obsahovali úplné informácie o zákazkách, v zmysle ustanovení § 111 a § 117 zákona o VO.
Zodpovednosť: EVO Termín: od 1.7. 2018
- c) **Evidencia referencií:** zverejňovať referencie v elektronickej podobe, v súlade s ust. § 12 ods. 3 zákona o VO
Zodpovednosť: prednosta Termín: od 1.11.2019

Kontrola plnenia v novembri 2019:

Kontrola bola vykonaná na vzorke piatich náhodne vybraných zákaziek – *vid'. Príloha.*

Opatrenie č. 12:

a) PHZ je doložená Rozhodnutiami.... pri všetkých, piatich kontrolovaných zákazkách. – *opatrenie sa plní*

Opatrenie č. 13:

b): Súhrnné správy o zákazkách je povinný verejný obstarávateľ zverejňovať raz štvrťročne na Profile VO. Z kontrolovaných piatich zákaziek neboli zverejnené správy v štyroch prípadoch, čím mestská časť nepostupovala v súlade s ustanoveniami § 111 ods. 2, a § 117 ods. 2 zákona o VO. – **opakovaný nedostatok – opatrenie sa neplní**

Opatrenie č. 14:

c): Referencie týkajúce sa kontrolovaných zákaziek neboli v čase kontroly zverejnené na profile VO v rámci evidencie referencií ani v jednom prípade, čím mestská časť nepostupuje v súlade s ustanoveniami § 12 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní. Povinné zverejňovanie referencií platí od roku 2015. – **opakovaný nedostatok – opatrenie sa neplní**

Opatrenie č. 15:

Opatrenia na úseku finančnej kontroly (zákon o finančnej kontrole č. 357/2015 Z. z.):

a) Základná finančná kontrola a VO: Finančnú kontrolu vo vzťahu k VO vykonávať vo všetkých štádiách prípravy finančnej operácie (*vyhlásenie VO, zmluva*).

Zodpovednosť: prednosta Termín: od 1. 12. 2018

Kontrola plnenia v novembri 2019:

Kontrola bola vykonaná na vzorke piatich náhodne vybraných zákaziek – *vid'. Príloha*, s osobitným zreteľom na štádium vyhlásenia VO.

Finančná kontrola bola vykonaná pri všetkých kontrolovaných zákazkách. – **opatrenie sa plní**

Opatrenie č. 16:

Opatrenie na úseku finančnej disciplíny (zákon č. 523/2004 Z. z. o RP verejnej správy):

Preddavky z verejných prostriedkov uhrádzať, len ak boli vopred písomne dohodnuté.

Zodpovednosť: vedúci ekonomického oddelenia Termín: od 1.1.2019

Kontrola plnenia v novembri 2019:

Kontrola bola vykonaná na vzorke piatich náhodne vybraných zákaziek – *vid'. Príloha*. Z piatich kontrolovaných zákaziek bolo v zmluve dohodnuté poskytnutie zálohy v jednom prípade: Kúpna zmluva s fy TSM SLOVAKIA s. r. o. na dodanie nákladného vozidla typu Piaggio Maxxi LPG v hodnote 25386 Eur vrátane DPH. Podľa KZ, časť 2.3. „*verejný obstarávateľ uhradí 30 % z kúpnej ceny po nadobudnutí účinnosti zmluvy...*

M. č. uhradila zálohu vo výške 7615,80 Eur na základe faktúry č. 11143 zo dňa 29.7.2019. Úhrada zálohy (*aj doplatku ceny*) bola realizovaná napriek tomu, že Kúpna zmluva nebola riadne zverejnená ani v čase kontroly (5.11.2019), t. z., že zmluva nenadobudla účinnosť v zmysle ust. §47a ods. 1 Občianskeho zákonníka. – **opatrenie sa neplní dôsledne**

VII. Dúbravské noviny - kontrola príjmov z inzercie v mesačníku „Dúbravské noviny“

Zdôvodnenie:

- Správa z kontroly č. 2/2019 bola predložená na zasadnutie MZ dňa 25.6.2019.
- Kontrolou boli zistené nejasnosti vplyvajúce z cenníka inzercie a pri jeho aplikácii v praxi, ako aj nedostatky súvisiace s fakturáciou a následnými úhradami za zverejnenú inzerciu. Zmluvy a dohody neboli dôsledne zverejňované, priebežne sledované a vysporiadané vzájomným započítaním. Základná finančná kontrola nebola preukázateľne vykonávaná.
- Prednosta miestneho úradu rozhodol o zmene zodpovednej osoby za inzerciu v DN. Pôvodne zodpovedný p. Navrátil bol s účinnosťou od 1.4.2019 nahradený p. Marcinátovou, šéfredaktorkou DN.
- Ku kontrolným zisteniam boli prijaté nasledovné opatrenia:

Opatrenie č. 17:

Dopracovať cenník inzercie o špecifikáciu inzerantov, prípadne inzerátov, ktoré majú nekomerčný charakter alebo verejnoprospešný účel a budú uverejňované bezplatne.

Z: Marcinátová T: 1.5.2019

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Nový cenník inzercie – s platnosťou od marca 2019 – bol dopracovaný a zverejnený na webovej stránke mestskej časti. Okrem sadziieb za inzerciu obsahuje usmernenia týkajúce sa riadkovej inzercie (*občianska a susedská inzercia, podnikateľská inzercia*), prirážky, zľavy za viacnásobné uverejnenie a zľavy z inzercie v prípadoch osobitného zreteľa....

- *opatrenie splnené*

Opatrenie č. 18:

Pre potreby fakturácie za inzerciu vypracovávať dôsledné, kompletne podklady.

Z: Marcinátová T: od 1.5.2019 priebežne

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Ku kontrole boli vybrané podklady k fakturácii za mesiace jún – august 2019. Išlo o zoznamy s nasledovnými údajmi: objednávateľ, výpočet sumy za inzerciu - zľava, resp. + prirážka = suma k fakturácii. Prílohou je objednávka, prípadne zmluva.

- *opatrenie sa plní*

Opatrenie č. 19:

Dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z.

Z: Marcinátová T: od 1.5.2019 priebežne

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Kontrolou faktúr za mesiace jún – august bolo zistené, že základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. nebola vykonávaná.

- *opakovaný nedostatok – opatrenie sa neplní*

Opatrenie č. 20:

Sledovať a vzájomne započítavať pohľadávky, vyplývajúce z uzavretých zmlúv.

Z: Oddelenie ekonomické T: od 1.5.2019 priebežne

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Dňa 30.4.2019 boli uzatvorené 2 zmluvy o mediálnej spolupráci – so subjektmi:

- Gazdovský trh s. r. o na sumu 1000 Eur,
- FOOD FAMILY s. r. o na 500 Eur s tým, že vzájomné započítanie bude vykonané v súlade s § 384 Obchodného zákonníka.

Vzájomné započítanie sa predpokladá do konca roka.

- *opatrenie v riešení*

Opatrenie č. 21:

Uzatvorené zmluvy a dohody zverejňovať v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 211/2000 Z. z. (infozákon) a v súlade s Občianskym zákonníkom.

Z: Marcinátová, Peceň T: od 1.5.2019 priebežne

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Kontrolou ku dňu 4.10.2019 na www.dubravka.sk - zverejňovanie zmlúv bolo zistené:

- Zmluvy o mediálnej spolupráci č. 373/2019 a č. 374/2019 boli riadne zverejnené.
- **Dodatok č. 4** k Dohode o vzájomnej spolupráci č. 128/2015 s partnerom Todos s. r. o., ktorý rieši vzájomné poskytovanie služieb (*inzercia v DN a užívanie motorového vozidla*) za odplatu 500,- Eur mesačne + DPH bol uzatvorený dňa 30.4.2019. Účinnosť mal nadobudnúť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia na webovom sídle mestskej časti. Dodatok č. 4 **nebol zverejnený** na www.dubravka.sk. ani ku dňu kontroly, čím m. č. nepostupovala v zmysle infozákonu a v súlade s § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka.

- *opatrenie nie je plnené dôsledne*

VIII. Poplatky za rozvoj na území mestskej časti...

Zdôvodnenie:

- Správa o výsledkoch kontroly č. 3/2019 bola predložená na zasadnutie MZ dňa 25.6.2019.
- Z kontroly vyplynuli nasledované nedostatky:
 - základná finančná kontrola (ZFK) v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. nebola preukázateľne vykonaná pri žiadnom z kontrolovaných poplatkov,
 - finančné toky poplatkov za rozvoj neboli realizované v súlade s ust. Štatútu hl. mesta SR, nakoľko neboli vedené na samostatnom účte (*so samostatnou analytikou, podľa ktorej bude možné identifikovať, z akej stavby prišlo koľko peňazí v rámci tohto poplatku.*)
- Na základe odporúčania kontroly prednosta MÚ navrhol opatrenia na nápravu nedostatkov:

Opatrenie č. 22:

ZFK bude doplnená do informačného systému. MČ požiada dodávateľa IS o zapracovanie novej funkcionality – generovanie výstupných zostáv so zoznamom vydaných rozhodnutí a potvrdenia o vykonaní ZFK podľa požiadaviek zákona. Predpokladaná periodičita – mesačne, prípadne podľa potreby. Z: M. Gajan T: upresní dodávateľ IS, do 31.8.2019

Kontrola plnenia v októbri 2019:

Podľa vyjadrenia z MÚ – „V IS je dopracovaná možnosť vygenerovať si zostavu so zoznamom rozhodnutí, ku ktorej sa vytvorí krycí list s náležitosťami ZFK. Funkcionalitu nemáme u nás zatiaľ, je to však vecou nastavenia.“

- **opatrenie v riešení**

Stanovisko kontroly: Povinnosť výkonu finančnej kontroly bola ustanovená príslušným zákonom už od roku 2002, pričom nie je viazaná na formu (papierovo, elektronicky).

Opatrenie č. 23:

Zriadenie samostatného bankového účtu na poplatok za rozvoj. Pre prehľadnosť účtovania rok 2019 prebehne v súčasnom režime. Od 1.1.2020 budú príjmy z poplatku za rozvoj prijímané na samostatný účet. - **termín trvá - do konca roka 2019**

IX. Inventarizácia a evidencia majetku mestskej časti.....

Zdôvodnenie:

- Správa o výsledku kontroly č. 4/2019 bola predložená na zasadnutie MZ dňa 24.9.2019.
- Kontrolou boli zistené opakované nedostatky, ktoré sa týkajú agendy verejnej zelene, bytových pohľadávok a podsúvahových účtov.
- Prednosta MÚ navrhol opatrenia: „Vykonať revíziu Účtov č. 031 9, 378 20-30, 772 02 a 772 05 s cieľom zabezpečiť do budúcnosti súlad medzi účtovníctvom a inventarizáciou.“

Opatrenie č. 24:

Revíziu na účte 031 9 musí predchádzať pasportizácia zelene v MČ Dúbravka, čo je časovo a finančne náročná úloha.

Úloha: **Pasportizácia zelene** – pripraviť návrh na zaradenie pasportizácie zelene do rozpočtu na rok 2020. - **termín trvá – december 2019**

Opatrenie č. 25:

Úloha: **Revízia na účte 378** – zosúladiť zostatky na analytických účtoch, pripraviť podklady na tvorbu opravných položiek. - **termín trvá - do 30.6.2020**

Opatrenie č. 26:

Úloha: **Podsúvahové účty 772** – chýbajúce inventúrne súpisy pokúsiť sa dohľadať v spolupráci s Magistrátom. - **termín trvá - do 30.9.2020**

Opatrenie č. 27:

V záujme jednotnosti vykazovania majetku **metodicky usmerniť základné školy** vo veci vykazovania majetku nižšej hodnoty – OTE (MÚ a ZŠ Pri križi účtuje na podsúvahový účet, ostatné ZŠ vedú len v operatívnej evidencii) - zjednotia sa metodicky účtovné postupy od 1.1.2020 **- termín trvá – od 1.1. 2020**

Z á v e r – zhrnutie výsledkov kontroly

Z celkového počtu 27 opatrení bolo ich plnenie štatisticky vyhodnotené nasledovne:

10 splnených opatrení (<i>resp. sa plnia priebežne</i>)	6 opatrení nesplnených
1 opatrenie splnené čiastočne	2 opatrenia neplnené dôsledne
3 opatrenia boli v čase kontroly v riešení	5 opatrení – termín plnenia trvá.

Kontrolné zistenia:

I. Nedodržiavanie interného predpisu bolo zistené pri verejnom obstarávaní (*iné zistenia*):

Výzvy na zadanie zákaziek na webovom sídle m. č. neboli riadne zverejnené (*pri č. 1 – 4*), čím nie je dôsledne dodržiavaná zásada transparentnosti pri verejnom obstarávaní.

Platný predpis: Interná smernica č. 3/2019, Čl. VI, ods. 1, tretí odstavec.

II. Opakované nedostatky - nesúlad s platnými zákonmi - boli zistené v agendách:

1. Verejné obstarávanie (*opatrenia č. 13 a 14*), a to:

1/1. Súhrnné správy o zákazkách neboli zverejnené na Profile VO (*zákazky č. 1/1, 3, 4, 5*).

Platný predpis: Zákon č. 343/2015 Z. z., § 111 ods. 2.

1/2. Referencie o zákazkách neboli zverejnené na profile VO (*zákazky č. 1-5*).

Platný predpis: Zákon č. 343/2015 Z. z. o VO, § 12.

2. Dúbravské noviny (*opatrenie č. 19*), a to:

Základná finančná kontrola (*faktúry za jún – august 2019*) nebola preukázaná.

Platný predpis: Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.....

3. Dúbravská televízia s. r. o. (*opatrenie č. 4*), a to:

Podpisovanie dokumentov prokuristom nebolo vykonávané dôsledne, v súlade s OZ.

Platný predpis: Obchodný zákonník, § 14 ods. 5.

K návrhu správy z kontroly neboli v stanovenom termíne predložené žiadne námietky, preto bola kontrola uzavretá dňa 20.11.2019 vypracovaním výslednej správy z kontroly. V súlade s ustanoveniami § 22 ods. 4 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. zákona o finančnej kontrole a audite – **kontrolovanému subjektu sa ukladá:**

- Prijat' účinné opatrenia na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku a predložiť útvaru kontroly v lehote do 10. 01.2020

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 2. decembra 2019

Príloha k časti

VI. Kontrola realizácie a zadávania vybraných zákaziek

Č.	Predmet zákazky Dodávateľ	Plán VO - Predpokladaná hodnota bez DPH - Položka č.....	Určenie PHZ - Predpokladaná cena v € bez DPH - Rozhodnutie dňa	Zadanie zákazky - podľa § - do.....	Zmluva, Objednávka Výsledná cena v € - s DPH - bez DPH	Faktúra Cena v € - s DPH - bez DPH	Základná finančná kontrola dňa.....	Súhrnné správy - štvrtrok - bez DPH	Evidencia referencií
1.	Catering a tech. zabezpečenie „Dúbravský ples“ Agentúra Prima s. r. o.	12 000 € Položka č. 13	(5000 +2500) 7500 € 14.01.2019	§ 117 17.01.2019	obj. 25/2019 26/2019 9360 € 3780 € 7800 € 3150 €	fa 10083, 10084 3780 € 9360 € 3150 € 7800 €	11.01.2019	I.Q/2019 nie je 3150 €	nie je
2.	Projektová dokumentácia „Revitalizácia Hanulova“ Arch Space BA s. r. o.	nie je	9900 € 23.04.2019	§ 117 30.04.2019	obj. č. 354/2019 9300 €	fa 11128 8800 €	10.04.2019	II.Q/2019 9300 €	nie je
3.	Výmena kopilitových stien na MŠ Švant. a Dambor. RV STAV s. r. o.	cca 130000 € jednotlivé objednávky Položka č. 9	29299,76 € 29.07.2019	§ 117 05.08.2019	ZoD č. 545/2019 34620 € 28850 €	fa 11420 34520 € 28850 €	10.07.2019	nie je	nie je
4.	Vybudovanie detského ihriska pri MŠ Bullova Intersystem EU s. r. o.	nie je	51412,67 € 01.07.2019	§ 117 04.07.2019	ZoD č. 497/2019 55614 € 46435 €	fa 11416 55614 € 46435 €	20.06.2019	nie je	nie je
5.	Nákladné vozidlo na údržbu verejných priestr. TSM Slovakia s. r. o.	nie je	21555 € 28.06.2019	§ 117 a § 110 EKS 23.07.2019	KZ č. Z2019226260Z 25386 € 21155 €	fa 11495 25386 € 21155 €	14.06.2019	nie je	nie je

Iné zistenia:

- Výzvy na zadanie zákaziek č. 1 – 4** nezverejnila m. č. „na svojom webovom sídle.....najmenej tri pracovné dni pred uplynutím lehoty na predkladanie ponúk“, čím nepostupovala podľa Čl. VI. ods. 1, tretí odstavec Internej smernice č. 3/2019 – **nové zistenie**
- Plán verejného obstarávania** bol vypracovaný, ale nie je reálny a aktualizovaný, nakoľko z kontrolovanej vzorky piatich zákaziek neobsahuje 3 zákazky.

I. Pravidelné činnosti:

- **Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2019**
(Platný predpis: *Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18f ods. 1 pís. e*)
- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za rok 2019**
(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 Bratislava-Dúbravka za rok 2019**
(Platný predpis: *Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18f ods. 1 písm. c*)

II. Kontrolné akcie:

- **Kontrola výdavkov za spotrebu energetických médií v základných školách, ktorých zriaďovateľom je mestská časť Bratislava-Dúbravka**
Účelom kontroly je analýza a porovnanie spotreby energetických médií (*elektrina, kúrenie, plyn, vodné a stočné, poštovné a telekomunikácie*) podľa jednotlivých škôl a v prepočte na m² a na osobu.
- **Kontrola stavu a vývoja dlhu mestskej časti** (podľa §17 ods. 15 zák. č.583/2004 Z. z. „*Hlavný kontrolór sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce...“*)
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesenia miestneho zastupiteľstva, na základe požiadavky starostu a z vlastného podnetu**
(Platný predpis: *§ 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.*)

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., §18f ods. 1 pís. 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 na 1. polrok 2020 bol zverejnený na webovej stránke a na úradnej tabuli mestskej časti od 19. novembra 2019.

V čase vypracovania materiálu na zasadnutie MZ neboli predložené žiadne pripomienky a návrhy na jeho doplnenie a zmeny.

Vypracovala: *Ing. Ružena Zathurecká*

V Bratislave, dňa 2. decembra 2019