

mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 18. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 21. júna 2022

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Bc. Marián Takács
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
Dôvodová správa
1. Kontrola zverejňovanie zápisníc z komisií MZ na webovom sídle m. č. za obdobie rokov 2019-2022
 2. Kontrola stavu a vývoja dlhu m. č. v roku 2022
 3. Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022

Zodpovedný:

Bc. Marián Takács
miestny kontrolór

Spracovateľ:

Bc. Marián Takács
miestny kontrolór

Jún 2022

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A. berie na vedomie

1. Kontrolu zverejňovania zápisníc z komisií MZ na webovom sídle m. č. za obdobie rokov 2019-2022
2. Kontrolu stavu a vývoja dlhu m. č. v roku 2022

B. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022

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 c)- *„vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve“*
- ods. 1 d)- *„predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“*
- ods. 1 e)- *„predkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku“*
- ods. 1 h)- *„je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad“*
- ods. 1 i)- *„plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom.“*

**Správa z kontroly zverejňovania zápisníc z komisií miestneho zastupiteľstva na webovom sídle mestskej časti za obdobie rokov 2019-2022
č. 2/2022**

1. Platné predpisy

- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zákon stanovuje, že na zverejňovanie informácií obecnými zastupiteľstvami, mestskými zastupiteľstvami a miestnymi zastupiteľstvami a zastupiteľstvami samosprávy vyššieho územného celku sa primerane použijú ustanovenia na zverejňovanie informácií Národnou radou Slovenskej republiky (§ 5 ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. a § 5 ods. 8 zákona č. 211/2000 Z. z.). Zastupiteľstvo je povinné aktívne zverejniť najmä:

- a) termíny jeho zasadnutí a zasadnutí komisií a návrh programu rokovania,
- b) zápisnice z verejných zasadnutí,
- c) texty predložených návrhov všeobecne záväzných nariadení,
- d) texty schválených všeobecne záväzných nariadení,
- e) údaje o dochádzke poslancov zastupiteľstva na jeho zasadnutia a na zasadnutia jeho komisií,
- f) výpisy o hlasovaní poslancov po každom zasadnutí zastupiteľstva okrem prípadov tajného hlasovania a hlasovania na neverejnej schôdzi.

- Interný predpis č. 5/2018 zo dňa 02.11.2018 - smernica, ktorá upravuje postupy pri elektronickom zverejňovaní zmlúv, objednávok, faktúr, materiálov na zasadnutia miestnej rady a miestneho zastupiteľstva a iných zverejňovaných dokumentov.

- Dodatok č. 1 k internému predpisu č. 5/2018 účinný od 01.08.2020.

Všetky zápisnice boli skontrolované na webovom sídle mestskej časti k 31.03.2022

2. Zverejňovanie podľa jednotlivých komisií

2.1. Komisia sociálno-zdravotná a bytová (prehľad vid' tabuľka č. 1)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 38-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-socialno-zdravotna-a-bytova.html>.

Nedostatky:

1. Zápisnica zo dňa 10.04.2019 nebola v čase kontroly zverejnená.

- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 04.04.2022.*

Tabuľka 1

Komisia sociálno-zdravotná a bytová			
Tajomník	PhDr. Dominika Malačinová		
Predseda	Mgr. Matej Nagy		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	16.1.2019	14.2.2019	29
	13.2.2019	15.3.2019	30
	13.3.2019	15.3.2019	2
Zverejnená dodatočne	10.4.2019	4.4.2022	1090
	22.5.2019	10.6.2019	19

	12.6.2019	7.8.2019	56
	11.9.2019	21.2.2020	163
	1.10.2019	21.2.2020	143
	9.10.2019	21.2.2020	135
	13.11.2019	21.2.2020	100
	4.12.2019	8.1.2020	35
	15.1.2020	21.2.2020	37
	12.2.2020	15.4.2020	63
	22.4.2020	28.5.2020	36
	27.5.2020	12.6.2020	16
	17.6.2020	14.8.2020	58
	19.8.2020	25.8.2020	6
	16.9.2020	29.9.2020	13
	14.10.2020	27.10.2020	13
	11.11.2020	19.11.2020	8
	9.12.2020	16.12.2020	7
	13.1.2021	20.1.2021	7
	10.2.2021	18.2.2021	8
	10.3.2021	18.3.2021	8
	14.4.2021	21.4.2021	7
	12.5.2021	26.5.2021	14
	31.5.2021	24.8.2021	85
	9.6.2021	21.6.2021	12
	7.7.2021	12.7.2021	5
	11.8.2021	16.8.2021	5
Zrušené zasadanie	8.9.2021		
	13.10.2021	19.10.2021	6
	10.11.2021	26.11.2021	16
	19.11.2021	26.11.2021	7
	8.12.2021	15.12.2021	7
	12.1.2022	19.1.2022	7
	9.2.2022	21.2.2022	12
	9.3.2022	15.3.2022	6
	13.4.2022	20.4.2022	7

2.2. Komisia školstva a mládeže (prehľad vid' tabuľka č. 2)

Komisia v rokoch 2019–2022 zasadala celkovo 19-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-skolstva-a-mladeze.html>.

Tabuľka 2

Komisia školstva a mládeže			
Tajomník	Mgr. Marta Jurkovičová		
Predseda	Mgr. Marián Podrazil		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	7.1.2019	6.2.2019	30
	4.2.2019	6.2.2019	2

	4.3.2019	9.5.2019	66
	6.5.2019	7.5.2019	1
	3.6.2019	4.6.2019	1
	26.8.2019	11.10.2019	46
	7.10.2019	10.10.2019	3
	4.11.2019	5.11.2019	1
	2.12.2019	3.12.2019	1
	3.2.2020	6.2.2020	3
	2.3.2020	3.3.2020	1
	1.6.2020	22.10.2020	143
	5.10.2020	9.11.2020	35
	23.11.2020	14.12.2020	21
	3.5.2021	20.5.2021	17
	7.6.2021	16.6.2021	9
	20.9.2021	8.10.2021	18
	4.10.2021	4.11.2021	31
	7.3.2022	22.3.2022	15

2.3. Komisia kultúry (prehľad vid' tabuľka č. 3)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 24-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-kultury.html>.

Tabuľka 3

Komisia kultúry			
Tajomník	Mgr. Ľubomír Navrátil		
Predseda	Maroš Repík		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	22.1.2019	14.2.2019	23
	26.2.2019	4.5.2020	433
	26.3.2019	4.5.2019	39
	19.6.2019	22.7.2019	33
	23.9.2019	19.11.2019	57
	29.10.2019	7.11.2019	9
	20.11.2019	25.11.2019	5
	29.1.2020	30.1.2020	1
	26.2.2020	28.2.2020	2
	17.6.2020	22.7.2020	35
	13.8.2020	2.9.2020	20
	24.8.2020	2.9.2020	9
	30.9.2020	13.10.2020	13
Per rollam	14.10.2020	20.10.2020	6
Per rollam	26.3.2021	21.4.2021	26
Per rollam	18.4.2021	21.4.2021	3
	20.5.2021	26.5.2021	6
	10.8.2021	2.9.2021	23

	21.10.2021	2.11.2021	12
	25.11.2021	26.11.2021	1
	20.1.2022	24.1.2022	4
	21.2.2022	8.3.2022	15
	24.3.2022	28.3.2022	4
	21.4.2022	27.4.2022	6

2.4. Komisia športu (prehľad vid' tabuľka č. 4)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 24-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-sportu.html>.

Nedostatky:

1. Zápisnica zo dňa 02.12.2019 nebola v čase kontroly zverejnená.
- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 04.05.2022.*
2. Zápisnica zo dňa 09.03.2020 sa nedá z technických príčin otvoriť.
- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 06.05.2022.*

Tabuľka 4

Komisia športu			
Tajomník	Mgr. Radek Šatka		
Predseda	Branko Semančík		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	14.1.2019	14.2.2019	31
	11.2.2019	15.3.2019	32
	11.3.2019	8.8.2019	150
	8.4.2019	11.4.2019	3
	13.5.2019	30.5.2019	17
	3.6.2019	12.6.2019	9
	9.9.2019	27.11.2019	79
	18.11.2019	27.11.2019	9
Zverejnené dodatočne	2.12.2019	5.4.2022	855
	20.1.2020	28.1.2020	8
	10.2.2020	14.2.2020	4
Nedá sa otvoriť tech. problém	9.3.2020	15.4.2020	37
	25.5.2020	29.5.2020	4
	8.6.2020	16.6.2020	8
	14.9.2020	29.9.2020	15
	12.10.2020	14.10.2020	2
	8.3.2021	15.4.2021	38
	17.5.2021	4.6.2021	18
	14.6.2021	1.7.2021	17
	13.9.2021	16.9.2021	3
	11.10.2021	16.10.2021	5
	8.11.2021	15.11.2021	7
	13.12.2021	20.12.2021	7
	10.1.2022	1.2.2022	22
	14.2.2022	8.3.2022	22

	14.3.2022	17.3.2022	3
	11.4.2022	2.5.2022	21

2.5. Komisia ekonomická (prehľad vid' tabuľka č. 5)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 16-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-ekonomicka.html>.

Tabuľka 5

Komisia ekonomická			
Tajomník	Ing. Michal Gajan		
Predseda	Ing. Igor Mravec		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	28.1.2019	14.2.2019	17
	21.3.2019	26.3.2019	5
	4.6.2019	7.6.2019	3
	2.9.2019	4.9.2019	2
	21.11.2019	25.11.2019	4
	27.1.2020	30.1.2020	3
	27.5.2020	28.5.2020	1
	7.9.2020	9.9.2020	2
	7.10.2020	8.10.2020	1
	16.11.2020	19.11.2020	3
	17.3.2021	23.3.2021	6
	19.4.2021	20.4.2021	1
	2.6.2021	20.8.2021	79
	2.9.2021	20.12.2021	109
	23.11.2021	24.11.2021	1
	14.3.2022	17.3.2022	3

2.6. Komisia územného rozvoja, výstavby, dopravy a podnikateľských aktivít

(prehľad vid' tabuľka č. 6)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 23-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-uzemneho-rozvoja-vystavby-dopravy-a-podnikatelskych-aktivit.html>.

Zápisnice zo dňa 01.06.2020, 07.09.2020, 23.11.2020, 03.05.2021, 24.05.2021 boli zverejnené dodatočne 16.12.2021.

Nedostatky:

1. Zápisnica zo dňa 05.10.2020 nebola v čase kontroly zverejnená.
- Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 04.04.2022.

Tabuľka 6

Komisia územného rozvoja, výstavby, dopravy a podnikateľských aktivít			
Tajomník	Ing. arch. Pavel Gašparovič		
Predseda	JUDr. Dušan Mikuláš		
K dátumu 30.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia

	14.1.2019	15.3.2019	60
	4.2.2019	9.4.2019	64
	4.3.2019	9.4.2019	36
	8.4.2019	15.4.2020	373
	6.5.2019	7.6.2019	32
	3.6.2019	17.7.2019	44
	9.9.2019	9.10.2019	30
	7.10.2019	20.1.2020	105
	11.11.2019	20.1.2020	70
	2.12.2019	31.1.2020	60
	13.1.2020	31.1.2020	18
	2.3.2020	16.6.2020	106
Zverejnená dodatočne	1.6.2020	16.12.2021	563
Zverejnená dodatočne	7.9.2020	16.12.2021	465
Zverejnená dodatočne	5.10.2020	4.4.2022	546
Zverejnená dodatočne	23.11.2020	16.12.2021	388
Zverejnená dodatočne	3.5.2021	16.12.2021	227
Zverejnená dodatočne	24.5.2021	16.12.2021	206
	7.6.2021	29.10.2021	144
	6.9.2021	29.10.2021	53
	8.11.2021	15.12.2021	37
	7.3.2022	30.3.2022	23
	4.4.2022	27.4.2022	23

2.7. Komisia legislatívno-právna, mandátová a hospodárenia s majetkom

(prehľad vid' tabuľka č. 7)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 18-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-legislativno-pravna-mandatova-a-hospodarenia-s-majetkom.html>.

Zápisnica zo dňa 07.04.2021 bola zverejnená dodatočne 20.12.2021

Nedostatky:

1. Zápisnica zo dňa 18.05.2020 nebola v čase kontroly zverejnená.

- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 02.05.2022*

Tabuľka 7

Komisia legislatívno-právna, mandátová a hospodárenia s majetkom			
Tajomník	JUDr. Jarmila Machajdíková		
Predseda	Ing. Pavel Vladovič		
K dátumu 30.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	14.1.2019	14.2.2019	31
	18.3.2019	19.3.2019	1
	29.4.2019	11.6.2019	43
	27.5.2019	30.5.2019	3
	3.9.2019	5.9.2019	2
	14.10.2019	16.10.2019	2

	18.11.2019	21.11.2019	3
	20.1.2020	20.4.2020	91
Zverejnená dodatočne	18.5.2020	2.5.2022	714
	31.8.2020	23.9.2020	23
	12.10.2020	13.10.2020	1
	5.11.2020	11.11.2020	6
	17.3.2021	18.3.2021	1
Zverejnená dodatočne	7.4.2021	20.12.2021	257
	27.5.2021	31.5.2021	4
	25.8.2021	26.8.2021	1
	11.10.2021	13.10.2021	2
	21.2.2022	23.2.2022	2

2.8. Komisia životného prostredia, bezpečnosti a poriadku (prehľad viď tabuľka č. 8)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 19-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-zivotneho-prostredia-bezpecnosti-a-poriadku.html>.

Nedostatky:

1. Zápisnica zo dňa 09.11.2021 nebola v čase kontroly zverejnená.
- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 13.04.2022*

Tabuľka 8

Komisia životného prostredia, bezpečnosti a poriadku			
Tajomník	Ing. Zuzana Knetigová, PhD.		
Predseda	Tomáš Husár		
K dátumu 31.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	17.1.2019	14.2.2019	28
	21.2.2019	15.4.2020	419
	21.3.2019	21.8.2019	153
	30.5.2019	11.6.2019	12
	12.9.2019	27.9.2019	15
	17.10.2019	21.10.2019	4
	21.11.2019	13.12.2019	22
	5.12.2019	13.12.2019	8
	23.1.2020	10.2.2020	18
	28.5.2020	4.6.2020	7
	3.9.2020	22.9.2020	19
	15.10.2020	23.10.2020	8
10.11.-25.11 mailovo	25.11.2020	26.11.2020	1
	22.4.2021	24.8.2021	124
	3.6.2021	22.12.2021	202
	14.10.2021	21.10.2021	7
Zverejnená dodatočne	9.11.2021	13.4.2022	155
	25.11.2021	20.12.2021	25
	24.3.2022	30.3.2022	6

2.9. Komisia mediálna (prehľad vid' tabuľka č. 9)

Komisia v rokoch 2019-2022 zasadala celkovo 33-krát, zápisnice sú zverejňované na webovom sídle mestskej časti <https://www.dubravka.sk/sk/Samosprava/Voleni-zastupcovia/Komisie/Komisia-medialna.html>.

Zápisnica zo dňa 22.02.2021 bola zverejnená dodatočne 20.12.2021.

Nedostatky:

1. Zápisnice zo dňa 20.02.2019, 24.06.2020 neboli v čase kontroly zverejnené.

- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 04.04.2022 a 05.04.2022.*

2. Zápisnica zo dňa 26.10.2020 sa nedá z technických príčin otvoriť.

- *Nedostatok bol odstránený počas kontroly ku dňu 06.05.2022.*

Tabuľka 9

Komisia mediálna			
Tajomník	Mgr. Lucia Marcinátová		
Predseda	MUDr. Juraj Štekláč, PhD., MPH.		
K dátumu 30.03.2022	Termíny konania	Zverejnená záp. na webe	Počet dní do zverejnenia
	24.1.2019	3.5.2019	99
Zverejnená dodatočne	20.2.2019	5.4.2022	1140
	25.3.2019	6.5.2019	42
	24.4.2019	6.5.2019	12
	22.5.2019	30.5.2019	8
	26.6.2019	9.7.2019	13
	21.8.2019	23.8.2019	2
	25.9.2019	27.9.2019	2
	23.10.2019	24.10.2019	1
	25.11.2019	27.11.2019	2
	18.12.2019	23.12.2019	5
	27.1.2020	3.2.2020	7
	24.2.2020	3.3.2020	8
	24.4.2020	28.4.2020	4
	25.5.2020	28.5.2020	3
Zverejnená dodatočne	24.6.2020	4.4.2022	649
	24.8.2020	26.8.2020	2
	24.9.2020	29.9.2020	5
Nedá sa otvoriť tech. problém	26.10.2020	27.10.2020	1
	24.11.2020	27.11.2020	3
	25.1.2021	1.2.2021	7
Zverejnená dodatočne	22.2.2021	20.12.2021	301
	24.3.2021	30.3.2021	6
	26.4.2021	29.4.2021	3
	25.5.2021	31.5.2021	6
	23.6.2021	1.7.2021	8
	24.8.2021	2.9.2021	9
	27.9.2021	29.9.2021	2
	25.10.2021	27.10.2021	2
	24.11.2021	26.11.2021	2

	25.1.2022	1.2.2022	7
	23.2.2022	25.2.2022	2
	24.3.2022	30.3.2022	6

3. Záver kontroly

Zápisnice sú zverejňované podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Niektoré zápisnice boli zverejnené tesne po zastupiteľstve v decembri 2021, kedy bola zadaná úloha do plánu kontrol. Zákon nestanovuje lehotu na zverejnenie zápisníc. Preto je potrebné stanoviť primeranú lehotu na zverejnenie v internom predpise obdobne, ako je to v prípade materiálov pre miestne zastupiteľstvo a miestnu radu. Tieto informácie nie sú uvedené ani v internom predpise č. 5/2018 zo dňa 02.11.2018 - smernica, ktorá upravuje postupy pri elektronickom zverejňovaní zmlúv, objednávok, faktúr, materiálov na zasadnutia miestnej rady a miestneho zastupiteľstva a iných zverejňovaných dokumentov. Preto sa môžeme stretnúť s prípadmi, že zápisnice sú zverejňované aj s niekoľkomesačným oneskorením.

Pozitívne zistenia:

Tajomníci komisií – ekonomickej, školstva a mládeže, kultúry mali všetky zápisnice v čase kontroly riadne zverejnené.

Zhrnutie nedostatkov:

Nezverejnené zápisnice v čase kontroly	7
Odstránené počas kontroly	7
Neprístupné z technického problému	2
Odstránené počas kontroly	2

Odporúčania kontroly:

- Aktualizovať interný predpis č. 5/2018 zo dňa 02.11.2018 - smernica, ktorá upravuje postupy pri elektronickom zverejňovaní zmlúv, objednávok, faktúr, materiálov na zasadnutia miestnej rady a miestneho zastupiteľstva a iných zverejňovaných dokumentov. Doplniť odsek s povinnosťami na zverejňovanie zápisníc z komisií vrátane termínov na ich zverejnenie.
- V prípade aktualizácie daného predpisu odporúčam aktualizovať aj článok o zverejňovaní zmlúv, nakoľko bol novelizovaný zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a dňom 31.3.2022 sú obce povinné zmluvy zverejňovať v centrálnom registri zmlúv.

Záver

Kontrolou neboli zistené nedostatky ani porušenia právnych predpisov.

Správa z kontroly stavu a vývoja dlhu mestskej časti v roku 2022

č. 3/2022

Kontrola bola vykonaná na základe dostupných údajov a dokumentov zverejnených na intranete a webovej stránke mestskej časti a podkladov z účtovníctva mestskej časti predložených ekonomickým oddelením.

Platné predpisy:

Podľa ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“) hlavný kontrolór obce alebo hlavný kontrolór vyššieho územného celku sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce alebo vyššieho územného celku. Dosiachnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je hlavný kontrolór obce alebo hlavný kontrolór vyššieho územného celku povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 369/1990 Zb.“) a ustanovenia § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. je povinnosťou hlavného kontrolóra preveriť dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím. Porušenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania je hlavný kontrolór povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a metodická klasifikácia v znení neskorších predpisov.

Zákonné ustanovenia pri používaní návratných zdrojov financovania:

Podľa § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. rozhodovať o prijatí úveru je vyhradené obecnému zastupiteľstvu. Pravidlá používania návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. Podľa citovaného ustanovenia obec môže použiť návratné zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov a môže vstupovať len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch.

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. Obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a/ celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b/ suma splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Celkovou sumou dlhu obce sa podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Do celkovej sumy dlhu obce sa podľa ustanovenia § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu, z úveru poskytnutého zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty. Ďalej sa do celkovej sumy dlhu nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu, z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov SR a EÚ, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou a orgánom podľa osobitného predpisu. Do sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia.

Výsledky kontroly:

Zoznam úverov:

Číslo úveru	Úver	Výška úveru	Rok prijatia	Zostatok k 31.12.2021 istina	Predpoklad zostatku k 31.12.2022	Splátka istiny + úrok za rok 2021	Predpoklad splátka istiny + úrok za rok 2022	Predpoklad splátka istiny + úroku za rok 2024
1.	Úver v SLSP	990 000,00 €	2018	792 000,00 €	726 000,00 €	68 933,00 €	68 647,00 €	68 333,07 €
2.	Bezúročná návratná finančná výpomoc „COVID-19“ z MF SR	335 870,28 €	2020	335 870,28 €	335 870,28 €	0	0	83 967,57 €
	Spolu	1 325 870,28 €		1 127 870,28 €	1 061 870,28 €	68 933,00 €	68 647,00 €	152 300,64 €

Ukazovatele zadlženosti k 31.12.2021:

Výpočet % celkovej sumy dlhu :

celková suma dlhu k 31.12.2021	1 127 870,28 EUR
skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka (2020)	17 259 637,00 EUR
z toho 60 % (maximálny možný úverový dlh)	10 355 782,20 EUR
celková suma dlhu stav k 31.12.2021 v %	6,53 %

Predpoklad zadlženosti k 31.12.2022:

Výpočet % celkovej sumy dlhu :

celková suma dlhu k 31.12.2022	1 061 870,28 EUR
skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka (2021)	17 840 154,00 EUR
z toho 60 % (maximálny možný úverový dlh)	10 704 092,40 EUR
predpokladaná celková suma dlhu stav k 31.12.2022 v %	5,95 %

Výpočet % ročných splátok (istina + úroky) k 31.12.2021:

suma splátok, vrátane úhrady výnosov k 31.12.2021	68 933,00 EUR
skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka, znížené o granty a transfery (2020)	11 204 152,00 EUR
z toho 25 % (maximálna možná splátka)	2 801 038,00 EUR
stav k 31.12.2021 v %	0,62 %

Výpočet % ročných splátok (istina + úroky) predpoklad k 31.12.2022:	
suma splátok, vrátane úhrady výnosov k 31.12.2022	68 647,00 EUR
skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka, znížené o granty a transfery (2021)	11 754 292,00 EUR
z toho 25 % (maximálna možná splátka)	2 938 573,00 EUR
predpokladaný stav k 31.12.2022 v %	0,58 %

Výpočet % ročných splátok (istina + úroky) predpoklad k roku 2024 *:	
suma splátok, vrátane úhrady výnosov za rok 2024	152 300,64 EUR
skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka, znížené o granty a transfery (2021)	11 754 292,00 EUR
z toho 25 % (maximálna možná splátka)	2 938 573,00 EUR
predpokladaný stav k 31.12.2024 v %	1,30 %

* v roku 2024 začiatok splácania návratnej finančnej výpomoci „COVID-19“ z MF SR

Záver:

Dlh mestskej časti na základe každoročného zvyšovania bežných príjmov a splácania úveru klesol z 8,07 % na 6,53 % z bežných príjmov. Splátka úverov klesla z 0,67 % na 0,62 % z bežných príjmov znížených o granty a transfery.

Na základe údajov, ktoré som mal k dispozícii a z vyššie uvedeného vyplýva, že obe podmienky v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. ustanovenia § 17 ods. 6) písm. a) a písm. b) sú dodržané, tzn., celková suma dlhu mestskej časti Bratislava-Dúbravka je nižšia ako 60 % a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov je nižšia ako 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Na základe predchádzajúcich výpočtov a údajov o aktuálnom stave dlhu mestskej časti Bratislava-Dúbravka konštatujem, že všetky podmienky sú v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. dodržané.

Bc. Marián Takács, miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Dúbravka

predkladám

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022

I. Pravidelné činnosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za 1. polrok 2022.**
Platné predpisy: Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z., § 23 ods. 1, Zákon č. 10/1996 Z. z., § 7/3/c).
- **Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na roky 2023 – 2025.**
Platný predpis: Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18 f ods. 1 písm. c).

II. Kontrolné akcie:

- **Kontrola plnenia opatrení a odporúčaní na základe predchádzajúcich kontrol.**
Cieľom kontroly je preveriť plnenie opatrení a odporúčaní ku kontrolám vykonaným v roku 2021.
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesenia miestneho zastupiteľstva, na základe požiadavky starostu a z vlastného podnetu.**
Platný predpis: Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18f ods. 1 písm. h).

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 2. polrok 2022 bol zverejnený na webovej stránke a na úradnej tabuli mestskej časti od 6. júna 2022.

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

Vypracoval: Bc. Marián Takács