

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 9. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 28. júna 2016

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
Dôvodová správa k bodu 4 a návrhu uznesenia
1. Správa z kontroly verejného obstarávania
 2. Správa z kontroly materských škôl
 3. Správa z kontroly poskytovania dotácií
 4. Návrh Plánu kontrolnej činnosti
na 2. polrok 2016

Zodpovedá:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Jún 2016

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

A. berie na vedomie

1. Správu z kontroly verejného obstarávania
2. Správu z kontroly materských škôl
3. Správu z kontroly poskytovania dotácií

B. žiada prednostu miestneho úradu

zabezpečiť odstránenie nedostatkov zistených kontrolou

C. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016

D. súhlasí

s účasťou prizvaných osôb v zmysle ust. § 24 zákona č. 357/2015 Z. z. na kontrolnej akcii „Kontrola využívania finančných, materiálnych a ľudských zdrojov pri výkone správy“ bez nároku na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom kontroly, a to menovite Ing. Mlýnek Martin.....,

Dôvodová správa – k bodu č. 4 a návrhu uznesenia v bode D.

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.,

- § 18 f ods. 1 písm. b) – „Hlavný kontrolór predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred jeho prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.“
- § 25 ods. 4 písm. e) – Poslanec je oprávnený najmä, písm. e) „zúčastňovať sa na previerkach, na kontrolách, na vybavovaní sťažností a oznámení, ktoré uskutočňujú orgány obce.“

V zmysle zákona o finančnej kontrole č. 357/2015 Z. z., § 24,

- ods. 1) – „Na vykonaniekontroly.....môže orgán verejnej správy prizvať prizvanú osobu s jej súhlasom, ak je to odôvodnené osobitnou povahou....kontroly“
- ods. 3) – „Náklady vzniknuté v súvislosti s vykonávaním kontroly.... uhrádza ten orgán, ktorý túto osobu prizval, ak sa prizvaná osoba s orgánom verejnej správy nedohodne inak.“
- ods. 6) – „Oprávnenia... v § 20 ods. 2 písm. a) a b) a ods. 3) a povinnosti v § 20 ods. 4 písm. a), c) a e) a ods. 5 sa vzťahujú na prizvanú osobu rovnako.“

Poslanec Ing. Mlýnek Martin prejavil iniciatívu na vykonanie kontroly využitia ľudských zdrojov pri výkone správy v mestskej časti pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2016 a následne začiatkom júna/2016. Akákoľvek kontrola v samospráve sa riadi zásadami, pravidlami a postupmi, upravenými príslušnými právnymi predpismi (zákon o finančnej kontrole č. 357/2015 Z.z., zákon o kontrole v štátnej správe č. 10/1996 Z.z., zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z. a pod.) Orgánom kontroly v m. č. Bratislava-Dúbravka je miestny kontrolór, ktorý môže na základe súhlasu orgánu verejnej správy (starosta m. č., miestne zastupiteľstvo) vydať oprávnenie na výkon kontroly aj tretej – prizvanej osobe.

Poslanec Ing. Mlýnek Martin prejavil záujem zúčastniť sa výkonu kontroly bez nároku na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom kontroly.

Predmet kontroly: Výdavky rozpočtu mestskej časti Bratislava- Dúbravka za rok 2015

Povinná osoba: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Platné predpisy:

- Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niekt. zákonov ruší zákon č. 25/2006 Z.z. a nadobúda účinnosť dňom vyhlásenia, okrem prvého bodu v čl. IV, ktorý nadobúda účinnosť od 1.1. 2016 a okrem čl. I – III, ktoré nadobúdajú úč. 18.4.2016.
- Interný predpis č. 9/2013 zo dňa 15. augusta 2013 - *Smernica m.č. o jednotnom postupe pri verejnom obstarávaní zákaziek na dodanie tovarov, na služby a na uskutočnenie stav. prác.*
- Interný predpis č. 9/2013 zo dňa 27. januára 2015 – Ide o novšiu verziu internej smernice, ktorou sa zrušuje IP č. 9/2013 a zohľadňuje zmeny v zákona o VO, účinnosť od 1.1.2015

Obsah:

Úvod

- I. Podmienky verejného obstarávania**
- II. Dodržiavanie povinností v procese verejného obstarávania**
- III. Záver – rekapitulácia**
- Prílohy – Tabuľky č. 1 - 7**

Úvod:

V rokoch 2013-2014 boli na základe opakovaných nedostatkov prijaté viaceré opatrenia k náprave, u ktorých nebolo preukázané ich plnenie.

Od roku 2014 bolo prijatých niekoľko noviel zákona o VO, zmeny nastali vo vedení mestskej časti a miestneho úradu. Cieľom kontroly bolo overiť, ako sa dodržiavajú niektoré povinnosti vo verejnom obstarávaní, vyplývajúce zo všeobecne platných predpisov.

Mestská časť Bratislava-Dúbravka je verejným obstarávateľom v zmysle zákona o VO, § 6. K základným povinnostiam v zmysle ust. § 9 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní patrí: „Pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov, princíp transparentnosti, princíp hospodárnosti a efektívnosti.“

I. Podmienky verejného obstarávania

Pre výkon verejného obstarávania sú okrem znalosti zákonov a personálneho vybavenia potrebné aj ďalšie podmienky, napr.: kvalitné interné pravidlá, plán verejného obstarávania, riadne a úplné vedenie dokumentácie a zverejňovanie v súlade s platnými predpismi.

1. Smernica o verejnom obstarávaní

Smernica o jednotnom postupe pri VO – ako vykonávací predpis podrobnejšie rozpracováva povinnosti a postupy pri verejnom obstarávaní v podmienkach mestskej časti Ba-Dúbravka. Kontrolou bola overená aktuálnosť a úplnosť smernice, rozpracovanosť postupov, ako aj informovanosť zamestnancov na úseku VO prostredníctvom intranetovej stránky m.č.

2. Plán verejného obstarávania

Plán verejného obstarávania má slúžiť ako prostriedok pre efektívne využívanie súťažných postupov. Má priamu nadväznosť na rozpočet mestskej časti. Dobře vypracovaný plán zahŕňa všetky rozpočtové prostriedky na obstarávanie tovarov, prác a služieb.

Plán verejného obstarávania na príslušný kalendárny rok upravuje aj Smernica pre VO m.č. Mal by obsahovať číslo CPV, kategóriu (*tovar, práce, služby*), predmet obstarania (*stručne*), predpokladanú hodnotu, metódu a druh obstarania, lehotu dodania (*jednorazovo, dodávky*). Podľa Smernice/2015-„V Pláne VO na príslušný rok je potrebné stanoviť bežnú dostupnosť, pretože bežne dostupné tovary je potrebné obstarávať prostredníctvom elektronickej aukcie. Verejný obstarávateľ je podľa § 100 ods. 3 zákona povinný pri zadávaní podlimitnej zákazky použiť elektronickú aukciu, ak ide o zákazku na dodanie tovaru bežne dostupného na trhu.....“

II. Dodržiavanie povinností v procese verejného obstarávania

Poskytovateľ služieb vo verejnom obstarávaní:

Mestská časť uzatvorila v januári/2015 zmluvu na služby vo VO s poskytovateľom – firma E-VO s.r.o v trvaní 15 mesiacov, s paušálnou odmenou 1.600 € mesačne + DPH. Od januára/2016 bola uzatvorená nová zmluva na 12 mesiacov, za rovnakých podmienok.

Mestská časť Ba-Dúbravka v roku 2015 obstarávala zákazky nadlimitné, podlimitné a zákazky nižšej hodnoty (menej ako 1.000 €, s účinnosťou od 1.11.2015 menej ako 5.000 €).

1. Nadlimitné zákazky - Tab. č. 1:

Finančné limity pre nadlimitné zákazky upravujú ustanovenia § 4 zákona o VO:

- stavebné práce v hodnote $\geq 1.000.000$ € - tovary, služby, potraviny v hodnote ≥ 80.000 €
Na www.dubravka.sk → verejné obstarávanie → Profil VO - sú prístupné informácie a dokumenty, týkajúce sa obstarania nadlimitných zákaziek v m.č. Bratislava-Dúbravka.

V roku 2015 boli obstarané 2 nadlimitné zákazky:

- na komplexnú údržbu verejnej zelene v hodnote 804.880 € bez DPH na 3 roky
- na zimnú údržbu komunikácií III. a IV. tr. v hodnote 600.000 € bez DPH na 3 roky

Pri VO na údržbu zelene bola vyčíslená „úspora“ v hodnote 100.000 € bez DPH ročne.

Pri VO na zimnú údržbu -v porovnaní s predchádzajúcou zmluvou vzrástli jednotkové ceny (pohotovosť, výkony) okrem posypového materiálu a celková cena stúpila zo 170 na 200 tis. €

2. Podlimitné zákazky:

Finančné limity pre podlimitné zákazky podľa § 4 zákona o VO - v roku 2015 -od 18.4.2016
BEŽNE DOSTUPNÉ

- tovary (<i>okrem potravín</i>), služby a stavebné práce	v hodnote	≥ 1.000 €	5.000 €
NIE BEŽNE DOSTUPNÉ: - tovar (<i>okrem potravín</i>)			
- tovary (<i>okrem potravín</i>) a služby	v hodnote	≥ 20.000 €	20.000 €
- stavebné práce	v hodnote	≥ 30.000 €	70.000 €
POTRAVINY	v hodnote	≥ 40.000 €	40.000 €

V zmysle ust. § 91 ods. 1) – Pri podlimitnej zákazke verejný obstarávateľ postupuje podľa - § 92– 99 zákona, ak ide o „bežne dostupné“ zákazky – t.j. elektronickým trhoviskom (ET), - § 100 – 102 zákona, ak ide o „iné ako bežne dostupné“ zákazky – t.j. bez použitia ET. - § 91 ods.1 písm. c) ustanovuje aj iné postupy obstarania, pri použití ust. v § 98, 102a, 102b.

Informácie o podlimitných zákazkách v roku 2015 boli získané z troch zdrojov, a to:
A. Z Profilu VO – stránka ÚVO, kde sú zverejnené zákazky obstarané podľa ust. § 100-102
B. Z EKS – obsahuje dokumenty k zákazkám obstaraným cez elektronické trhovisko
C. Nepriamo – z webu m.č. (zmluvy, objednávky, faktúry) a dokumentov.

A. Profil VO - Tab. č. 2:

Na www.dubravka.sk → verejné obstarávanie → Profil VO sú prístupné informácie o niektorých podlimitných zákazkách, obstaraných v roku 2015. Išlo o 4 zákazky (tab. č. 2), ktoré boli obstarané podľa ust. § 100–102 zákona – bez využitia elektronického trhu. Zákazky boli zverejnené pred zadaním na Profile VO - stránka ÚVO v zmysle zákona o VO. Zmluvy boli zverejnené na Profile VO - stránka ÚVO, aj na webe m.č. v zmysle Infozákona. Na webe m.č. je zverejnená aj informácia o zmluve, ktorá obsahuje stručné údaje zo zmluvy.

Zákazka č. 1 bola obstaraná s finančnou podporou z EÚ. Ministerstvo hospodárstva vykonalo administratívnu kontrolu dokumentácie k VO pre tento projekt. V zmysle záverov kontroly zo dňa 5.11.2015 – neboli zistené nedostatky v dokumentácii a použitom postupe VO.

Zákazka č. 2 (Rekonštrukcia ZŠ Bílikova – stavebné práce) má lehotu ukončenia v roku 2016.

Zákazka č. 3 – bola zverejnená vo Vestníku VO č. 200/2015 z 9.10.2015, VVO:20259-WYP. Podľa zverejnenej Informácie o výsledku vyhodnotenia ponúk zo dňa 18.11.2015 - víťazom je firma Pittel+Brausewetter sro pri jednotkovej cene 675,48 Eur.

Zákazka č. 4 bola obstaraná s finančnou pomocou z EÚ, ponuky predložili 2 uchádzači.

B. EKS – Elektronický kontrakčný systém:

Ministerstvo vnútra SR oznámilo *spustenie ostrej prevádzky elektronického kontrakčného systému (EKS) od 1.2.2015. Zákonná povinnosť používať EKS sa začala od 1.3.2015.*

Na stránke www.dubravka.sk → verejné obstarávanie → Elektronický kontrakčný systém boli sprístupnené doklady o obstarávaní prostredníctvom EKS v m.č. od 28.1.2016. Podľa údajov, v roku 2015 bolo obstaraných 11 podlimitných zákaziek s použitím EKS, t.j. - *zákazky bežne dostupné*, ktoré boli obstarané podľa ustanovení § 97 zákona o VO.

Povinnosť zverejniť súhrnnú správu: V § 99 ods. 2) zákona o VO je ustanovená povinnosť *“zverejniť raz štvrtročne v profile VO súhrnnú správu o zákazkách podľa ods. 91 ods. 1 písm. a) zákona, s cenami vyššími ako 1.000,- €, v ktorej pre každú zákazku uvedie najmä: hodnotu, predmet zákazky a identifikáciu úspešného uchádzača.”*

- Povinnosť uchovávať dokumentáciu:

Verejný obstarávateľ je podľa ust. § 99 ods.5 povinný evidovať všetky doklady a dokumenty uchovávať 5 rokov po uzavretí zmluvy. (Povinnosť platí aj pri elektronickom obstarávaní.)

C. Podlimitné zákazky – bez použitia ET:

Právo (a povinnosť) zverejniť zadávanie zákazky pred jej zadaním - upravujú:

- Zákon č. 25/2006 Z.z., § 155m ods. 8, - Smernica m.č. o VO č. 9/2015, Čl. V, časť 3 (str. 7). Z predpisov vyplýva *povinnosť zverejňovania zadávania zákazky najmenej 3 pracovné dni pred jej zadaním, mimoriadne v deň zadania – v PROFILE VO na svojom webovom sídle.*

I. štvrt'rok 2015 - Tab. č. 3:

Tab. č. 3 obsahuje 4 vybrané zákazky, na ktoré boli uzatvorené zmluvy v I. štvrt'roku 2015. Zmluvy boli zverejnené na webovej stránke mestskej časti v zmysle ustanovení Infozákona.

II. štvrt'rok 2015 - Tab. č. 4:

Tab. č. 4 obsahuje 11 zákaziek, na ktoré boli uzatvorené zmluvy v II. štvrt'roku 2015. Zmluvy boli zverejnené na webovej stránke m.č. v zmysle ust. Infozákona (okrem č. 11). Zákazky boli zverejnené v súhrnnej správe v Profile VO, okrem zákazky č. 6.

Nákup potravín/ II. štvrt'rok 2015: - Tab. č. 5: - **zákazky s nízkou hodnotou**

Nákup potravín predstavuje špeciálnu skupinu tovarov, s osobitnými limitmi.

V roku 2015 boli obstarané 2 zákazky na potraviny, a to:

1. na dodávku pekárenských výrobkov - PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ, a.s.:
2. na dodávku ovocia a zeleniny s firmou – BONI FRUCTI, s.r.o. :

Štruktúra vybraných dodávok potravín pre všetky MŠ za mesiac a rok – odhad:

Názov skupiny potravín	číslo CPV	hodnota fa za 9/2015	predpoklad za rok
- mäso a mäsové výrobky	151....	2.000 €	24.000 €
- mlynárske výrobky	156....	2.500 €	30.000 €
- zelenina a ovocie	153....	1.500 €	18.000 €
<i>Pri zelenine a ovocí hodnota predstavuje len nákupy cez firmu BONI-FRUCTI s.r.o. Tento sortiment dodávajú aj iné firmy, odhadom v hodnote 2 tis. €/mesačne, t.j. ročne 24 tis. €. Celkom (18 + 24 tis. €) by bola suma vyššia ako limit a mal by sa použiť postup pre podlimitky.</i>			
- rôzne potravinárske výrobky	158	1.000 €	12.000 €
<i>Suma predstavuje len nákup chleba a pečiva od dodávateľa -Prvá bratislavská pekárenská. Ďalšie tovary v rámci CPV od iných dodávateľov = cca 2.000€/mesačne, t.j. ročne 24 tis. €. Celkom (12 + 24 tis. €) by suma za CPV dosahovala cca 36 tis. €.</i>			
- ostatné výrobky (mlieko, olej, ryby) rôzne CPV		2.000 €	24.000 €

Najväčší dodávateľia potravín za mesiac a rok – odhad:

Dodávateľ	hodnota cca v €za 9/2015	predpoklad za rok	% podiel
MABONEX	7.000	84.000	54
ACHBERGEROVÁ	3.000	36.000	23
PRVÁ BRAT. PEKÁRENSKÁ	1.000	12.000	8
<u>(BILLA, TERNO, MIRAN, LIDL)</u>	<u>2.000</u>	<u>24.000</u>	<u>15</u>
C e l k o m	13.000	156.000	100

Odporúčanie kontroly:

Napriek tomu, že za rok 2015 dodávky potravín nepresiahli 40 tis. € bez DPH za jednotlivé CPV, je potrebné: sledovať nákupy priebežne, dokumentovať spôsob a priebeh obstarania, ako aj plniť povinnosti na úseku zverejňovania.

Nárast nákupov potravín ovplyvnia aj predpokladané zvýšenia kapacít v MŠ v budúcnosti.

III. štvrt'rok 2016 – Tab. č. 6:

Tab. č. 6 obsahuje 10 zákaziek, na ktoré boli uzatvorené zmluvy v III. štvrt'roku 2015. Zmluvy boli zverejnené na webovej stránke m.č. v zmysle ustanovení Infozákona, okrem zmluvy – objednávky k zákazke č. 10. Zákazka bola realizovaná, fa zverejnená 2.10.2015. Súhrnné správy (štvrt'ročné) boli vypracované, obsahovali všetky uvedené zákazky. Chyba v cene zmluvy:

- Pri zákazke č. 6 vyhrala cena 19.000 €, ale zmluva obsahuje 19.999 € Rozdiel = 999 €

IV. štvrt'rok 2015 – Tab. č. 7:

Tabuľka č. 7 obsahuje 17 zákaziek – objednávok, ktoré boli zadané v IV. štvrt'roku 2015. Zmluvy boli zverejnené v zmysle Infozákona na webe mestskej časti.

Súhrnné správy boli zverejnené, obsahovali všetky uvedené zákazky.

III. Záver – rekapitulácia:

Predmetom námatkovej kontroly bolo celkom 61 zákaziek obstarávaných v roku 2015 (50 zákaziek v tab. č. 1–7 + zákazky v EKS v počte 11).

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- Smernica m.č. o verejnom obstarávaní:

Smernica m.č. o VO nebola kompletná, aktuálna, dôsledne rozpracovaná a dodržiavaná.

- Zmluva na služby vo verejnom obstarávaní:

Zmluva obsahovala formálne chyby, nebola predložená dokumentácia k výberu dodávateľa.

- Plán verejného obstarávania na rok 2015 bol neúplný a neaktuálny.

- Predpokladaná hodnota zákazky: *nebola zdokumentovaná minimálne v 12-tich prípadoch.*

- Zverejnenie zadávania zákaziek pred jej zadaním: *nebolo preukázané v 44-roch prípadoch, (t.j. zákazky v tab. č. 3–7,) čo predstavuje 72% z celkového počtu kontrolovaných zákaziek. Pritom min. v 26-tich prípadoch boli vypracované Zadania zákazky, v ktorom bol určený termín zverejnenia na Profile. Následné zverejnenie ale nebolo preukázané.*

- Zverejnenie zákazky v súhrnnej správe: *nebolo preukázané minimálne v 17-tich prípadoch.*

- Zverejnenie zmluvy – objednávky podľa Infozákona *nebolo preukázané v štyroch prípadoch.*

- Dokumentácia k VO: *nebola preukázaná dôsledná a kompletná evidencia a dokladovanie pri niektorých verejných obstarávaníach za rok 2015.*

- Zmluvná cena: V zmysle § 43 ods.1 zákona o VO č.25/2006 Z.z. - „Uzavretá zmluva nesmie byť v rozpore so súťažnými podkladmi a s ponukou predloženou úspešným uchádzačom....“ Pri zákazke č.6/III. štvrt'rok/2015 bola uzavretá zmluva s nesprávnou cenou, rozdiel = 999 € čím verejný obstarávateľ nedodržel príslušné ustanovenia zákona.

Odporúčania kontroly - návrh opatrení:

- Smernica m.č. o verejnom obstarávaní :

Vypracovať novú smernicu, v nadväznosti na nový zákon o VO s účinnosťou od 18.4.2016 + Prílohy, zverejniť na intranetovej stránke a „upratať“ neplatnú smernicu.

- Zmluva s E-VO na služby vo verejnom obstarávaní:

Opraviť formálne chyby v zmluve, skompletizovať dokumentáciu k výberu dodávateľa.

- Plán verejného obstarávania:

Vypracovať Plán VO na rok 2016 vo všetkých ukazovateľoch a podľa potreby aktualizovať.

- Predpokladaná hodnota zákazky: *Dokumentovať podľa príslušných ustanovení zákona o VO.*

- Súhrnné správy k zákazkám: *Vypracovávať a zverejňovať tak, aby obsahovali všetky zákazky spadajúce do príslušného štvrt'roku, v zmysle príslušných ustanovení zákona o VO.*

- Zmluvy a ich zverejňovanie v zmysle Infozákona:

Zabezpečiť dôsledné a včasné zverejňovanie všetkých zmlúv - objednávok na webe m.č.

- Dokumentácia k VO: *Viesť evidenciu a dokumentáciu uchovávať podľa ustanovení zákona.*

Správa z kontroly v plnom znení bola odovzdaná starostovi m.č. a prednostovi MÚ 12.4.2016.

Vybrané zákazky v roku 2015

Nadlimitné zákazky v Profile VO Tab. č. 1

- obstarané verejnou súťažou podľa ustanovení § 51 zákona o VO

Predmet zákazky	Postup vo VO	Predpokladaná hodnota v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluvná cena v € bez DPH vr. DPH		Výsledný dokument	*Úspora v €	Zverejnené Profil VO www.dubravka.sk
				na 3 roky	na 1 rok na 3 roky			
1. Komplexná údržba verejnej zelene	verejná súťaž služby	1.100.000,-	FK CRA s.r.o	268.293,- 321.952,-	804.880,- 965.856,-	Zmluva č.276/2015	98.373,-	17/07/15
2. Zimná údržba kom. III. a IV. triedy	verejná súťaž služby	600.000,-	FK CRA s.r.o	200.000,- 240.000,-	600.000,- 720.000,-	ZoD č.1/2015	0	13/01/16 12/01/16

* Úspora = rozdiel medzi predpokladanou hodnotou zákazky (PHZ) a zmluvnou cenou. Výšku „úspory“ ovplyvňuje kvalifikovaný odhad PHZ.

Podlimitné zákazky v Profile VO - obstarané podľa ustanovení § 100-102 zákona o VO – bez využitia elektronického trhu Tab. č. 2

Predmet zákazky	Predpokladaná hodnota v € bez DPH	Úspešný uchádzač	Zmluvná cena v € bez DPH vr. DPH	Výsledný dokument	*Úspora v € bez DPH	Zverejnené Profil VO www.dubravka.sk
1. Obstaranie, nasadenie SW a HW licencií	23.623,-	SOFLINE SERVICES a.s.	28.500,- 34.200,-	Kúpna zmluva č.583/2015/455	4.877,-	10/11/15 19/11/15
2. Rekonštrukcia ZŠ Bílikova –stav. Práce	125.000,- na 8 mesiacov	RV STAV s.r.o	103.700,- 124.400,-	ZoD č. 403/2015/313 od 07/2015 do 02/2016	21.300,-	22/09/15 24/09/15
3. Opravy chodníkov v m.č. – stav. práce	50.000,- na 3 mesiace	PITTEL + BRAUSWETTER s.r.o	675,48,- za 1 m2	Info o výsledku vyhod. ZoD č.642/2015/495		30/11/15 30/11/15
4. Vytvorenie int. rozhrania prepojenie IS m.č. s IS Ba	39.428,-	TRIMEL s.r.o	37.480,- 44.976,-	ZoD č.403/2015/292	1.948,-	09/09/15 20/10/15
Servisná podpora IS k zák.č. 4 uzatvorená s firmou TRIMEL s.r.o			16.000,-	ZoD č. 687/2015		10/12/15

* Vyčíslená „úspora“ ako rozdiel medzi PHZ a zmluvnou cenou zákaziek predstavuje cca 28 tis. €.

Podlimitné zákazky ostatné

Tab. č. 3 - I. štvrt'rok 2015

Zverejnená zmluva, objednávka	Predmet zákazky	Zmluvná cena v € bez DPH	vr. DPH	CPV	Predpokladaná hodnota v € bez DPH	Zmluvný partner	Výsledný dokument	Úspora v €
20/01/2015	1. Predaj a kúpa tovaru	6.587,74			cca 10 tis.	4 MEDIA s.r.o	Zmluva č.25/2015/12	3.412
26/01/2015	2. Poskytovanie služieb vo VO	1.600,-/15 m.	1.920,-			E-VO, s.r.o	Zmluva č.41/2015/16	
04/03/2015	3. Kotelňa v obj. ZŠ Bílikova	16.474,-	19.768,80	34928480-6	17.000,-	KLIMA KONZULT sro	ZoD č.81/2015/47	526
09/03/2015	4. Dod. tlačoviny –Dúbr. noviny	8.102,40	9.722,88	798.....	19.000,-	VERSUS a.s.	ZoD č.75/2015/48	10.898

Úspora, vyčíslená ako rozdiel medzi predpokladanou hodnotou zákazky (PHZ) a zmluvnou cenou, predstavuje cca 15 tis. €.

Tab. č. 4 - II. štvrt'rok 2015

10/04/2015	1. Kataster navigátor – Tovary	1.550,-	1.860,-	38112000-4	19.900,-	TOPSET Solutions sro	Objednávka č. 138	
13/05/2015	2. Úprava garážových priestorov	5.901,54	7.081,85	45000000-7	6.250,-	TITAN s.r.o	ZoD č.147/2015/105	349
22/05/2015	3. Odvodnenie, vybúranie, osad.	5.590,19	6.708,23	45000000-7	7.000,-	TITAN s.r.o	ZoD č.108/2015/114	1.410
03/06/2015	4. Deliaca stena, elektro- ZŠ PK	2.874,80	3.449,76	45000000-7	3.000,-	STAVBY A MONTÁŽE	ZoD č.193/2015/130	125
09/06/2015	5. Hydroizolácia, atiky striech ZŠ	7.446,-	8.935,20	45000000-7	9.000,-	LAMI LAMI s.r.o	ZoD č.210/2015/135	1.554
11/06/2015	6. Údržba modulov Terra Desktop	2.022,30	2.426,76			CGS s.r.o	ZoD č.216/2015/137	
22/06/2015	7. Revízie elektro a bleskozvodov	8.500,-	-		18.540,-	PROGIST s.r.o	KZ č. 227/2015/179	10.000
20/07/2015	8. Revízie kotolní a kuchýň –Služby		2.786,40			KLIMA KONZULT s.r.o	Objednávka č. 371/2015	
18/05/2015	9. Výučno-vzdel. pomôcky CUTS		2.767,80			WATT SK s.r.o	Objednávka č. 233/2015	
16/06/2015	10. Dobudov. oplotenia DI Kap. R.	2.637,60	3.165,12	dokumentácia nevyžiadaná		FLORSAD s.r.o	Objednávka č. 288/2015	
	11. Distribúcia novín na rok 2015	350,-/mes.				EKOVIDA ob. č. združenie		

Úspora, vyčíslená ako rozdiel medzi PHZ a zmluvnou cenou, predstavuje cca 13 tis. €.

Zákazky na potraviny

Tab. č. 5 - II. štvrt'rok 2015

20/04/2015	1. Kúpa pekář. a cukr. výrobkov		<u>ročne</u> do 39.900,-	858., 859...	do 40 tis.	PRVÁ BRAT. PEKÁŘ. a.s.	Kúpna zmluva č. 132/2015	
15/05/2015	2. Dodávky ovocia a zeleniny		<u>ročne</u> do 40 tis.		do 40 tis.	BONI FRUCTI s.r.o	Kúpna zmluva č. 158/2015	

Tab. č. 6. – III. štvrt'rok 2015

Zverejnená zmluva, objed.	Predmet zákazky	Zmluvná cena v € bez DPH	cena v € vr. DPH	CPV	Predpokladaná hodnota v €	Zmluvný partner	Výsledný dokument	Úspora v €
01/07/2015	1. Rek. kúp. a WC –MŠ Cab.	11.782,12	14.138,54	45000000-7	17.000,-	RV STAV s.r.o.	ZoD č. 246/2015/196	6.722
27/07/2015	2. Rek. v MŠ Pri kríži – SP	8.009,10	9.610,92	45000000-7	9.000,-	PROFIIZOL s.r.o	ZoD č. 283/2015/231	1.009
27/0/2015	3. Rek. v MŠ Galbavého- SP	15.151,10	18.181,32	45000000-7	18.000,-	PROFIIZOL s.r.o	ZoD č. 284/2015/232	2.849
27/07/2015	4. Rek. v MŠ Švantnerova-SP	10.617,80	12.741,36	45000000-7		PROFIIZOL s.r.o	ZoD č. 282/2015/230	
06/08/2015	5. Úprava konštrukcie na DI -SP	6.446,56	7.735,87	45000000-7	6.500,-	GL STAV s.r.o	ZoD č. 342/2015/238	53
22/08/2015	6. Celoplošná deratizácia	19.999,-	23.988,-	90923000-3	19.999,-	W-DDD s.r.o	ZoD č. 422/2015/314	0
07/09/2015	7. Vonkaj. odpad. koše- Tovar	18.895,-	22.674,-	34928480-6	19.000,-	FK CRA s.r.o	ZoD č. 380/2015/289	105
14/07/2015	8. Spracovanie PD – Služby	16.540,-	19.848,-	71320000-7	20.000,-	INGART s.r.o	Objednávka č. 373/2015	3.460
25/08/2015	9. Proj. práce s hydrogeol. priesk.		3.261,-	dokumentácia	nevyžiadaná	Vodné zdroje s.r.o	Objednávka č. 412/2015	
	10. Výmena okien – ZŠ Sokolíkova		5.035,87	45000000-7	5.000,-	RV STAV s.r.o	Fa č. 1179, zverejnená 2/10/2015	

Úspora, vyčíslená ako rozdiel medzi PHZ a zmluvnou cenou, predstavuje cca 14 tis. €.

Tab. č. 7 - IV. štvrt'rok 2015

08/10/2015	1. Kopiliová stena v MŠ PK - SP	1.737,37	2.171,71	45000000-7	2.500,-	BRAJMAR TR s.r.o	ZoD č. 486/2015/389	763
15/10/2015	2. Rek. schodísk Beňovského -SP	4.173,48	5.008,18	45000000-7	4.200,-	PROFIIZOL s.r.o	ZoD č. 500/2015/401	27
15/10/2015	3. Oprava strechy ZŠ Nejedl. -SP	4.388,80	5.266,56			RV STAV s.r.o	ZoD č. 499/2015/400	
15/10/2015	4. Betón. Plocha pre workout -SP	4.940,-	5.928,-	45000000-7	3.550,-	Complex Construct	ZoD č. 497/2015/399	1.390
30/10/2015	5. Výmena osvetľovacích telies -SP	3.483,33	4.180,-	45214210-5	3.499,58	RV STAV s.r.o	ZoD č. 498/2015/420	17
06/11/2015	6. Audit za r. 2015-2017- Služby	10.500/3 r.	12.600/3r.	71242000-6	12.000,-	PARTNER AUDIT	ZoD č. 578/2015/442	1.500
09/11/2015	7. Kotel pre ZŠ Bílikova-Tovar	19.952,-	23.942,40	34928480-6	do 15.000,-	KLIMA KONZULT	ZoD č. 581/2015/451	
18/11/2015	8. Hracie prvky Pekník. -Tovar	17.340,-	20.808,-	34928480-6	17.340,-	FUN TIME s.r.o	ZoD č. 597/2015/471	0
24/11/2015	10. Výmena PVC v ZŠ PK - SP	19.376,-	23.251,20	45214210-5	20.000,-	Parket interiér s.r.o	ZoD č. 637/2015/493	624
18/12/2015	11. Rek. bytu na Bazovského - SP	21.960,19	25.960,19	45000000-7	13.000,-	Ľuboš Szalay	ZoD č. 690/20154/571	
	12. Soc. zar. v MŠ Sekurisova-SP	9.537,76	11.445,31	45000000-7	14.000,-	Kaluža Adrian		4.462
	13. Workout Park Družby	8.870,-	10.644,-			Enuma elis, s.r.o		
14/12/2015	14. Škol. Dvor MŠ Švantner.-SP	2.890,-	3.468,-	45214210-5	2.916,67	KLS STYLE s.r.o.	Objednávka č. 688/2015	27
14/12/2015	15. Notebook pre starostu - Tovar		1.680,-		1.457,33	SOFTLINE SERV.	Objednávka č. 682/2015	
01/12/2015	16. Audiokomp. – DKD- Tovar		14.935,75		12.470,-	Fantasia.sk s.r.o	Objednávka č. 669/2015	
9/11/2015	17. Vianočná výzdoba – Služby	10.244,-	12.268,80		13.000,-	Alux s.r.o	Objednávka č. 610/2015	731

Úspora, vyčíslená ako rozdiel medzi PHZ a zmluvnou cenou, predstavuje cca 9,5 tis. €

**Správa z kontroly materských škôl,
ktorých zriaďovateľom je mestská časť Bratislava-Dúbravka.**

Predmet kontroly: Kapacita materských škôl a platby za pobyt za obdobie 9-12/2015.

Povinná osoba: Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Cieľ kontroly: Preveriť dodržiavanie platných predpisov

Obsah: **I. VŠEOBECNÁ ČASŤ**
II. KAPACITA MŠ A JEJ VYUŽITIE
III. PLATBY ZA POBYT DETÍ V MŠ
IV. ZÁVER

I. VŠEOBECNÁ ČASŤ

Mestská časť je zriaďovateľom 10-tich materských škôl bez právnej subjektivity, začlenených do štruktúry miestneho úradu. Za činnosť a chod materských škôl sú zodpovedné riaditeľky.

Zoznam materských škôl podľa stavu k 1.3.2016:	riaditeľka
Materská škola a Školská jedáleň Bazovského 4	Gavrilovová Radoslava
Materská škola a Školská jedáleň Cabanova 44	Polláková Nataša
Materská škola a Školská jedáleň Damborského 3	Mgr. Minarovičová Iveta
Materská škola a Školská jedáleň Galbavého 5	Gigelová Helena
Materská škola Nejedlého 8	Bošková Oľga
Materská škola a Školská jedáleň Ožvoldíkova 15	Mgr Macháčová Štefánia
Materská škola a Školská jedáleň Pri kríži 2	Dekanová Veronika
Materská škola a Školská jedáleň Sekurisova 10	Balážová Anna
Materská škola a Školská jedáleň Švantnerova 1	PaedDr. Strýčková Gabriela
Materská škola a Školská jedáleň Ušiakova 1	Ludrovská Erika

Kontrola bola zameraná najmä na dodržiavanie nasledovných predpisov:

- Zákon č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia:

V zmysle § 24 ods. 5 písm. f) – „Prevádzkovateľ zariadenia pre deti a mládež je povinný – vypracovať prevádzkový poriadok a predložiť ho na schválenie Regionálnemu úradu verejného zdravotníctva, ako aj návrh na jeho zmenu.“

- Vyhl. MZ SR č. 527/2007 Z. z. o podrobnostiach o požiadavkách na zar. pre deti a mládež: upravuje podrobnosti a požiadavky na „zdravé životné podmienky“ v zariadeniach pre deti a mládež, ako aj povinnosť vypracovať prevádzkový poriadok týchto zariadení. Podľa § 10 ods. 1 písm. b) *prevádzkový poriadok obsahuje – „druh zariadenia pre deti a mládež a najvyšší počet detí zodpovedajúci veľkosti vnútorných priestorov“*

- Zákon č. 245/2008 Z. z. – školský zákon... (účinnosť v kontrolovanom období: od 1.9.2015):

Zákon v ustanoveniach § 28 upravuje najvyšší počet detí v triedach materských škôl podľa veku. V odôvodnených prípadoch môže riaditeľ v zmysle zákona č. 245/2008 Z. z. – na návrh zriaďovateľa a po súhlase rady navýšiť počet detí maximálne o 3 deti na jednu triedu.....

Podľa § 28, ods. 5) - Výšku mesačného príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov za pobyt v MŠ určí zriaďovateľ všeobecne záväzným nariadením.

Podľa § 59, ods. 1) – „Na predprimárne vzdelávanie v MŠ sa prijíma spravidla dieťa od troch do šiestich rokov veku, výnimočne možno prijať dieťa od dvoch rokov veku....“

- VZN č. 3/2013 o určení výšky príspevku, s účinnosťou od 1.4.2012, určilo príspevok 25,-Eur pre jedno nezaopatrené dieťa s trvalým bydliskom v m.č. Bratislava-Dúbravka a sumou vo výške 30,- Eur pre dieťa s trvalým bydliskom v inej mestskej časti.
Príspevok sa uhrádza vopred, najneskôr do 10. dňa v príslušnom kalendárnom mesiaci.

- VZN č. 6/2013 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy.....s účinnosťou od 1.1.2014: § 4 ods. 1: „Mestská časť poskytuje dotáciu na prevádzku a mzdy na dieťa v MŠ vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti na príslušný kalendárny rok najmenej 1.600,- Eur na jedno dieťa.“ § 3 ods. 1: „Dotácie na mzdy a prevádzku v príslušnom školskom roku vychádzajú z údajov v štatistickom výkaze ŠKOL (MŠ VVŠ SR) 40-01 k 15. septembru predchádzajúceho kal. roka.“

II. KAPACITA MŠ A JEJ VYUŽITIE za september-december/2015 - vid'. **Tab. č. 1**

Počty zapísaných detí na školský rok 2015/16 vplynuli zo štatistiky podľa stavu k 15.9.2015. Kontrola overila súlad údajov o kapacite, počte zapísaných a skutočných počtoch detí s platnými predpismi. Údaje boli použité aj na analýzu využitia kapacity jednotlivých MŠ.

Vysvetlivky k údajom v jednotlivých stĺpcoch Tab. č. 1:

1. Hygienická kapacita = „najvyšší počet detí zodpovedajúci veľkosti vnútorných priestorov“ na základe Rozhodnutí Regionálneho úradu verejného zdravotníctva (RÚVZ), v súlade s ustanoveniami zákona č. 355/2007 Z.z. a vyhlášky MZ SR č. 527/2007 Z.z.

Ide o povinný údaj, ktorý má byť (okrem iných náležitostí) súčasťou Prevádzkového poriadku každej materskej školy, ktorý musí byť schválený RÚVZ.

2. Maximálny počet detí = najvyšší počet detí v jednotlivých triedach podľa veku v zmysle § 28 ods. 9 zákona č. 245/2008 Z. z., a to:

20 detí v triede pre 3-4 ročné deti,
21 v triede pre 4-5 ročné deti,
22 v triede pre 5-6 ročné deti,
21 v triede pre 3-6 ročné deti,

+ navýšenie maximálne o 3 deti na jednu triedu, v súlade s ust. § 28 ods.10 zákona. Starosta m.č. vydal dňa 29.7.2015 všetkým materským školám „Súhlas zriaďovateľa s navýšením počtu v triede o 3 deti“ v zmysle § 28 ods.10 písm. d) zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní... , v zmysle ktorého „Ak sú splnené požiadavky podľa osobitného predpisu, najvyšší počet detí v triede podľa odseku 9 sa môže zvýšiť o 3 deti z dôvodu: písm. d)- zvýšeného záujmu zákonných zástupcov detí o výchovu a vzdelávanie v MŠ“.

3. Počet zapísaných detí = celkový počet zapísaných detí do MŠ na školský rok, z toho počet predškolákov, uvedený v štatistickom výkaze ŠKOL 40-01 – stav k 15. 9.2015.

Údaje vo výkaze sú základom pre výpočet a poskytovanie finančných prostriedkov, a to:

- Celkový počet zapísaných detí je podkladom pre poskytnutie dotácie z prostriedkov mestskej časti na 1 dieťa (minimálne 1.600 €/ročne) v zmysle VZN č. 6/2013.

- Počet predškolákov je podkladom pre výpočet dotácie zo ŠR na základe normatívu.

Predškoláci = deti, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Počet zapísaných detí – mesačne = deti, ktoré majú Rozhodnutie riaditeľky o prijatí.

4. Počet detí, ktoré majú nastúpiť v priebehu školského roka = deti, ktoré majú vydané Rozhodnutie riaditeľky o prijatí, ale s rôznym dátumom nástupu do MŠ.

5. Počet detí, ktoré majú bydlisko mimo m.č. Bratislava-Dúbravka = počet detí, ktorých obidvaja zo zákonných zástupcov majú iné trvalé bydlisko ako v m.č. Bratislava-Dúbravka.

Výsledky kontroly:

1. Prevádzkový poriadok (PP) a hygienická kapacita:

Ku kontrole boli predložené Prevádzkové poriadky, vo väčšine prípadov účinné od roku 2009. V troch prípadoch (MŠ Švantnerova, Bazovského, Cabanova) – Prevádzkový poriadok neobsahoval dátum vyhotovenia, ani dátum účinnosti, čo sú formálne, ale závažné nedostatky.

- MŠ Nejedlého - nepreukázala v čase kontroly platný, schválený Prevádzkový poriadok.

„Hygienická kapacita“ zariadenia ako *najvyšší počet detí* pre príslušné zariadenie má byť súčasťou každého Prevádzkového poriadku. MŠ Švantnerova má PP, ale neobsahuje údaj o najvyššom počte detí. MŠ Nejedlého nepredložila žiadny relevantný, schválený doklad.

- MŠ Nejedlého a MŠ Švantnerova – nepreukázali platný údaj o hygienickej kapacite, schválený Okresným úradom regionálneho zdravotníctva.
- MŠ Bazovského predložila Rozhodnutie RÚVZ zo dňa 12.11.2014 na kapacitu 56 detí. Skutočný počet zapísaných k 15.9. 2015 = 70 detí, v mesiacoch okt. - dec. = 69 detí, čo znamená prekročenie hygienickej kapacity o 13-14 detí/mesačne.

V týchto prípadoch neboli dôsledne splnené povinnosti prevádzkovateľa zariadení pre deti a mládež v zmysle ustanovení § 24 ods. 5 písm. f) zákona č. 355/2007 Z.z. a podľa ust. § 10 ods. 1 písm. b) Vyhlášky MZ SR č. 527/2008 Z.z.

2. Maximálny počet detí (po navýšení o 3 deti na každú triedu) bol prekročený v MŠ:

- Švantnerova o 1 dieťa v období 9-12/2015. Maximálny počet = 97, výkaz 40-01= 98 detí.
- Bazovského o 13-14 detí v obd. 9-12/2015. Max. počet nemôže byť vyšší ako kapacita. Prevádzkový poriadok (bez dátumu) obsahuje maximálny počet 56 detí. MŠ Bazovského nemohla uplatniť zvýšenie o 3 deti na 1 triedu podľa školského zákona, nakoľko jej kapacita nespĺňala požiadavky podľa os. predpisov (§ 24 ods.10 škol. zákona)

V týchto prípadoch neboli dodržané ust. § 28 ods. 9 a ods. 10 zákona č. 245/2009 Z.z.

3. Počet zapísaných detí (výkaz 40-01- údaje v Tab. č.1) a porovnanie s max. počtom:

- Počet zapísaných detí – predškolákov k 15.9. je nesprávne uvedený v troch prípadoch:
- v MŠ Cabanova podľa výkazu = 94 detí, skutočný počet zapísaných = 91, rozdiel – 4 deti,
- v MŠ Nejedlého podľa výkazu = 31 detí, skutočný počet zapísaných= 30, rozdiel – 1 dieťa,
- v MŠ Pri kríži podľa výkazu= 26 detí, skutočný počet zapísaných= 27, rozdiel + 1 dieťa.
Celkový počet predškolákov za mestskú časť je síce rovnaký, ale z hľadiska dotácie zo ŠR sú údaje podkladom pre poskytovanie dotácie v nesprávnej výške pre jednotlivú MŠ. Ako je uvedené v bode 2, v dvoch MŠ bol prekročený maximálny počet, celkom o 15 detí.

- Na druhej strane, 5 MŠ nenaplnilo maximálny limit a v skutočnosti zapísali menej detí:

- MŠ Cabanova– 4 detí: Vo výkaze uviedla počet zapísaných detí k 15.9. v počte 94 detí. V skutočnosti bolo vydaných 91 rozhodnutí na školský rok + 3 rozhodnutia boli vydané až v dec./2015, s nástupom v roku 2016 + neobsadené 1 miesto.
- MŠ Galbavého – 2 deti: Podľa vyjadrenia riaditeľky - nechali voľné miesta pre deti na odvolanie a pre sociálne prípady. Do konca roku 2015 neboli 2 miesta obsadené.
- MŠ Nejedlého – 3 deti: Podľa vyjadrenia riaditeľky – „*nakoľko mám triedu ako riaditeľka, mala som na triede 20 detí.*“ V tejto MŠ nebola využitá možnosť navýšenia o + 3 deti.
- MŠ Ožvoldíkova:–2 deti. Riaditeľka zdôvodnila nižší počet otvorením „*zmiešaných tried*“.
- MŠ Pri kríži – 2 deti. Riaditeľka zdôvodnila nižší počet detí „*štruktúrou tried*“ (rôzny vek).

4. Odklad nástupu do MŠ:

V období 9-12/2015 neboli naplnené kapacity MŠ v rozsahu od 13 do 20 detí/mesačne. Najvyšší počet „odložených nástupov“ bol v MŠ Galbavého, a to 4-9 detí/mesačne. V MŠ Švantnerova to boli 4 deti, v MŠ Bazovského 3 deti, v MŠ Damborského a Sekurisova 1 dieťa. Dôvodom neskoršieho nástupu do MŠ je podľa vyjadrení riaditeľiek vo väčšine prípadov vek 3 roky, ktoré príslušné deti nedosiahli ku dňu zápisu, resp. v roku 2015.

Došlo tak prednostnému prijímaniu detí vo veku do 3 rokov, pričom v skutočnosti neboli z kapacitných dôvodov prijaté deti v počte 59 (4-ročné) a 108 (3-ročné k 31.8.2015), čím boli *nedôsledne uplatňované ustanovenia § 59 zákona č. 245/2008 Z.z.*

V nadväznosti na to, že dieťa od 2 rokov veku možno prijať len výnimočne, riaditeľka MŠ nesmie pri prijímaní uprednostniť deti mladšie ako 3 roky (stále ide o deti od 2 rokov) pred prijatím starších detí. Možno ich prijať len vtedy, ak sú uspokojené deti, ktoré dovŕšili 5 rokov veku, detí s odloženou školskou dochádzkou, ako aj detí vo veku od 3 rokov.

5. Finančné dôsledky:

Odklad nástupu detí do MŠ má vplyv na nasledovné položky:

- príjmy zo školného, ktoré sú za sept.- dec./2015 nižšie o 1.555,-€(20+15+14+13 á 25,-€)
 - dotácie na dieťa, ktoré boli za sept.-dec./2015 vo výške min. 8.266,- € (1600: 12 x 62)
- Prijímanie detí s TP mimo m.č. Dúbravka znamená, že mestská časť dotuje deti z iných lokalít, ročne minimálne sumou 116.000,- €(1.600 x 72,5 detí, t.j. priemer údajov v stl. č. 5).

III. PLATBY ZA POBYT DETÍ V MŠ

- za september-december/2015

Podmienky a sadzby platieb upravuje VZN m.č. Ba-Dúbravka č. 3/2013, s úč. od 1.4.2012. Predmetom kontroly bolo overenie súladu platieb s platnými predpismi na základe skutočnej dochádzky detí. Kontrola tiež zisťovala spôsob odsúhlasovania platieb a údajov o trvalom pobyte zákonných zástupcov (detí) a prípadných zmien pobytu.

Výsledky kontroly:

Dochádzka detí do MŠ a platby za sept. – dec./2015:

Údaje o dochádzke preukázali návštevnosť v jednotlivých MŠ, ktorá dosiahla 92-99 % zo zapísaných detí. Najnižšia (92%) bola na MŠ Galbavého, najvyššia (99%) na Damborského.

Údaje o dochádzke platiacich detí:

- priemerný počet detí s TP v m.č. Ba-Dúbravka = 518 detí, ktoré platia 25 €mesačne.
 - priemerný počet detí s TP mimo m.č. Ba-Dúbravka = 52 detí, ktoré platia 30 €mesačne.
- Zust. § 3 ods. 2 cit. VZN vyplýva, že – mesačný príspevok sa neuhrádza za predškolákov, v hmotnej núdzi, pri prerušení dochádzky dlhšej ako 30 kal. dní, počas letných prázdnin.....*

Príjmy, porovnanie, rozdiely:

Predpis platieb = počet platiacich detí podľa dochádzky x sadzba za 1 mesiac (údaje z MŠ).

Predpoklad príjmov za obdobie 9-12/2015 spolu: = 58.010,- €

Skutočné príjmy = údaje, ktoré za príslušné obdobie poskytlo ekonomické oddelenie MÚ.

Skutočné príjmy za obdobie 9-12/2015 spolu: = 60.171,69 €

Rozdiely medzi predpisom platieb a skutočnými príjmami za obdobie 9-12/2015 boli zistené v rozpätí:

mínusové rozdiely: - 25,- € až - 145,- € (zistené u 4 MŠ),

plusové rozdiely: + 0,29 € až + 918,- € (zistené u 6 MŠ).

Plusové rozdiely v platbách vznikli v septembri/2015, nakoľko niektorí zákonní zástupcovia vyrovnali platby za letné mesiace a za niektoré deti v septembri uhradili 2 platby naraz. Mínusové rozdiely: Oneskorenia platieb sú výnimočné, väčšinou v rozsahu niekoľkých dní. Podľa právneho oddelenia - nedoplatky na „príspevkoch za pobyt dieťaťa v MŠ“ sa priebežne vymáhajú. V odôvodnených prípadoch môže riaditeľka zrušiť Rozhodnutie o prijatí dieťaťa.
- *nedostatky v platobnej disciplíne neboli zistené*

IV. ZÁVER - ZHRNUTIE:

- Výsledky kontroly preukázali niektoré nedostatky a nedôsledné dodržiavanie platných predpisov súvisiacich s kapacitou MŠ. Išlo hlavne o nasledovné skutočnosti, resp. - zistenia:
- Jedna MŠ (Nejedlého) nepreukázala platný Prevádzkový poriadok, schválený Regionálnym úradom verejného zdravotníctva - *vysporiadané v priebehu kontroly*
 - V MŠ Švantnerova nebol preukázaný údaj o hygienickej kapacite príslušného zariadenia v zmysle platných predpisov. - *v riešení*
 - Jedna MŠ (Bazovského) prekročila „hygienickú kapacitu“, a to v počte 13-14 detí mesačne. - *vysporiadané v priebehu kontroly*
 - Dve MŠ (Švantnerova a Bazovského) prekročili maximálny počet detí, ktorý upravuje „školský zákon“, a to celkom o 15 detí. - *opatrenia do budúcnosti*
 - „Odložené nástupy detí“ do MŠ v kontrolovanom období v rozsahu 4-9 detí/mesačne boli vykonané na úkor cca 167 neprijatých detí, ktoré k 31.8.2015 plnili vek 3 roky. - *opatrenia do budúcnosti*
 - Nedôsledné a v niektorých prípadoch nesprávne uvádzané údaje vo výkaze 40-01, ktoré sú podkladom k financovaniu detí v MŠ. - *opatrenia do budúcnosti*

Návrh opatrení:

1. Prevádzkové poriadky MŠ – dopracovať a upraviť - v súlade s platnými predpismi. Ako vyplýva z vyjadrenia Školského úradu Bratislava – Dúbravka - v súčasnosti sa novelizujú. Podľa stavu k 12.5.2016 - boli Regionálnym úradom verejného zdravotníctva schválené:
 - Prevádzkový poriadok MŠ Nejedlého
 - Zvýšenie kapacity MŠ Bazovského 4 na počet 68 zapísaných detí.- *opatrenie sa plní priebežne*

Opatrenia do budúcnosti :

2. Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie kapacít jednotlivých MŠ - v súlade s predpismi.
3. Pri prijímaní detí do MŠ dodržiavať ustanovenia školského zákona, pri súčasnom zohľadnení počtu žiadostí a dosiahnutého veku detí.
4. Údaje do štatistického výkazu 40-01 k 15.9. uvádzať dôsledne, na základe skutočností.
Zodpovednosť za opatrenia č. 2,3,4: riaditeľky MŠ, v súčinnosti so zriaďovateľom

Odporúčania kontroly:

- Neefektívne využívanie kapacít niektorých MŠ:
Vzhľadom na vyšší počet žiadateľov, by bolo vhodné vykonať také opatrenia, aby kapacita MŠ bola využitá rovnomerne a maximálne vo všetkých zariadeniach mestskej časti.
- TP zákonného zástupcu (dieťaťa) sa môže meniť v priebehu školského roka, preto by bolo vhodné zapracovať preukazovanie a nahlasovanie zmien TP -do Prevádzkového alebo Školského poriadku.

Správa z kontroly bola doplnená o aktuálne informácie, ktoré sa týkajú plnenia opatrení. Správa z kontroly v plnom znení bola odovzdaná starostovi m.č. a prednostovi MÚ 25.4.2016.

Počty detí v MŠ za obdobie september – december/2015

Tab. č. 1

Materská škola	1	2	3				4				5					
	Hygienická kapacita	Maximálny počet detí v šk. roku	P o č e t Výkaz 40-01 k 15.9.2015	z a p í s a n ý c h - z toho predškoláci	d e t í - v jednotlivých mesiacoch sept. okt. nov. dec.	Počet detí, ktoré nastúpia počas šk. roka sept. okt. nov. dec.				Počet detí s bydliskom mimo mestskej časti sept. okt. nov. dec.						
Bazovského	56	56	70	30	70	69	69	69	3	3	3	3	4	4	4	4
Cabanova	120	83+12= 95	* 94 91	36	91	91	91	91					3	3	3	3
Damborského	99	83+12= 95	95	35	95	95	95	95	1	1	1	1	16	16	16	16
Galbavého	120	84+12= 96	94	24	94	95	94	94	9	5	4	4	8	8	9	9
Nejedlého		84+12= 96	93	31 (30)	93	93	93	93	1	1	1		11	11	11	11
Ožvoldíková	120	84+12= 96	94	34	94	94	94	94					8	8	8	8
Pri kríži	120	85+ 12= 97	95	26 (27)	95	95	95	95					2	2	2	2
Sekurisova	120	83+12= 95	95	38	95	95	95	95	1	1	1	1	0	0	1	1
Švantnerova		85+12= 97	98	31	98	98	98	98	4	4	4	4	6	6	6	6
Ušiakova	120	83+12= 95	95	36	95	94	95	95	1				13	13	14	14
C e l k o m		918	* 923 920	321	920	919	919	919	20	15	14	13	71	71	74	74

*za MŠ Cabanova je uvedený nesprávny počet detí: Vo výkaze k 15.9.2015 má byť o 3 deti menej – t.j. 91 detí, celkový súčet má byť správne 920 detí. Riaditeľka MŠ Cabanova v skutočnosti vydala Rozhodnutia pre tri deti až 21.12.2015, s nástupom od 11.1.2015, čím „rezervovala“ miesta týmto deťom.

Správa z kontroly poskytovania dotácií

Predmet kontroly: Účelové dotácie poskytnuté z prostriedkov mestskej časti v roku 2015 a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Povinná osoba: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava

Obsah: I. Všeobecná časť
II. Kontrola dotácií
III. Záver:

I. Všeobecná časť

Poskytovanie dotácií z verejných prostriedkov upravuje zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v ust. § 7 ods. 2, 4 a 6. V zmysle rozpočtových pravidiel upravujú mestá a obce poskytovanie dotácií formou všeobecne záväzných nariadení.

Mestská časť Bratislava Dúbravka má upravené poskytovanie dotácií Všeobecne záväzným nariadením č. 1/2005 zo dňa 17.5.2005 + Dodatok č. 1/2006 zo dňa 15.4.2006.

Podľa VZN č. 1/2005 - Dotácie (návrtné, nenávrtné) možno poskytnúť „právnickým osobám, ktorých zakladateľom je mestská časť a iným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom, ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území hlavného mesta SR, len ak je to v prospech mestskej časti a jej obyvateľov za predpokladu, že mestská časť má na tento účel vo svojom rozpočte na príslušný rozpočtový rok vyčlenené prostriedky. Dotácie nemožno poskytovať fyzickým osobám – nepodnikateľom.“

VZN určuje náležitosti žiadosti o dotáciu, ako aj prílohy. Výšku dotácie posudzuje príslušná komisia MZ, pri zohľadnení finančných možností. O poskytnutí dotácie rozhoduje starosta m.č. do výšky 50.000,- Sk (1.660 €), MZ nad túto výšku. Po schválení poskytnutia dotácie uzavrie mestská časť so žiadateľom písomnú zmluvu. Doklady pre zúčtovanie dotácie je potrebné predložiť do 30 dní po skončení akcie, najneskôr do 15.12. príslušného roka.

II. Kontrola dotácií

Podľa ustanovení § 16 ods. 5 písm. e) zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z. z. - záverečný účet obsahuje (okrem iného) - prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4. Podľa prehľadu (vid'. tabuľkový prehľad), - mestská časť Bratislava - Dúbravka poskytla v roku 2015 rôznym subjektom 33 nenávrtných dotácií v celkovej hodnote 34.385,- € Viac ako polovica tejto sumy (18 tis. €) bola venovaná na podporu športových aktivít.

Ku kontrole bola vyžiadaná dokumentácia k nasledovným, náhodne vybraným dotáciám:

	P.č.	č. zmluvy	príjemca	poskytnutá dotácia	zúčtovaná dňa	čerpané
1.	12.	234/2015	OZ Corer	500 €	6. 5.2016	500,-
2.	17.	232/2015	ŠK Tenis centrum	1.500 €	21.12.2015	1.500,-
3.	23.	237/2015	Školský ŠK pri Gym. Bílikova	3.500 €	8.12.2015	3.500,-
4.	24.	238/2015	Futbalový klub Dúbravka	3.000 €	12. 4. 2016	3.000,-
5.	25.	236/2015	Športový hokejový klub KŠK	4.500 €	16.11.2015	4.500,-
6.	27.	473/2015	FKP Dúbravka Bratislava	4.000 €	11.11.2015	4.000,-
7.	32.	574/2015	OZ Tavarikova osada	7.000 €	25. 1.2016	7.000,-

1. Občianske združenie Corer

právna forma: občianske združenie
sídlo: K. Adlera 9, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 5.6.2015. Priložené Stanovy OZ Corer, potvrdené MV SR. Počet členov, vek: 15 hráčov od 20-40 rokov. Menný zoznam nedoložený.

Účel: podpora futsalového klubu Kartenáčo - úhrada časti štartovného na sezónu 2015/2016.

Požadovaná výška dotácie bola 1.000,- € suma odporúčaná komisiou a poskytnutá 500,- €

Vyúčtovanie: preukázaná úhrada dňa 30.7.2015 za členské a štartovné, celkom 773,50 €

Nedostatky:

- Dotácia bola vyúčtovaná dňa 6.5.2016, čím prijímateľ dotácie nedodrжал ustanovenia § 4 ods. 8 VZN č. 1/2005, resp. Článku III ods. 3 písm. C) Zmluvy č. 234/2015.

(Rozpory: - VZN ustanovuje povinnosť vyúčtovania do 15.12., - Zmluva do 31.12. ???

- VZN určuje možnosť sankcie- zmluvnej pokuty 0,05 % za každý deň do vrátenia, najviac dvojnásobok dlžnej sumy, najmenej 1.000,-Sk,
- Zmluva určuje pri porušení fin. disciplíny vrátenie fin. prostr., + penále 0,1 % za každý deň, do doby vrátenia, najviac do výšky tejto sumy)

2. Športový klub Tenis Centrum Dúbravka

právna forma: občianske združenie
sídlo: Rezedová 21, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 14.5.2015.

Počet členov klubu a veková skupina: 150 detí vo veku 5-14 rokov, 150 hráčov nad 15 rokov.

Účel: turnaje a sústreďenia zamerané na športovanie detí a dospelých -nájom haly, nákup cien.

Požadovaná výška dotácie 2.010 € komisiou odporúčaná a poskytnutá bola suma 1.500,- €

Vyúčtovanie: preukázané úhrady za nákup medailí, občerstvenia, za prenájom tenisovej haly, za september-november/2015. Pri vyúčtovaní sú priložené prezenčné listiny s menami detí.

3. Školský športový klub pri Gymnáziu Bílikova

právna forma: občianske združenie
sídlo: Bílikova 24, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 19.3.2015.

Prílohy k žiadosti: Menný zoznam členov, Potvrdenie o identifikácii v Štatistickom registri, Stanovy. Počet členov: 95 dievčat vo veku 9-19 rokov, 10 trénerov.

Účel: -úhrada materiálnych potrieb (*lopty, siete, dresy, tenisky a iné šport. náradie a náčinie*),

- finančné krytie niektorých činností (*cestovné, strava, vklad, ubytovanie, nájom..*),

Požadovaná výška dotácie bola 5.000 € z celkového rozpočtu aktivity vo výške 29.300 €

Miestnym zastupiteľstvom schválená a skutočne poskytnutá bola dotácia v hodnote 3.500 €

Vyúčtovanie: preukázané faktúry a úhrady za stravu a ubytovanie na sústreďení + zoznamy, z obdobia august – september/2015. Dotácia bola vyúčtovaná v decembri/2015.

4. Futbalový klub Dúbravka

právna forma: občianske združenie
sídlo: K Horárskej studni 29, Ba

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 12.3.2015.

Prílohy: Registrácia na MV SR, Stanovy. Počet členov, vek: cca 100 detí, 5-15 rokov.

Účel: nákup športových potrieb (*lopty, dresy*), nájom telocviční, chod ihriska a údržba areálu.

Požadovaná výška dotácie bola 10 tis.€ zastupiteľstvom schválené a poskytnuté bolo 3.000 €

Vyúčtovanie: preukázané faktúry Slovenského futbalového zväzu (SFZ) na úhradu poplatkov za registráciu hráčov a rozhodcov SFZ (3.310,10 €), nákup dresov (549 €), fa ZSE za spotrebu elektriny za jún/2015 v sume 1.100 € (*odberné miesto K Horárskej studni 29*).

Nedostatky:

- Dotácia bola vyúčtovaná s oneskorením cca 4 mesiace, čím neboli dodržané ust. § 4 ods. 8 VZN č. 1/2015, resp. Čl. III, ods. 3 Zmluvy č. 238/2015.

5. Športový hokejový klub KŠK Bratislava

právna forma: občianske združenie
sídlo: Harmincova 3, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 7.5.2015.

Prílohy k žiadosti: menný zoznam členov (klientov), Potvrdenie MVSR o registrácii, Stanovy.

Účel: na prenájom ľadovej plochy, nákup hokejového výstroja, špeciálna príprava, nácvik korčuľovania, domáce stretnutia žiakov, dorastu a juniorov. Počet členov: spolu 275.

Požadovaná výška dotácie bola 7.000 € (z celkového rozpočtu aktivity v hodnote 178.800 €).

Miestne zastupiteľstvo schválilo a mestská časť poskytla dotáciu vo výške 4.500 €

Zmluva č. 236/2015 bola zverejnená na webovej stránke mestskej časti dňa 27.7.2015.

Vyúčtovanie: obsahuje faktúry a úhrady za nákup dresov v sume 1.987,20 € a za prenájom ľadovej plochy za október/2015 (celkom 9.149,10 €) + zoznamy členov ŠHK KŠK Bratislava.

6. FKP Dúbravka Bratislava

právna forma: občianske združenie
sídlo: Ľuda Zúbka 25, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola zaevidovaná dňa 23.6.2015.

Prílohy k žiadosti: Zoznam družstiev a počet detí, Výpis z registra organizácií....

Účel: nákup športového materiálu pre mládežnícke družstvá futbalového klubu (*lopty, bránky, tréningové pomôcky...*) Počet členov a vek: cca 200 detí a mládeže vo veku 5-14 rokov.

Požadovaná výška dotácie bola 5.000 € MZ schválilo a m.č. poskytla dotáciu v sume 4.000 €

Zmluva č. 473/2015 bola zverejnená na webovej stránke mestskej časti dňa 2.11.2015.

Vyúčtovanie: priložené faktúry (z obdobia august – október/2015) za nákup prenosných futbalových bránok (2.388 €), za nákup futbalových dresov a ich potlač (1.757,59 €).

7. Tavarikova osada

právna forma: občianske združenie
sídlo: Dúbravka 5871, Bratislava

Žiadosť o poskytnutie dotácie - *nie je súčasťou spisu*

Iné doklady: Potvrdenie o pridelení IČO pre OZ Tavarikova osada – zo dňa 23.10.2015,

Stanovy OZ Tavarikova osada, potvrdené MV SR dňa 8.10.2015,

Rozpočet – oprava komunikácie Tavarikova osada (520 m², hr. 7 cm) 9.984 €

Schválená suma dotácie vo výške 7.000,- € pripísaná na účet prijímateľa dňa 20.11.2015.

Vyúčtovanie: bolo predložené dňa 2.2.2016 (*faktúra firmy ZARES s.r.o. na 7.000,- €, úhrada dňa 21.12.2015, fotodokumentácia miestnej komunikácie pred a po oprave, strana 14 z DN č. 1/2016 – poďakovanie príjemcu za poskytnutie dotácie od mestskej časti*).

Nedostatok:

- Nepreukázaný súhlas miestneho zastupiteľstva v zmysle VZN č. 1/2015, § 4 ods. 1 a od. 4.

III. Záver

K dotáciám č. 1 – 6:

Pri poskytovaní dotácií a ich použití nebol zistený nesúlad s platnými predpismi a zmluvami.

Pri vyúčtovaní dotácie v 2 prípadoch (č. 1 a 4) - prijímateľ predložil vyúčtovanie po termíne.

V tejto súvislosti kontrola zistila nezrovnalosti (*medzi VZN a Zmluvami*) pri určení termínu konečného vyúčtovania dotácie, ako aj pri možnom sankcionovaní prijímateľa dotácie.

Odporúčanie: Stanoviť jasné a jednotné pravidlá pre vyúčtovanie a príp. sankcionovanie...

K dotácii č. 7:

Pri poskytnutí dotácie OZ Tavarikova osada neboli dodržané kompetencie pri jej schvaľovaní.

- Súhlas MZ nebol predložený, čím m.č. nedodržala ust. § 4, ods. 1 a 4 VZN č.1/2005.

Zdôvodnenie: Nakoľko dotácia bola vyššia ako 1.600 €, o jej poskytnutí malo rozhodnúť MZ.

Odporúčanie kontroly: Zabezpečiť dôsledný výkon finančnej kontroly v zmysle predpisov.

K Všeobecne záväznému nariadeniu:

Odporúčanie kontroly: VZN o poskytovaní dotácií – novelizovať, prepracovať, a to:

1. Opraviť rozsah platnosti - **vylúčiť subjekty, ktorých zriaďovateľom je m.č.**

Zdôvodnenie:

VZN č.1/2005 sa vzťahuje nesprávne - aj na právnické osoby, ktorých zakladateľom je mestská časť. V m.č. je to Dúbravská televízia, od roku 2015 financovaná formou dotácie. Poskytovanie dotácií týmto subjektom upravuje zákon o RP č. 583/2004 Z.z. v § 7 ods. 2. *V zmysle § 7 ods. 4 rozpočtových pravidiel sa VZN obcí o poskytovaní dotácií vzťahuje na iné subjekty, ktorých zriaďovateľom nie je obec. VZN mestskej časti Ba-Dúbravka je potrebné zosúladiť s príslušnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách.*

2. VZN neobsahuje termín podávania žiadostí - **zvážiť zapracovanie do VZN**

Zdôvodnenie:

Lehota má význam z toho dôvodu, aby mohli byť všetky žiadosti posúdené kontinuálne v príslušných komisiách, prípadne predložené na schválenie miestnemu zastupiteľstvu. Termín by mal nadväzovať aj na rozpočtový proces – prípravu a schvaľovanie rozpočtu.

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

Zdôvodnenie:

- Podľa VZN je termín vyúčtovania jednoznačný, a to najneskôr do 15.12. príslušného roku.
- *Zmluvy obsahujú odlišné a nejednoznačné termíny:*
 - *v Čl. III, ods. 3 písm. c) je povinnosť predložiť záverečnú správu najneskôr do 30 dní po ukončení projektu. Pri čerpaní dotácie v decembri - najneskôr do 31. januára nasl. roka.*
 - *podľa ods. 4 – je určený termín vyčerpania dotácie do 30 dní od ukončenia projektu, najneskôr do 31. decembra.*

Termín vyúčtovania do 15. decembra, ako je uvedený vo VZN, nie je zapracovaný do zmlúv. VZN a ZMLUVY obsahujú rozporné formulácie týkajúce sa termínu vyúčtovania dotácie.

4. Doklady k vyúčtovaniu - **konkretizovať**

Zdôvodnenie:

Prijímatelia dotácií prikladajú k vyúčtovaniu faktúry, poklad. doklady, niekedy aj bankové prevody. Pokiaľ sú predložené len faktúry, tieto nie sú dokladom preukazujúcim výdavok. Podľa Zmluvy má prijímateľ povinnosť predložiť „záverečnú správu ..o konečnom zúčtovaní“. Podľa VZN má povinnosť predložiť „Doklady pre konečné zúčtovanie.....“
Vo VZN, ani v Zmluvách nie je uvedené, aké doklady sa “majú prikladať k vyúčtovaniu (t.j. konkrétne - napr. faktúry, pokladničné doklady, bankové prevody a pod....)

5. Sankcie: - **zjednotiť formuláciu sankcionovania vo VZN v Zmluvách**

Zdôvodnenie:

Z kontrolovaných dotácií neboli v termíne vyúčtované 2 dotácie (č.1 a 4), v hodnote 3.500 €
- *Podľa zmlúv – prijímateľ je povinný zaplatiť penále vo výške 0,1 %za každý, aj začatý deň porušenia, do doby vrátenia finančných prostriedkov, najviac do výšky tejto sumy.*
- *Vo VZN sú zapracované 2 možnosti ukladania pokút vo výške 0,05 % za každý deň...:*

- *za použitie na iný účel ako bola poskytnutá*
- *za nedodržanie termínu splatnosti podľa dohody (zrejme sa to týka návratných dotácií).*

Prípadné sankcionovanie porušenie finančnej disciplíny je vo VZN a v Zmluvách formulované odlišne a nejasne.

6. Finančná kontrola - **zapracovať kontrolu podľa nového zákona o finančnej kontrole**

Poskytnuté nenávratné dotácie za rok 2015

P.Č	č.zmluvy	Poskytnutá dotácia dňa	Príjemca	Poskytnutá dot. v Eur	Zúčtované dňa	Čerpané	Vrátené
1	152/2015	12.6.2015	Cirkevná MŠ Gianni Berettovoi Mollovej	300,00	29.9.2015	300,00	0,00
2	150/2015	12.6.2015	Katolícka jednota Slovenska	300,00	21.12.2015	300,00	0,00
3	177/2015	12.6.2015	OZ pri MŠ Cabanova	300,00	14.12.2015	300,00	0,00
4	148/2015	12.6.2015	Sova - OZ na podporu nadaných detí	500,00	30.11.2015	500,00	0,00
5	199/2015	19.6.2015	Rodinné centrum Macko	500,00	23.11.2015	500,00	0,00
6	200/2015	19.6.2015	OZ Pátrač Tino	490,00	30.10.2015	490,00	0,00
7	198/2015	19.6.2015	OZ Enter	500,00	21.9.2015	500,00	0,00
8	153/2015	19.6.2015	OZ Bunkre	250,00	18.11.2015	250,00	0,00
9	151/2015	19.6.2015	OZ História bez hraníc	250,00	4.11.2015	250,00	0,00
10	212/2015	19.6.2015	OZ Dram art štúdio	300,00	17.12.2015	300,00	0,00
11	149/2015	19.6.2015	Matica Slovenská - miestny odbor Dúbravka	500,00	22.9.2015	500,00	0,00
12	234/2015	2.7.2015	OZ Corer	500,00		500,00	0,00
13	231/2015	2.7.2015	Lukostrelecký klub Bratislava	700,00	8.12.2015	700,00	0,00
14	230/2015	2.7.2015	Dobrovoľný hasičský zbor	1000,00	10.9.2015	1000,00	0,00
15	247/2015	6.7.2015	SVB Galbavého	500,00	23.10.2015	500,00	0,00
16	235/2015	9.7.2015	Školský volejbalový klub	500,00	11 1 2016	500,00	0,00
17	232/2015	9.7.2015	športový klub Tenis centrum Dúbravka	1 500,00	21.12.2015	1500,00	0,00
18	219/2015	17.7.2015	OZ Liqa proti rakovine-Klub Venuša	150,00	9.12.2015	150,00	0,00
19	220/2015	17.7.2015	OZ Bratislavský spolok nepočujúcich	175,00	1422016	175,00	0,00
20	221/2015	17.7.2015	OZ Vagus	200,00	20.12.2015	200,00	0,00
21	218/2015	17.7.2015	OZ Depaul Slovensko	250,00	13 1 2016	250,00	0,00
22	233/2015	30.7.2015	Havlin	350,00	1842016	350,00	0,00
23	237/2015	30.7.2015	Školský športový klub pri Gvmnáziu Bilíkova	3500,00	8.12.2015	3500,00	0,00
24	238/2015	3.8.2015	Futbalový klub Dúbravka	3 600,00	12 4 2016	3000,00	0,00
25	236/2015	4.8.2015	Športový hokejový klub KŠK Bratislava	4500,00	16.11.2015	4500,00	0,00
26	474/2015	13.10.2015	Suchánková Zuzana	450,00	16.10.2015	450,00	0,00
27	473/2015	13.10.2015	FKP Dúbravka Bratislava	4000,00	11.11.2015	4000,00	0,00
28	501/2015	19.10.2015	I.NAK - pohvb.a osobnostné rozvojové aktivity	320,00	1.12.2015	320,00	0,00
29	516/2015	4.11.2015	OZ Dobrota pre Afriku	300,00	25 1 2016	300,00	0,00
30	579/2015	16.11.2015	SVB Ľuda Zúbka 1,3,5,7	500,00	.13 4 2016	500,00	0,00
31	638/2015	30.11.2015	TU SME, neinvestičný fond	300,00	22.12.2015	300,00	0,00
32	574/2015	###,~\t###~1	OZ Tavarikova osada	7000,00	25 1 2016	7000,00	0,00
33	647/2015	##,~#####1~	Vlastníci bytov a NP-Galayova	500,00	15 4 2016	500,00	0,00
			SPOLU	34385,00	x	34385,00	0,00

Návrh správy z kontroly bol odovzdaný prednostovi MÚ dňa 19.5.2016 na pripomienkovanie. K návrhu správy z kontroly neboli predložené žiadne námietky, pripomienky, návrhy.

Správa z kontroly v plnom znení bola odovzdaná starostovi mestskej časti a prednostovi miestneho úradu dňa 9.6.2016.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016

I. Pravidelné činnosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2016**
(Platné predpisy: *Zákon o sťažnostiach* č. 9/2010 Z. z. § 23, *Zákon* č.10/1996 Z. z. § 7/3/c).
- **Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mestskej časti na rok 2017**
(Platný predpis: *Zákon o obecnom zriadení* č. 369/1990 Zb., § 18 f ods. 1 písm. c)

II. Kontrolné akcie:

- **Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.**
Kontrolované obdobie: 2015 – 30.6. 2016
Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad m. č. Bratislava - Dúbravka
Cieľ kontroly: overenie plnenia opatrení a odstránenia príčin vzniku nedostatkov
- **Kontrola využívania finančných, materiálnych a ľudských zdrojov pri výkone správy**
Kontrolované obdobie: 2015 – 30.6.2016
Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka
Cieľ kontroly: kontrola efektívnosti výkonu správy a dodržiavania platných predpisov
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva, na základe požiadavky starostu a z vlastného podnetu (§ 18 f ods.1 písm. h) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.).**

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

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016 bol zverejnený na pripomienkovanie a predkladanie návrhov spôsobom obvyklým – na webovej stránke a na úradnej tabuli mestskej časti v čase od 13. júna 2016.

Vypracovala: Ing. Zathurecká Ružena

v Bratislave, dňa 15. júna 2016

