



MESTSKÁ ČASŤ  
BRATISLAVA-DÚBRAVKA

Materiál na 8. zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
dňa 30. apríla 2024

### Informácia o činnosti útvaru kontroly

---

**Predkladateľ**

Bc. Marián Takács  
miestny kontrolór

**Zodpovedný:**

Bc. Marián Takács  
miestny kontrolór

**Spracovateľ:**

Bc. Marián Takács  
miestny kontrolór

**Materiál obsahuje:**

Návrh uznesenia

Dôvodová správa

1. Správa z kontroly prevodov nehnuteľného majetku mestskej časti v roku 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 Eur
2. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2023

apríl 2024

## Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

### berie na vedomie

1. Správu z kontroly prevodov nehnuteľného majetku mestskej časti v roku 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 Eur
2. Správu o kontrolnej činnosti za rok 2023

### Dôvodová správa

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

§ 18f – 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 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 prevodov nehnuteľného majetku mestskej časti v roku 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 Eur (kontrola č. 2/2024)**

<b>Podnet na vykonanie kontroly:</b>	Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 schválený MZ
<b>Kontrolovaný subjekt:</b>	Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
<b>Predmet, cieľ kontroly:</b>	Preveriť dodržiavanie platných predpisov pri správe a nakladaní s majetkom mestskej časti
<b>Oprávnenie k výkonu kontroly:</b>	Bc. Marián Takács, miestny kontrolór

<b>Obsah:</b>	I. Platné predpisy
	II. Zmluvy/spisy - kontrola dodržiavania podmienok pri prevode majetku
	III. Zistenia pri vykonávaní kontroly
	IV. Zistenia na úseku zverejňovania podľa zákona č. 211/2000 Z. z.

### **I. Platné predpisy**

- Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí – účinný dňom 1.5.1991
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník – účinný dňom 1.4.1964
- Zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení n. p. – účinný dňom 20.9.1990
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení ... – účinný dňom 1.1.2016 (ktorý zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole ... účinný od 1.1.2002-31.12.2015)
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov – účinný od 1.1.2003
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene ... – účinný dňom 1.1.2001
- Smernica o finančnej kontrole
- Zásady hospodárenia a nakladania s vlastným majetkom mestskej časti Bratislava-Dúbravka platné v roku 2023

Dňa 1.11.2023 nadobudla účinnosť novela zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) zákonom č. 137/2023 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „Novela“). Novela priniesla okrem iného rozšírenie povinností hlavného kontrolóra obce o novú povinnosť upravenú v § 18f ods. 1 písm. i) zákona o obecnom zriadení. Podľa uvedeného ustanovenia je hlavný kontrolór „*povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od*

*uplynutia kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce, ak ho má obec zriadené.*“

Táto povinnosť je naviazaná na zistenie všeobecnej hodnoty majetku. Novela výrazným spôsobom upravila povinnosť zisťovania všeobecnej hodnoty majetku v zákone o majetku obcí. Novela však nadobudla účinnosť 1.11.2023 a teda v období od 1.1.2023 do 31.10.2023 platila pôvodná právna úprava, ktorá zisťovanie všeobecnej hodnoty povinne stanovila iba pri priamom predaji v zmysle § 9a ods. 1 písm. c) zákona o majetku obcí a pri dobrovoľnej dražbe (povinné zisťovanie všeobecnej hodnoty majetku vychádzalo z osobitného predpisu o dobrovoľných dražbách). Pri predaji majetku z dôvodu hodného osobitného zreteľa do 31.10.2023 nebolo povinné stanovenie všeobecnej hodnoty majetku. Povinné zisťovanie všeobecnej hodnoty majetku nie je upravené ani pri prevodoch na základe obchodnej verejnej súťaže a to ani po novele.

Kontrola sa vykoná pri prevodoch majetku v roku 2023 so všeobecnou hodnotou nad 20 000 EUR a zapísaných do katastra nehnuteľností.

Celkovo bolo za rok 2023 vykonaných 12 prevodov majetku, z toho 10 prevod pozemkov a 2 nebytové priestory. Z celkového počtu bolo nad sumu 20 000 EUR 8 zmlúv, z toho 4 zmluvy boli aj prevedené v katastri nehnuteľností.

## **II. Zmluvy/spisy - kontrola dodržiavania podmienok pri prevode majetku**

**Ku kontrole boli predložené 4 spisy:**

**1. Kúpna zmluva č. 409 0224 23 – SR Železnice Slovenskej republiky**

**Znalecký posudok:** Vypracovaný dňa 22.11.2022 na sumu 95 500,- EUR

**Predchádzajúci súhlas magistrátu č.:** 09 01 0004 23 zo dňa 01.02.2023

**Zverejnenie zámeru na predaj:** 28.03.2023

**Uznesenie miestneho zastupiteľstva:**

Uznesenie MZ č. 32/2023 zo dňa 12.04.2023

*„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka **schvaľuje***

*predaj novovytvorených pozemkov registra „C-KN“ parc. č. 3446/173 – Zastavaná plochy a nádvoria vo výmere 727 m<sup>2</sup> a parc. č. 3451/11 – Zastavaná plochy a nádvoria vo výmere 19 m<sup>2</sup> za cenu **95.500,- EUR** za celý predmet predaja v prospech **Slovenská republika, Železnice Slovenskej republiky**, ako prípad hodný osobitného zreteľa, s podmienkami:*

- *kúpna zmluva bude kupujúcimi podpísaná do 90 dní odo dňa schválenia uznesenia. V prípade, ak kúpna zmluva nebude kupujúcimi v tejto lehote podpísaná, uznesenie stratí platnosť,*
- *kupujúci uhradia celú kúpnu cenu do 30 dní odo dňa podpísania kúpnej zmluvy obidvoma zmluvnými stranami.*“

**Účel zmluvy:**

*„Predaj pozemkov registra „C-KN“ parc. č. 3446/173 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 727 m<sup>2</sup> a parc. č. 3451/11 – zastavané plochy a nádvoria vo výmere 19 m<sup>2</sup>, nachádzajúcich sa v katastrálnom území Dúbravka, sa uskutočňuje podľa ust. § 9a ods. 8 písm. e) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ako prípad hodný osobitného zreteľa. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka schválilo predaj pozemkov uznesením č. 32/2023 zo dňa 12. apríla 2023.“*

**Zmluvná suma:**

40% - hlavné mesto SR Bratislava – 38 200,- EUR

60% - mestská časť Bratislava-Dúbravka – 57 300,- EUR

**Podpis zmluvy dňa:** 11.07.2023

**Zverejnenie v CRZ dňa:** 08.08.2023 účinná od 09.08.2023  
**Platba pripísaná na účet dňa:** 08.09.2023  
**Vklad do katastra nehnuteľností povolený dňa:** 12.10.2023  
**Zápis o vyradení majetku:** 19.10.2023

## **2. Kúpna zmluva č. 409 0227 23 – Mgr. Marek Dinuš**

**Znalecký posudok:** Vypracovaný dňa 07.07.2022 na sumu 86 800,- EUR  
**Predchádzajúci súhlas magistrátu č.:** 09 01 0059 22 zo dňa 26.08.2022  
**Zverejnenie zámeru na predaj dňa:** 16.01.2023

### **Uznesenie miestneho zastupiteľstva:**

Uznesenie MZ č. 39/2023 zo dňa 12.04.2023

„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka **schvaľuje**

**predaj pozemkov registra „C“ parc. č. 4089/2 vo výmere 15 m<sup>2</sup> a parc. č. 4089/5 vo výmere 427 m<sup>2</sup> k.ú. Dúbravka spolu vo výmere 442 m<sup>2</sup>, za cenu 86 800,- EUR za celý predmet predaja, Mgr. Marekovi Dinušovi, nar. 07.03.1978, ako prípad hodný osobitného zreteľa, s podmienkami:**

- *kúpna zmluva bude kupujúcim podpísaná do 90 dní odo dňa schválenia uznesenia. V prípade, ak kúpna zmluva nebude kupujúcimi v tejto lehote podpísaná, uznesenie stratí platnosť,*
- *kupujúci uhradí celú kúpnu cenu do 30 dní odo dňa podpísania kúpnej zmluvy obidvoma zmluvnými stranami.“*

### **Účel zmluvy:**

„Predaj pozemkov registra „C“, parc. č. 4089/2 – zastavaná plocha a nádvorie, vo výmere 15 m<sup>2</sup>, a registra „C“ parc. č. 4089/5 – záhrada vo výmere 427 m<sup>2</sup>, k. ú. Dúbravka, ktoré sú zapísané na LV č. 847, sa uskutočňuje podľa ust. § 9a ods. 8 písm. e) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ako prípad hodný osobitného zreteľa. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka schválilo predaj pozemkov uznesením MZ č. 39/2023 zo dňa 12. apríla 2023.“

### **Zmluvná suma**

40% - hlavné mesto SR Bratislava – 34 720,- EUR

60% - mestská časť Bratislava-Dúbravka – 52 080,- EUR

**Podpis zmluvy dňa:** 25.04.2023

**Zverejnenie v CRZ dňa:** 28.04.2023 účinná od 29.04.2023

**Platba pripísaná na účet dňa:** 23.05.2023

**Vklad do katastra nehnuteľností povolený dňa:** 20.06.2023

**Zápis o vyradení majetku:** Nie je súčasťou spisu

## **3. Kúpna zmluva č. 409 0245 23 – Denisa Križová**

**Znalecký posudok:** Vypracovaný dňa 06.03.2023 na sumu 115 000,- EUR

**Predchádzajúci súhlas magistrátu č.:** 09 01 0031 22 zo dňa 20.04.2022

**Zverejnenie zámeru na predaj dňa:** 16.01.2023

### **Uznesenie miestneho zastupiteľstva:**

Uznesenie MZ č. 41/2023 zo dňa 12.04.2023

„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka **schvaľuje**

**predaj pozemkov registra „C-KN“ parc. č. 163/1 vo výmere 438 m<sup>2</sup> a parc. č. 164 vo výmere 35 m<sup>2</sup>, k.ú. Dúbravka spolu vo výmere 473 m<sup>2</sup>, za cenu 132.440,- EUR (t.z. 280,- EUR/m<sup>2</sup>) za celý predmet predaja **Denise Križovej**, ako prípad hodný osobitného zreteľa, s podmienkami:**

- *kúpna zmluva bude kupujúcimi podpísaná do 90 dní odo dňa schválenia uznesenia. V prípade, ak kúpna zmluva nebude kupujúcimi v tejto lehote podpísaná, uznesenie stratí platnosť,*

- *kupujúci uhradia celú kúpnu cenu do 30 dní odo dňa podpísania kúpnej zmluvy obidvoma zmluvnými stranami.*“

**Účel zmluvy:**

„Predaj pozemkov parc. č. 163/1 - Záhrada vo výmere 438 m<sup>2</sup> a parc. č. 164 - Zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 35 m<sup>2</sup>, vedených Okresným úradom Bratislava, Katastrálny odbor na LV č. 847 nachádzajúce sa v katastrálnom území Dúbravka sa uskutočňuje podľa ust. § 9a ods. 8 písm. e) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ako prípad hodný osobitného zreteľa. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka schválilo predaj pozemku parc. č. 163/1 a 164 uznesením č. 41/2023 zo dňa 12. apríla 2023.“

**Zmluvná suma:**

40% - hlavné mesto SR Bratislava – 52 976,- EUR

60% - mestská časť Bratislava-Dúbravka – 79 464,- EUR

**Podpis zmluvy dňa:** 19.04.2023

**Zverejnenie v CRZ dňa:** 25.05.2023 účinná od 26.05.2023

**Platba pripísaná na účet dňa:** 29.05.2023

**Vklad do katastra nehnuteľností povolený dňa:** 12.07.2023

**Zápis o vyradení majetku:** 22.08.2023

**4. Kúpna zmluva č. 409 0419 23 - Bc. Martin Horka**

**Znalecký posudok:** Vypracovaný dňa 02.08.2023 na sumu 42 600,- EUR

**Predchádzajúci súhlas magistrátu č.:** 09 01 0065 22 zo dňa 21.09.2022

**Zverejnenie zámeru na predaj dňa:** 16.01.2023

**Uznesenie miestneho zastupiteľstva:**

Uznesenie č. 55/2023 zo dňa 20.06.2023

„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka **schvaľuje** predaj pozemkov registra „C-KN“

- **parc. č. 4097/10** – zastavaná plochy a nádvoria vo výmere 24 m<sup>2</sup>,

- **parc. č. 4097/9** – záhrada vo výmere 278 m<sup>2</sup>,

spolu vo výmere 302 m<sup>2</sup>, za cenu **60 400,00 EUR** za celý predmet predaja v prospech **Bc. Martina Horku**, ako prípad hodný osobitného zreteľa, s podmienkami:

- kúpna zmluva bude kupujúcim podpísaná do 90 dní odo dňa schválenia uznesenia. V prípade, ak kúpna zmluva nebude kupujúcim v tejto lehote podpísaná, uznesenie stratí platnosť,
- v prípade uplatnenia predkupného práva - predkupné právo môže byť dohodnuté len pre hlavné mesto SR Bratislavu,
- kupujúci uhradí celú kúpnu cenu do 30 dní odo dňa podpísania kúpnej zmluvy obidvoma zmluvnými stranami.

**Účel zmluvy:**

„Predaj pozemkov **parc. č. 4097/10** – zastavaná plochy a nádvoria vo výmere 24 m<sup>2</sup> a **parc. č. 4097/9** – záhrada vo výmere 278 m<sup>2</sup> vedených Okresným úradom Bratislava, Katastrálny odbor na LV č. 847 nachádzajúce sa v katastrálnom území Dúbravka sa uskutočňuje podľa ust. § 9a ods. 8 písm. e) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, ako prípad hodný osobitného zreteľa. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka schválilo predaj pozemkov parc. č. **4097/9 a 4097/10** uznesením č. 55/2023 zo dňa 20. júna 2023.“

**Zmluvná suma:**

40% - hlavné mesto SR Bratislava – 24 160,- EUR

60% - mestská časť Bratislava-Dúbravka – 36 240,- EUR

**Podpis zmluvy dňa:** 16.08.2023

**Zverejnenie v CRZ dňa:** 21.08.2023 účinná od 22.08.2023



Platba pripísaná na účet dňa: 21.08.2023

Vklad do katastra nehnuteľností povolený dňa: 09.10.2023

Zápis o vyradení majetku: 12.10.2023

### III. Zistenia pri vykonávaní kontroly

#### Spisy - 1, 2, 3, 4

Samotné kúpnopredajné zmluvy obsahujú všetky povinné náležitosti, je v nich jednoznačne identifikovaný kupujúci a predávajúci, predmet predaja, stanovená cena, podmienky jej vyplatenia a tak isto aj vyhlásenia kupujúceho a predávajúceho a všetky potrebné ustanovenia, na ktorých sa zmluvné strany dohodli. Ostatné dokumenty, ktoré boli potrebné pri prevode majetku tvoria prílohu spisu a sú toho času archivované. Zmluvy boli podpísané v lehote do 90 dní od schválenia zastupiteľstvom.

Základná finančná kontrola prebehla v súlade s platnou legislatívou a bola vykonávaná počas celého procesu prevodu majetku. Lehota na zverejňovanie (15 dní) bola taktiež dodržaná behom celého procesu prevodu týchto nehnuteľností. Povinné zverejňovanie zmlúv prebehlo tak isto v súlade so zákonom a zmluvy sú zverejnené jednak na webovom sídle m. č., ako aj v centrálnom registri zmlúv.

**Všetky podmienky na predaj majetku boli splnené.**

### IV. Zistenia na úseku zverejňovania

Zmluvy o nájme pozemkov sú povinne zverejňovanými zmluvami v zmysle § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií v platnom znení); takáto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia podľa ust. § 47a ods. 1 zákona č. 546/2010 Z. z., ktorým sa dopĺňa Občiansky zákonník.

Povinnosť zverejniť zmluvu platí **od 2.1.2011** – povinnosť uložená zákonom č. 546/2010 Z. z., ktorý doplnil zákon č. 211/2000 Z. z. o:

- § 5a – Povinne zverejňovaná zmluva
- § 22c – Prechodné ustanovenie k úpravám účinným od 1. januára 2011, ods. (1):  
*„Ustanovenia tohto zákona sa vzťahujú na povinne zverejňovanú zmluvu uzavretú po 1. januári 2011, ...“.*

V tomto období nebolo ohraničené obdobie zverejnenia „do“, **čiže platilo: „navždy“.**

Potom, zákonom č. 382/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon o slobodnom prístupe ... účinný dňom 1.1.2012 bolo doplnené:

- 14. § 5a sa dopĺňa odsekmi 14, ktoré znejú: *„(14) Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.<sup>7g)</sup>“*
- Prechodné ustanovenia: 19. Za § 22c sa vkladá § 22d, ktorý vrátane nadpisu znie:  
*„§ 22d Prechodné ustanovenie k úpravám účinným od 1. januára 2012  
Ustanovenia tohto zákona sa vzťahujú na povinne zverejňovanú zmluvu uzavretú po 1. januári 2012, ...“.*

**Zistenia:**

V Centrálnom registri zmlúv sú zmluvy zverejnené, avšak mestská časť je nesprávne uvedená ako odberateľ a preto nie je možné relevantne vyhľadávať v registri. V tomto prípade, ak predávame majetok, má byť mestská časť uvedená ako dodávateľ.

**Opatrenie:**

Pri kúpnych zmluvách uvádzať mestskú časť ako dodávateľa.

**Záver**

Kontrolou kúpnych zmlúv neboli zistené nedostatky a porušenia platných právnych predpisov

v Bratislave dňa 01. marca 2024

Bc. Marián Takács



## **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2023**

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2023.

Za hodnotené obdobie bola vykonávaná kontrolná činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha miestny úrad, rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný do užívania, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku a osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

### **Pravidelné činnosti:**

#### **- Odborné stanovisko kontrolóra k návrhu záverečného účtu**

Stanovisko sa vypracúva v súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. c).

Stanovisko k návrhu záverečného účtu 2022 bolo predložené na 4. zasadnutie MZ dňa 20.06.2023.

Stanovisko k návrhu záverečného účtu 2023 bude vypracované po spracovaní a predložení záverečného účtu v roku 2024.

#### **- Odborné stanovisko kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti**

Stanovisko sa vypracúva v súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. c).

Odborné stanovisko kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2023 s výhľadom na roky 2024- 2025 bolo predložené na MZ dňa 31.01.2023.

Odborné stanovisko kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2024 s výhľadom na roky 2025- 2026 bolo predložené na MZ dňa 19.12.2023.

#### **- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2022**

Správa sa vypracúva a predkladá na základe ustanovení § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

### **Kontrolné akcie:**

**- Kontrola vybavovania petícií a sťažností za rok 2022 (kontrola č. 1/2023)**

Za rok 2022 bola vykonaná polročne, v zmysle platných predpisov (zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z., zákon o kontrole v štátnej správe č. 10/1996 Z. z.).

Kontrola bola zameraná na vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, ich vybavovanie a plnenie opatrení prijatých k opodstatneným sťažnostiam. Kontrolou za rok 2022 neboli zistené závažné nedostatky a porušenia predpisov. Všetky evidované podania boli vybavené.

**- Kontrola stavu a vývoja dlhu mestskej časti v roku 2023 (kontrola č. 2/2023)**

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. j) a ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy: „Hlavný kontrolór obce alebo hlavný kontrolór vyššieho územného celku sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce alebo vyššieho územného celku. Dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je hlavný kontrolór obce alebo hlavný kontrolór vyššieho územného celku povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.“

**Záver kontroly:**

Dlh mestskej časti na základe každoročného zvyšovania bežných príjmov a splácania úveru klesol zo 6,53 % na 5,95 % z bežných príjmov.

Splátka úverov klesla z 0,62 % na 0,58 % 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.**

**- Kontrola zverejňovania vybraných dokumentov – zmluvy, objednávky a faktúry na ZŠ Beňovského (kontrola č. 3/2023)**

Predmet kontroly: Preveriť zverejňovanie vybraných dokumentov - zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (infozákon).

**Záver kontroly:**

Základná škola, ako povinná osoba, dodržiava ustanovenia infozákona o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr, s povinnosťou od 31.03.2022 zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv, ktorý vedie Úrad vlády SR. Pri kontrole zmlúv sa v troch prípadoch neuvádza suma, ktorá je v zmluve uvedená a v dvoch prípadoch neboli zverejnené prílohy ako súčasť zmluvy.

Námatkovou kontrolou faktúr bolo zistené nedodržanie lehoty na zverejnenie po úhrade faktúry.

Kontrolovaný subjekt tak v niektorých prípadoch nedôsledne aplikuje v praxi ustanovenia § 5a, 5b infozákona.

**Riaditeľka školy počas výkonu kontroly prijala opatrenia na nápravu nedostatkov do budúcnosti, a to:**

**- Poučenie zamestnancov zodpovedných za zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na dôsledné dodržiavanie infozákona.**

**- Kontrola zverejňovania vybraných dokumentov – zmluvy, objednávky a faktúry na ZŠ Sokolíková (kontrola č. 4/2023)**

Predmet kontroly: Preveriť zverejňovanie vybraných dokumentov - zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (infozákon).

**Záver kontroly:**

Základná škola, ako povinná osoba, dodržiava ustanovenia infozákona o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr, s povinnosťou od 31.03.2022 zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv, ktorý vedie Úrad vlády SR. Pri kontrole zmlúv sa neuvádza suma, ktorá je v zmluve uvedená, a v jednom prípade je zmluva naskenovaná nesprávne a neúplne. Námatkovou kontrolou faktúr bolo zistené nedodržanie lehoty na zverejnenie po úhrade faktúry.

Kontrolovaný subjekt tak v niektorých prípadoch nedôsledne aplikuje v praxi ustanovenia § 5a, 5b infozákona.

**Riaditeľka školy počas výkonu kontroly prijala opatrenia na nápravu nedostatkov do budúcnosti, a to:**

**- Poučenie zamestnancov zodpovedných za zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na dôsledné dodržiavanie infozákona.**

**- Kontrola zverejňovania vybraných dokumentov – zmluvy, objednávky a faktúry na ZŠ Pri kríži (kontrola č. 5/2023)**

Predmet kontroly: Preveriť zverejňovanie vybraných dokumentov - zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (infozákon).

**Záver kontroly:**

Základná škola, ako povinná osoba, dodržiava ustanovenia infozákona o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr na svojej webovej stránke, ale nedodržiava infozákon s povinnosťou od 31.03.2022 zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv, ktorý vedie Úrad vlády SR. Základná škola zákonnú povinnosť podľa infozákona splnila len v troch prípadoch a v 19-tich prípadoch musíme konštatovať, že zákon nedodržala. Základná škola má uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou TRIMEL, s. r. o., ktorá má povinnosť zverejňovať zmluvy aj v Centrálnom registri zmlúv. Táto služba nie je zo strany spoločnosti TRIMEL, s. r. o. vykonávaná, preto základná škola musí dané služby reklamovať u dodávateľa.

Pri kontrole zverejnených zmlúv sa v dvoch prípadoch neuvádza suma, ktorá je v zmluve uvedená.

Námatkovou kontrolou faktúr bolo zistené nedodržanie lehoty na zverejnenie po úhrade faktúry a neuvádzanie odvolávky na zmluvu, alebo objednávku.

Kontrolovaný subjekt tak v niektorých prípadoch nedôsledne aplikuje v praxi ustanovenia § 5a, 5b infozákona.

**Riaditeľka školy počas výkonu kontroly prijala opatrenia na nápravu nedostatkov do budúcnosti, a to:**

**- Poučenie zamestnancov zodpovedných za zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na dôsledné dodržiavanie infozákona.**

**- Kontrola zverejňovania vybraných dokumentov – zmluvy, objednávky a faktúry na ZŠ Nejedlého (kontrola č. 6/2023)**

Predmet kontroly: Preveriť zverejňovanie vybraných dokumentov - zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (infozákon).

**Záver kontroly:**

Základná škola, ako povinná osoba, dodržiava ustanovenia infozákona o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr, s povinnosťou od 31.03.2022 zverejňovať zmluvy v Centrálnom registri zmlúv, ktorý vedie Úrad vlády SR. Pri kontrole zverejnených zmlúv sa v troch prípadoch neuvádza suma, ktorá je v zmluve uvedená.

Námatkovou kontrolou faktúr v jednom prípade nebola uvedená odvolávka na objednávku, alebo zmluvu.

Námatkovou kontrolou zverejnených objednávok v štyroch prípadoch nebola dodržaná lehota na zverejnenie podľa infozákona.

Kontrolovaný subjekt tak v niektorých prípadoch nedôsledne aplikuje v praxi ustanovenia § 5a, 5b infozákona.

**Riaditeľka školy počas výkonu kontroly prijala opatrenia na nápravu nedostatkov do budúcnosti, a to:**

**- Poučenie zamestnancov zodpovedných za zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na dôsledné dodržiavanie infozákona.**

**- Kontrola vybavovania petícií, sťažností, podnetov a podaní za I. polrok 2023 (kontrola č. 7/2023)**

Kontrola za I. polrok 2022 bola vykonaná v zmysle platných predpisov (*zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z., zákon o kontrole v štátnej správe č. 10/1996 Z. z.*).

Kontrola bola zameraná na vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, ich vybavovanie a plnenie opatrení prijatých k opodstatneným sťažnostiam. Kontrolou za I. polrok 2023 neboli zistené závažné nedostatky a porušenia predpisov. Všetky evidované podania boli vybavené.

**- Kontrola nájomných zmlúv so spoločnosťou Športový klub PROFI na pozemkoch mestskej časti (kontrola č. 8/2023)**

Predmet kontroly: Preveriť dodržiavanie platných predpisov pri správe a nakladaní s majetkom mestskej časti.

**Záver kontroly:** Kontrolou nájomných zmlúv boli zistené viaceré nedostatky a porušenia platných predpisov – konkretizované v texte správy. Kontrolovaný subjekt má termíny na návrhy riešenia a odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole.

### **Ostatná činnosť:**

**- Účasť na miestom zastupiteľstve**

Miestny kontrolór sa na rokovaníach miestneho zastupiteľstva zúčastňoval pravidelne - v zmysle zákona o obecnom zriadení a rokovacieho poriadku miestneho zastupiteľstva. Na rokovania predkladal svoje materiály, k ostatným prerokovávaným materiálom sa vyjadroval hlasom poradným.

**- Účasť na miestnej rade**

Miestny kontrolór sa na rokovaníach miestnej rady zúčastňoval pravidelne - v zmysle zákona o obecnom zriadení a rokovacieho poriadku miestnej rady. Vyjadroval sa k ostatným prerokovávaným materiálom hlasom poradným.

**- Účasť na komisiách miestneho zastupiteľstva**

Miestny kontrolór sa zúčastňoval na rokovaníach vybraných komisií miestneho zastupiteľstva - v zmysle zákona o obecnom zriadení a rokovacích poriadkov komisií.

**- Spolupráca s miestnym úradom, odbornými organizáciami a verejnosťou**

Miestny kontrolór s útvárom miestneho kontrolóra vykonal v roku 2023 aj ďalšie činnosti, napr.:

**- Účasť na**

- prerokovaní priebežného plnenia rozpočtu a jeho zmien,

- vyhodnotení a prerokovaní plnenia rozpočtu, príprave návrhu rozpočtu na rok 2024,

- pripomienkovanie dokumentov a interných riadiacich aktov,

- Zásady odmeňovania poslancov, volených a menovaných funkcionárov samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka a ďalších občanov pracujúcich pre samosprávu m.č.
- Rokovací poriadok miestneho zastupiteľstva,
- Prijaté VZN v roku 2023,
- návrhov materiálov na rokovanie orgánov mestskej časti.
- **Vypracoval**
- ako zodpovedná osoba v zmysle § 10 ods. 4 až ods. 8 a § 11 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov aktualizoval a upravil internú smernicu č. 4/2023 „Zásady podávania, preverovania a evidovania oznámení súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti“.
- **Poradenská činnosť**
- osobné stretnutia a konzultácie so starostom m. č., poslancami MZ, prednostom a pracovníkmi miestneho úradu, ako aj odpovede na ich otázky osobne, telefonicky, elektronicky,
- odborná a konzultačná pomoc pre subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti, riešenie podnetov občanov mestskej časti.
- **Účasť na pravidelných poradách vedenia mestskej časti s hlasom poradným**
- miestny kontrolór sa zúčastňoval raz týždenne na poradách starostu m. č. a prednostu m. ú. s vedúcimi oddelení miestneho úradu.
- **Aktivity v stavovskej organizácii Združenia hlavných kontrolórov a územnej samospráve**
- konzultácie a výmena informácií v rámci Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR, účasť na odbornom školení a konferenciách,
- konzultácie s predstaviteľmi Najvyššieho kontrolného úradu SR,
- stretnutia a konzultácie s predstaviteľmi iných samospráv za účelom zvyšovania odbornosti a profesionality pri výkone kontrolnej činnosti,
- získal osvedčenie o absolvovaní priebežného vzdelávania hlavných kontrolórov v podobe pravidelných viacdňových polročných stretnutí (konferencií) za roky 2022 a 2023.

*Vypracoval: Bc. Marián Takács*

*V Bratislave 29. februára 2024*