

m e s t s k á č a s ť B r a t i s l a v a - D ú b r a v k a

Materiál na 10. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 22. septembra 2020

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

Návrh uznesenia

Dôvodová správa

1. Informácia o vybavovaní petícií a sťažností občanov za prvý polrok 2020
2. Správa o výsledku kontroly plnenia opatrení
3. Správa z kontroly dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám

Zodpovedná:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. Zathurecká Ružena
miestna kontrolórka

September 2020

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

berie na vedomie

1. Informáciu o vybavovaní petícií a sťažností občanov za prvý polrok 2020.
2. Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení.
3. Správu z kontroly dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Dôvodová správa:

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

§ 18 f – Úlohy hlavného kontrolóra:

- ods. 1 b)- *„predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti“*
- ods. 1 d)- *“predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“*
- ods. 1 e)- *“predkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti....“*
- ods.1 h)- *„je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo“*

Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z. z.

§ 23 – Kontrola vybavovania sťažností:

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

Informácia

o vybavovaní petícií a sťažností za I. polrok 2020

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava
Zodpovedný za subjekt: Ing. Rastislav Bagar, prednosta miestneho úradu
Predmet, cieľ kontroly: Preveriť dodržiavanie platných predpisov

Obsah:

- I. PLATNÉ PREDPISY
- II. VYBAVOVANIE - a/ PETÍCIÍ
- b/ SŤAŽNOSTÍ
- III. CENTRÁLNA EVIDENCIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ

Záver

I. PLATNÉ PREDPISY

- Petície: zákon číslo 85/1990 Zb. o petičnom práve – platný od 29.3.1990
- Sťažnosti: zákon číslo 9/2010 Z. z. o sťažnostiach – účinný od 1.2.2010
- Pravidlá postupu podávania, prijímania, evidovania, vybavovania a kontroly sťažností a prijímania a vybavovania petícií v mestskej časti Bratislava-Dúbravka – účinné dňom 14.2.2018

II. VYBAVOVANIE PETÍCIÍ a SŤAŽNOSTÍ

Ku kontrole bola predložená evidencia sťažností a petícií (ďalej len „CE“) za I. polrok 2020. Predmetom kontroly boli 2 petície a 6 sťažností.

a/ Vybavovanie petícií

V I. polroku 2020 boli prijaté dve petície, ktoré boli vybavené nasledovne:

Petícia zo 14.5.2020 (CE: 7/2020) – petíciu podporilo: 33 osôb.

Predmet petície: „Zmena trvalého dopravného značenia na slepej ulici Pri kríži 4 a 6“. Petícia neobsahovala náležitosti podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve - zástupca bol písomne vyzvaný na odstránenie nedostatkov petície s poučením o následku ich neodstránenia. Po doplnení je lehota vybavenia 28.7.2020. V čase kontroly (21.7.2020) – **petícia v riešení**

Petícia z 24.6.2020 (CE: 10/2020) – petíciu podporilo: 159 osôb.

Predmet petície: „Vybudovanie prístupovej cesty v lokalite Dúbravka-Veľká lúka“. Zástupcovi bolo dňa 29.6.2020 oznámené: „Petícia bude predložená na prerokovanie na najbližšie zasadnutie komisie územného rozvoja, výstavby, dopravy a podnikateľských aktivít v septembri 2020 a následne k nej prijme stanovisko mestská časť Bratislava-Dúbravka, o ktorom Vás budeme následne informovať“. V čase kontroly (21.7.2020) – **petícia v riešení**

b/ Vybavovanie sťažností

V I. polroku 2020 bolo zaevidovaných 8 sťažností. Vybavené boli nasledovne :

1/2020 – nedoručenie odpovede na žiadosť o vyrozumienie ohľadne opravy chodníka. Sťažnosť bola prešetrená, neopodstatnená. Výsledok prešetrenia sťažnosti bol sťažovateľovi oznámený v zákonnej lehote.

2/2020 – na vodičov autobusov MHD. Sťažnosť bola podaná e-mailom, mestskej časti na vedomie. V zmysle § 6 ods. 1 písm. h) zákona o sťažnostiach bola odložená.

3/2020 – podnet na preskúmanie nečinnosti stavebného úradu Bratislava-Dúbravka. Mestská časť sťažnosť postúpila orgánu verejnej správy príslušnému na jej vybavenie a zároveň o tom upovedomila sťažovateľa – v zákonnej lehote, v súlade s § 9 zákona o sťažnostiach.

4/2020 – na postup učiteľky MŠ. Sťažnosť bola dôkladne prešetrená, namietané porušenia neboli preukázané – sťažnosť neopodstatnená. Výsledok prešetrenia sťažnosti bol sťažovateľovi oznámený v zákonnej lehote.

5/2020 – sťažnosť proti účasti na štátnom stavebnom dohľade. Sťažnosť bola podaná e-mailom. Neobsahovala adresu pobytu sťažovateľa, ani podpis sťažovateľa. Údaje neboli doplnené. Mestská časť podľa § 6 ods. 1 písm. a) zákona o sťažnostiach sťažnosť odložila. Nad rámec povinností zo zákona – o odložení sťažnosti a dôvodoch sťažovateľa písomne upovedomila.

6/2020 – na zanedbané prenajaté parcely, zváženie vypovedania nájomnej zmluvy. Sťažnosť bola podaná e-mailom. Neobsahovala podpis sťažovateľa, ani nebola do piatich pracovných dní od jej podania doplnená. Sťažnosť bola odložená, o čom bol sťažovateľ upovedomený.

8/2020 – nedoručenie odpovede na podnety zo 17.6.2019 k začatiu obstarávania územnoplánovacej dokumentácie Územný plán zóny Dúbravka – Dubracentrum, Bratislava. Sťažnosť bola podaná 18.5.2020, základná lehota na vybavenie sťažností je 60 pracovných dní (t. j. do 10.8.2020). V čase kontroly (21.7.2020) – **sťažnosť v riešení**

9/2020 – na pracovníkov stavebného úradu. Sťažnosť bola podaná e-mailom. Neobsahovala podpis sťažovateľa, ani nebola do piatich pracovných dní od jej podania doplnená. Sťažnosť bola odložená, o čom bol sťažovateľ v zákonnej lehote písomne upovedomený. Sťažovateľovi bolo oznámené, že pracovníci stavebného úradu postupovali zákonným spôsobom.

III. CENTRÁLNA EVIDENCIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ

Centrálnu evidenciu sťažností (*súčasťou je aj evidencia petícií*) vedie sekretariát prednostu. Centrálna evidencia je vedená prostriedkami výpočtovej techniky.

Kontrolou nie je možné potvrdiť ani overiť kompletnosť centrálnej evidencie, nakoľko s účinnosťou od 1.6.2017 je možné podávať sťažnosti aj elektronicky (podľa Pravidiel aj e-mailom), resp. niektoré sťažnosti zaevidované v „Centrálnej evidencii sťažností a petícií“ nie sú zaevidované v predloženom „Registratúrnom denníku 2020“, vid'. 2 prípady:
- sťažnosť č. 3/2020 - v podateľni zaevidovaná dňa 13.2.2020 (číslo došlej pošty 2868/2020)
– podnet na preskúmanie nečinnosti štátneho orgánu, stavebného úradu Bratislava-Dúbravka,
- sťažnosť č. 6/2020 - v podateľni zaevidovaná dňa 27.4.2020 (číslo došlej pošty 6676/2020)
– podnet na zanedbané prenajaté parcely.

Rekapitulácia:

- Počet sťažností a petícií – doručených k 30.6.2020 celkom: **10**, z toho
 - 2 petície sú v riešení,
 - 8 sťažností bolo vybavených nasledovne: 2 sťažnosti neopodstatnené,
 - 1 postúpená,
 - 4 odložené,
 - 1 sťažnosť v riešení.

Z á v e r

Z kontroly vybavovania petícií a sťažností za I. polrok 2020 vyplýva, že všetky evidované podania boli vybavené, resp. sú v riešení.

Kontrolou neboli zistené nedostatky ani porušenia právnych predpisov.

Vypracovala: *Ing. Ružena Zathurecká*

V Bratislave, 7. septembra 2020

Správa o výsledku kontroly plnenia opatrení

Kontrolovaný subjekt:	Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2
Zodpovednosť za subjekt:	Ing. Rastislav Bagar, prednosta miestneho úradu
Účel kontroly:	<i>Preveriť plnenie opatrení prijatých k vykonaným kontrolám - prijaté v rokoch 2018 -2020 (kontroly ukončené k 30.6.2020)</i>
Kontrolované obdobie:	rok 2019 - 2020 (k 30. 6. 2020)
Čas výkonu kontroly:	júl – august 2020

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

Obsah:	<p>A. Kontrola opatrení z obdobia rokov 2018 a 2019</p> <p>I. Dúbravská televízia s. r. o.</p> <p>II. Poskytovanie a vyúčtovanie dotácií z rozpočtu m. č.</p> <p>III. Verejné obstarávanie</p> <p>IV. Dúbravské noviny</p> <p>V. Poplatky za rozvoj na území mestskej časti</p> <p>VI. Inventarizácia a evidencia majetku mestskej časti</p> <p>B. Kontroly v roku 2020 a prijaté opatrenia a odporúčania</p> <p>I. Dúbravské múzeum - kontrola stavu evidencie majetku</p> <p>II. Personálna agenda - kontrola za rok 2019</p> <p>III. Kontrola výdavkov za spotrebu energetických médií v ZŠ</p>
---------------	--

Záver

A. Kontrola opatrení z obdobia rokov 2018 a 2019:

Predchádzajúca správa z kontroly plnenia opatrení bola predložená na MZ dňa 10.12. 2019. Z celkového počtu 27 opatrení bolo 14 opatrení nesplnených, v riešení, termín neuplynul.

I. Dúbravská televízia s. r. o.

1/ Opatrenie č. 4:

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

Kontrola plnenia v júli 2020:

Predložené dokumenty za rok 2019, napr. Daňové priznanie DT s. r. o., faktúry a pokladničné doklady - boli podpisované – schvaľované prokuristom s tým, že k jeho menu, priezvisku a podpisu bol pripojený dodatok „prokurista“. - opatrenie sa plní

Platný predpis:

- Podľa § 14 ods.5 Obchodného zákonníka - prokurista má podpisovať tak, že „k obchodnému menu podnikateľa, za ktorého koná, pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.“

2/ Opatrenie č. 5.:

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

Kontrola v júli 2020:

Podľa údajov súvahy – vlastné imanie DT s. r. o. vykazovalo k 31.12.2019 zápornú hodnotu - 1 202 € V minulosti vykazovala spoločnosť záporné imanie za rok 2017 v hodnote -1 262 € v roku 2016 v hodnote -9 755 € Vysporiadanie záporného imania nebolo realizované.
- opakovaný nedostatok – opatrenie nesplnené

Platný predpis:

Vlastné imanie v zmysle zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník (OZ), § 6 ods. 4 tvoria „vlastné zdroje financovania obchodného majetku podnikateľa podľa osobitného predpisu.“

Podľa vyjadrenia prednostu MÚ – „ Na základe návrhu Mediálnej rady miestny úrad pripravuje návrh na zrušenie právnickej osoby Dúbravská televízia s. r. o. a presun vysielania DTV priamo pod mestskú časť. Týmto príde aj k splneniu predmetného opatrenia“.

II. Poskytovanie a vyúčtovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti

3/ Opatrenie č. 8:

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

Kontrola plnenia:

VZN č. 6/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti s účinnosťou od 1.1.2020 bolo schválené MZ dňa 10.12.2019
- opatrenie splnené

III. Verejné obstarávanie

4/ Opatrenie č. 9:

Personálne opatrenia:

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

Kontrola v júli 2020:

Podľa vyjadrenia prednostu – „ to miesto na VO bolo vytvorené v org. poriadku už dávno. Len sme nikoho neprijali. V súčasnej situácii to nemá prioritu, naopak niektoré existujúce miesta som musel rušiť, kvôli poklesu príjmov.“
– opatrenie nesplnené

5/ Opatrenie č. 11:

b) Plán VO: Vypracovávať reálny ročný plán VO + doplniť údaj „cena vrátane DPH“.

Kontrola v roku 2020:

Plán verejného obstarávania na rok 2020 je zverejnený na webe m. č. Plán VO (schválený 17.1.2020) obsahuje 52 zákaziek, aj s údajom „predpokladaná cena vrátane DPH“. Aktualizovaný plán (schválený dňa 31.8.2020) obsahuje 56 zákaziek. - opatrenie splnené

6/ Opatrenie č. 13:

- b): Súhrnné správy o zákazkách: štvrťročné správy vypracovávať a zverejňovať tak, aby obsahovali úplné informácie o zákazkách, v zmysle ustanovení § 111 a § 117 zákona o VO.
Termín: od 1.7. 2018

Kontrola plnenia v júli 2020:

Súhrnné správy za rok 2019 a I. štvrtrok 2020 sú zverejnené na webovej stránke m. č. Za roky 2019 a 2020 boli v čase kontroly zverejnené súhrnné správy v nasledovných počtoch:

Rok 2019	I. štvrtrok	II. štvrtrok	III. štvrtrok	IV. štvrtrok	Rok 2020	I. štvrtrok
Počet zákaziek	33	24	16	9	Počet zákaziek	8

Kontrolou bolo overené zverejňovanie zákaziek nad 5 tis. Eur od 1.9. 2019 do 31.3.2020. Niektoré zákazky neboli v súhrnných správach uvedené vôbec, napríklad:

Hodnota zákazky v €	predmet	úspešný uchádzač	zmluva zo dňa
443 741,02	Komplexná údržba verejnej zelene	FK CRA	13. 01. 2020
6 390,00	Kancelárske a hygienické potreby	Majster Papier	17. 02. 2020
53 400,00	Dodávka servera pre m. č.	CSFIT s. r. o.	20. 12. 2019
6 889,98	Zakúpenie výpočtovej techniky	Pavel Scholtz	18. 12. 2019
8 500,00	Školenie – riadenie konflikt. sit.	PhDr. A. Gerič	08. 11. 2019
8 156,30	Servis zametacieho vozidla	Nilfisk s. r. o.	18. 10. 2019

– opatrenie sa neplní dôsledne

Platný predpis:

- Podľa § 111 ods. 2 zákona o VO „obstarávateľ je povinný zverejňovať štvrtročne v profile Súhrnnú správu o zákazkách podľa § 109 a 110 s cenami vyššími ako 5000 Eur, v ktorej pre každú zákazku uvedie najmä: - hodnotu zákazky, - predmet zákazky, - identifikáciu úspešného uchádzača.“
- Podľa § 117 ods. 6) zákona o VO „obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za kalendárny štvrtrok do 30 dní...“.

7/ Opatrenie č. 14:

- c): **Evidencia referencií:** zverejňovať referencie v elektronickej podobe, v súlade s ust. § 12 ods. 3 zákona o VO Termín: od 1.11.2019

Kontrola plnenia v júli 2020:

Na webovej stránke m. č. bolo v čase kontroly zverejnených 13 referencií na „Profile obstarávateľa - Referencie“. Námatkovou kontrolou referencií zverejnených od 1.11.2019 do 31.3.2020 bolo zistené, že k niektorým ukončeným zákazkám neboli zverejnené, napr.:

Hodnota v €	predmet	dodávateľ	vyfakturované dňa
6 390,00	Čistiace potreby	Majster papier	06. 03. 2020
6 889,98	Výpočtová technika	Pavel Scholtz	20. 12. 2019
8 500,00	Školenie- konfliktných situácií	PhDr. Alexander Gerič	09. 12. 2019
8 156,30	Servis zametacieho vozidla	Nilfisk s.r.o.	08. 01. 2020
40 785,60	Výsadba stromčekov v Dúbravke	FLORSAD s.r.o.	03. 12. 2019
9 814,80	Park Pekníkova- nadstavba tribún	Koratex a. s.	18. 12. 2019
10 128,00	Montáž, demontáž vianoč. výzdoby	ALUX s.r.o	16/12/2019 a 27/01/2020
135 004,97	Vybudovanie parkovacích miest	REDAL s.r.o.	28. 11. 2019
157 412,66	- „ -	- „ -	02. 12. 2019
171 937,50	Rekonštrukcia Parku pri Hor. studni	WND Company s.r.o.	31/10, 13/12/2019 10/ 02/2020

– opatrenie sa neplní dôsledne

Platný predpis:

Podľa § 12 ods. 3 zákona o VO je „verejný obstarávateľ povinný vyhotoviť referenciu do 30 dní odo dňa skončenia plnenia podľa zmluvy alebo jej časti, ktorá spĺňa požiadavku funkčného celku“.

IV. Dúbravské noviny

8/ Opatrenie č. 19:

Dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z.
T: od 1.5.2019 priebežne

Kontrola plnenia v júli 2020:

Námatkovo bolo overených 10 odberateľských faktúr za inzerciu, uhradených v roku 2020:

Číslo fa:	odberateľ (v TRIMELI):	suma €:	uhradené dňa:	zoznam vyhot. dňa:	ZFK dňa:
42200011	Villa Rustica	675,-	24.1.2020	3.1.2020	3.1.2020
42200012	Veolia energia	142,50	12.2.2020	3.1.2020	3.1.2020
42200016	KSAR MED, s.r.o.	300,-	5.3.2020	30.1.2020	29.1.2020
42200028	OLANO-NOVA	450,-	14.2.2020	30.1.2020	29.1.2020
42200036	Misia zdravia	56,25	16.4.2020	28.2.2020	26.2.2020
42200047	Unimedia, s.r.o.	255,-	15.4.2020	28.2.2020	26.2.2020
42200050	ITIS	135,-	9.4.2020	30.3.2020	30.3.2020
42200066	TODOS BA	500,-	24.6.2020	1.6.2020	2.6.2020
42200076	AZ pneu	225,-	8.7.2020	1.6.2020	2.6.2020
42200090	Lamatens, s.r.o.,	150,-	1.7.2020	1.6.2020	2.6.2020

Krycie listy k finančnej kontrole obsahujú na svojej druhej strane „zoznam faktúr“.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- ani v jednom prípade ZFK nevykonal zamestnanec zodpovedný za príslušnú odbornú činnosť podľa povahy finančnej operácie (vo všetkých prípadoch ZFK vykonali len vedúci zamestnanci),
- vedúci zamestnanec ani v jednom prípade neuviedol svoje meno a priezvisko,
- v štyroch prípadoch nebol uvedený dátum vykonania ZFK,
- ani v jednom prípade nebolo vyjadrenie, či finančnú operáciu alebo jej časť je možné vykonať, čím ZFK nie je vykonávaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z., § 7 ods. 1-3 v nadväznosti na § 6 ods. 4. -opatrenie sa neplní dôsledne

V. Poplatky za rozvoj na území mestskej časti

9/ Opatrenie č. 22:

Základná finančná kontrola (ZFK) bude doplnená do informačného systému.

Kontrola v júli 2020:

Finančná kontrola za „miestny poplatok za rozvoj“ sa vykonáva za každý príjem osobitne. Ku kontrole bolo predložených všetkých 10 rozhodnutí, ktorými mestská časť vyrubila poplatok za rozvoj v I. polroku 2020 a doklady o vykonaní základnej finančnej kontroly:

VS:	Priezvisko/názov:	suma €:	Rozhodnutie dňa:	ZFK dňa:	nedostatky: áno/nie:
6237	CCS-Cargo Custom	3.675,-	15.1.2020	15.1.2020	áno (+ zle vedúci)
7192	Kulíšková Andrea Ing.	2.065,-	24.2.2020	24.2.2020	áno (+ zle vedúci)
7190	Lichtner Marek, Mgr.	1.470,-	24.2.2020	24.2.2020	(iba zle vedúci)
7202	Smatana Marián, Ing.	3.990,-	23.3.2020	23.3.2020	(iba zle vedúci)
7203	Varga Ján, Ing.	140,-	23.3.2020	23.3.2020	(iba zle vedúci)
7204	Lazar Marek, Ing.	2.835,-	25.3.2020	25.3.2020	áno (+ zle vedúci)
7196	Vanko Štefa, PhD. ...	2.695,-	1.4.2020	1.4.2020	(iba zle vedúci)
7215	Dinková Dana, Mgr. ...	2.975,-	16.4.2020	16.4.2020	(iba zle vedúci)
6501	Dúbravy Rezidencia	45.955,-	15.5.2020	15.5.2020	(iba zle vedúci)
7221	Villa Rustica-Terasy ...	45.360,-	15.6.2020	15.6.2020	(iba zle vedúci)

Základná finančná kontrola bola vykonaná vo všetkých prípadoch.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- v troch prípadoch nie je na krycom liste vyjadrenie, či finančná operácia je alebo nie je v súlade s..., či spĺňa podmienky hospodárnosti, či finančnú operáciu je možné vykonať alebo v nej pokračovať, čím ZFK nebola vykonaná v zmysle § 7 ods. 1-3 v nadv. na § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z.;
- vo všetkých prípadoch je na doklade o ZFK uvedený ako vedúci zamestnanec (starosta), ale pripojený podpis nie je starostov, čím ZFK nie je v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z., § 7 ods. 3:
- opatrenie sa neplní dôsledne

10/ Opatrenie č. 23:

Zriadenie samostatného bankového účtu na poplatok za rozvoj.

Kontrola v júli 2020:

Podľa vyjadrenia z ekonomického oddelenia – „Poplatok za miestny rozvoj vedieme na samostatných účtoch – v rámci účtovníctva na účte č. 319 23 a v rámci rozpočtu je to položka č. 133 015. Súčasne vedieme samostatnú analytickú evidenciu poplatníkov (fyzických a právnických osôb), ako aj stavieb, pokiaľ ich má jeden poplatník viac), navonok prezentovanú ako variabilný symbol platby, ktorá nám umožňuje jednoznačne identifikovať z akej stavby prišlo koľko peňazí v rámci poplatku.“ - opatrenie splnené

VI. Inventarizácia a evidencia majetku mestskej časti

11/ Opatrenie č. 24:

Pasportizácia zelene – pripraviť návrh na zaradenie pasportizácie zelene do rozpočtu na rok 2020.

Termín: december 2019

Stanovisko prednostu MÚ z januára 2020:

„Na pasportizáciu zelene pri zostavovaní rozpočtu sme nezabudli. Položka nie je samostatne vyčlenená, ale je zahrnutá v rámci starostlivosti o zeleň. Určite s tým chceme tohto roku začať, vzhľadom na to, že sa jedná o veľkú plochu a cca 20 000 stromov nie je možné povedať, či sa nám to podarí aj celé ukončiť. V tomto momente nevieme, kto a ako to bude robiť, pretože magistrát pripravuje súťaž na pasportizáciu zelene v celej Bratislave a mestské časti by sa podieľali na nákladoch finančne. Pokiaľ by magistrát nakoniec do celobratislavskej pasportizácie nešiel, budeme my robiť našu.“

Kontrola v júli 2020:

Podľa vyjadrenia prednostu – „pasportizácia zelene na magistráte zatiaľ nezačala, dôvodom je zrejme mimoriadna situácia v súvislosti s pandemiou COVID-19 a s tým súvisiace opatrenia. U nás sme takisto nezačali, vzhľadom na COVID-19 a pokles príjmov ani nevieme niečo také v tomto roku prefinancovať.“ - predpoklad: rok 2021

12/ Opatrenie č. 25:

Úloha: Revízia na účte 378 – zosúladiť zostatky na analytických účtoch, pripraviť podklady na tvorbu opravných položiek.

Z: Bauková

Termín: 30.6.2020

Vedúci ekonomického oddelenia upravil a aktualizoval opatrenie nasledovne:

- do 30.9.2020 pripraviť v spolupráci s právnym oddelením návrh na odpis pohľadávok na účte 378, ktoré súvisia s ex-offo zastavenými exekúciami,
- do 31.12.2020 identifikovať ostatné nevymožiteľné pohľadávky a navrhnúť ich na odpis, pričom zostatok na účte 378 bude preukázateľne zdokladovaný.

Zodpovedný: Olexík

Termín: 31.12.2020

13/ Opatrenie č. 26:

Úloha: Podsúvahové účty 772 – chýbajúce inventúrne súpisy pokúsiť sa dohľadať v spolupráci s Magistrátom.

Z: Bauková

Termín: 30.9.2020

Vedúci ekonomického oddelenia upravil a aktualizoval opatrenie nasledovne:

–, do 31.8.2020 sa vyžadujú chýbajúce inventúrne súpisy od Magistrátu hlavného mesta SR a následne sa porovnajú s evidenciou oddelenia hospodárskej správy a so stavom v účtovníctve.“
Zodpovedný: Olexík Termín: 31.12.2020

14/ Opatrenie č. 27:

V záujme jednotnosti vykazovania majetku metodicky usmerniť základné školy vo veci vykazovania majetku nižšej hodnoty – OTE (MÚ a ZŠ Pri kríži účtuje na podsúvahový účet, ostatné ZŠ vedú len v operatívnej evidencii) – zjednotia sa metodicky účtovné postupy od 1.1.2020.
Z: Bauková Termín: od 1.1.2020

Vedúci ekonomického oddelenia upravil a aktualizoval opatrenie nasledovne:

„V záujme jednotnosti vykazovania majetku metodicky usmerniť základné školy vo veci vykazovania majetku nižšej hodnoty – OTE. Za týmto účelom sa pripraví príkaz starostu, ktorým sa od 1.1.2021 záväzne zjednotia účtovné postupy všetkých účtovných jednotiek v rámci m. č. Bratislava“.
Zodpovedný: Olexík Termín: 30.09.2020

B. Kontroly v roku 2020 a prijaté opatrenia, odporúčania kontroly:

I. Dúbravské múzeum – kontrola stavu evidencie majetku

Kontrola bola vykonaná na základe podnetu starostu mestskej časti. Správa z kontroly bola predložená na MZ 11. februára 2020 v rámci bodu „Správa o kontrolnej činnosti“.

č. 1/2020 - Opatrenia k Dúbravskému múzeu:

Výsledkom kontroly boli zistené nedostatky a zdôvodnenia, na základe ktorých predložil p. Navrátil opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Kontrola v júli 2020:

Vyjadrenie p. Navrátila:

„V súčasnosti v múzeu pracuje na dohodu paleontológ Štefan Mészáros. Obrazový katalóg sa priebežne dopĺňa o zápožičky v paleontologickej časti múzea a aj o predmety vo vlastníctve múzea. Evidencia je vedená v papierovej aj elektronickej podobe. V súčasnosti aj v priestoroch múzea prebieha šesťtyždňový Letný tábor umeleckých remesiel, deti sa tu zaoberajú najmä vychádzkami do prírody a históriou všeobecne. Informatívna správa o stave zbierok bude vypracovaná do konca roku 2020.“
- úloha v riešení

II. Správa z kontroly personálnej agendy za rok 2019

Odporúčania kontroly

č. 2/2020: - Vydať internú smernicu o evidencii dochádzky a pracovného času

- úloha v riešení

č. 3/2020: - Novelizovať Pracovný poriadok o ustanovenia týkajúce sa práce v sobotu, nedeľu, sviatok.

- úloha v riešení

III. Správa z kontroly výdavkov za spotrebu energetických médií v základných školách

Opatrenia zo strany zriaďovateľa:

ZŠ Sokolíkova:

č. 4/2020: Nevýhodne postavená zmluva o nájme:

„v riešení je dodatok k zmluve medzi základnou školou a nájomcom kuchyne – t.j. výpočet nákladov na ohrev spotrebovanej teplej vody kuchyňou a spotreba energií kuchyne podľa nového kľúča.“
- úloha v riešení

č. 5/2020: Povinnosť dostatočného vychladenia primárneho média – opätovná výzva:
„Oprava výmenníka na ZŠ Sokolíkova je kapitálovým výdavkom, ktorý by sme chceli riešiť tak, aby ho nefinancovala mestská časť, ale buď súčasný dodávateľ BAT alebo nový vysúťažený dodávateľ energetickej služby. Zatiaľ sme neuzavreli, ktorou cestou sa pôjde.“
- úloha v riešení

ZŠ Beňovského:

č. 6/2020: Časť budovy, ktorá nepatrí k ZŠ, odoberá elektrinu za školským elektromerom:
„Existuje ešte možnosť ponechania stávajúceho stavu zrušením fakturačných odberných miest bytov so zabezpečením merania ich spotreby podružným elektromerom za súčasného zmluvného zabezpečenia periodickej refakturácie medzi ZŠ a mestskou časťou. Po internom dotiahnutí požiadame o vrátenie peňazí podaním reklamácie za príslušné obdobie.“
- úloha v riešení

Záver

Opakované nedostatky - nesúlad s platnými predpismi - boli zistené v agendách:

I. Dúbravská televízia s. r. o. (opatrenie č. 5), a to:

Záporné vlastné imanie – opakovane nebolo vysporiadané (rok 2016, 2017, 2019).

Platný predpis: Obchodný zákonník, § 6 ods. 4.

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

1. *Súhrnné správy o zákazkách* neboli kompletne zverejnené na Profile VO (6 zákaziek)

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

2. *Referencie o zákazkách* neboli kompletne zverejnené na profile VO (10 zákaziek)

Platný predpis: Zákon č. 343/2015 Z. z. o VO , § 12 ods. 3.

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

Základná finančná kontrola (faktúry za I. polrok 2020) nebola vykonávaná dôsledne.

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

Rekapitulácia – štatistické vyhodnotenie:

A. Opatrenia z obdobia rokov 2018 a 2019:

Kontrolou 14-tich opatrení bolo zistené:

- 4 opatrenia (č. 4, 8, 11, 23) - boli splnené
- 2 opatrenia (č.5, 9) - nesplnené
- 4 opatrenia (č. 13, 14, 19, 22) - boli plnené nedôsledne
- 4 opatrenia (č. 24, 25, 26, 27) - boli upravené, termíny aktualizované.

B. Kontroly v roku 2020 a prijaté opatrenia, odporúčania:

- 6 opatrení - v riešení.

Na základe záverov kontroly sa ukladá prednostovi Miestneho úradu m. č. Ba-Dúbravka
- zabezpečiť dôsledné plnenie opatrení z minulosti, ako aj opatrení v riešení.

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 8. septembra 2020

z kontroly dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2
Zodpovednosť za subjekt: Ing. Rastislav Bagar, prednosta miestneho úradu
Účel kontroly: *Preveriť zverejňovanie vybraných dokumentov - zmlúv, faktúr a objednávok v I. polroku 2020 a súlad s platnými predpismi*
Kontrolované obdobie: I. polrok 2020
Čas výkonu kontroly: júl - august 2020

Kontrola bola vykonaná na základe dostupných údajov a dokumentov zverejnených na intranete a webovej stránke mestskej časti v I. polroku 2020.

Platný predpis:

Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (*d'alej len infozákon*).

Výsledky kontroly:**I. Povinne zverejňované zmluvy**

K námatkovej kontrole bolo vybraných 10 zmlúv v hodnote nad 5 tis € ktoré boli uzatvorené, resp. zverejnené v I. polroku 2020.

Dodávateľ	predmet	suma v €	zverejnená	č. zmluvy	poznámka
FK CRA	Komplexná údržba zelene	443 741,02	30/01/2020	262	Prílohy sú
CSFIT s. r. o.	Zálohovanie dát	41 040,00	26/02/2020	108	- „ -
ASSA KLIMA s. r. p.	Klimatizačné jednotky	6 684,72	25/03/2020	125	- „ -
GastroRex s. r. o.	Digestory	11 606,40	30/03/2020	142	Príloha chýba
SummitMotors, s. r. o.	Úžitkové mot. vozidlo	25 039,00	25/03/2020	166	Príloha je
Dopravné značenie, s.r.o.	Dopravné značenie	66 384,00	15/04/2020	175	- „ -
FCC Slovensko, s. r. o.	Odvoz odpadu VK kont.	59 388,00	23/04/2020	189	- „ -
Lukáš Okkel – SLOVEX	Tonery	8 159,00	17/03/2020*	Z20205146	EKS 17/03/2020
Majster Papier	Čistiace potreby	6 390,00	17/02/2020*	Z20202805	EKS 17/02/2020
Majster Papier	Čistiace potreby	39 311,89	17/03/2020*	Z20205147	EKS 17/03/2020

* Označené zmluvy boli zverejnené na webovej stránke mestskej časti – vid'. Transparentná samospráva → Centrálny register zmlúv Úradu vlády SR.

- Ostatné zmluvy boli zverejnené na webovej stránke mestskej časti – vid'. Transparentná samospráva → Zmluvy.

- Zverejnené zmluvy obsahovali všetky povinné náležitosti v zmysle infozákona.

- Zmluvy obsahovali (*s výnimkou jednej zmluvy*) aj prílohy, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť uzatvorených zmlúv.

- Zmluvy boli zverejnené v lehote určenej zákonom.

Zistený nedostatok:

- V prípade zmluvy č. 142 (GastroRex) nebola zverejnená Príloha č. 1 (*Rozsah a technická špecifikácia*), čím nebola dôsledne dodržaná povinnosť v zmysle §5a infozákona.

II. Objednávky

K námatkovej kontrole bolo vybraných 10 objednávok v hodnote nad 5 tis.€ ktoré boli vyhotovené v I. polroku 2020.

Dodávateľ	predmet	suma v €	zverejnená	č. objednávky	poznámka
Elmolis j. s. a.	Zber dát - statická doprava	14 400,00	04/02/2020	62	chýba odv. na zmluvu 157/2020
Modifin Facility	Hrabanie lístia	23 999,88	04/02/2020	52	
-	“ - “	23 999,88	07/02/2020	77	
GASTRO-HAAL	Dodávka plynových kotlov	7 860,00	07/02/2020	101	
EVENTS 2000	Dúbravský ples 2020	11 200,00	13/02/2020	121	
Kaluža Adrián	Oprava havárie -do MŠ Švant.	5 628,00	28/04/2020	297	
Pittel+Brausewetter	Oprava výtlkov a vpustí	23 000,00	11/05/2020	317	chýba odv. na zmluvu 250/2019
- “ -	Oprava povrchu chodníkov	8 000,00	12/05/2020	335	- „ -
- “ -	Zvýšený priechod pre chodcov	17 000,00	05/06/2020	390	- „ -
R.V.I. s. r.	Povolenie stavby	5 142,00	08/06/2020	400	

Všetky kontrolované objednávky boli zverejnené v určenej lehote a obsahovali väčšinu povinných náležitostí v zmysle infozákona.

Zistené nedostatky:

- Z 10-tich kontrolovaných objednávok nebola v štyroch prípadoch zverejnená identifikácia povinne zverejňovanej zmluvy, čím nebola dodržaná povinnosť podľa § 5b ods. 1 písm. a) 4.

Podľa vyjadrenia prednostu - „*Poučime kolegyňu na HS zodpovednú za zverejňovanie objednávok na povinnosť doplniť číslo zmluvy.*“

III. Faktúry

K námatkovej kontrole bolo vybraných 10 faktúr nad 5 tis. € uhradených v I. polroku 2020.

Dodávateľ	predmet	suma v €	zverejnená	č. faktúry	poznámka
EVENTS 2000	Dúbravský ples 2020	11 200,00	02/03/2020	10277	odvolávka na obj. č. 121
CSFIT s. r. o.	Zálohovanie dát	41 040,00	29/05/2020	10746	odvolávka na zmluvu č.108
GASTRO-HAAL	Dodávka plyn.kotlov	7 440,00	13/02/2020	10197	odvolávka na obj. č. 101
	montáž - „ -	420,00	06/03/2020	10346	- „ -
ASSA KLIMA	Klimatizačné jednotky	6 684,72	14/04/2020	10525	chýba odv. na zmluvu, obj.
GastroRex s.r.o.	Dodávka digestorov	11 606,40	14/05/2020	10700	odvolávka na zmluvu č. 142
Majster Papier	Dezinfekčné prostriedky	24 880,74	14/04/2020	10523	chýba odv. na zmluvu, obj.
	Kanc. a hyg. potreby	6 390,00	06/03/2020	10336	- “ -
	Dezinfekčné prostriedky	8 034,19	27/04/2020	10581	- “ -
SLOVEX	Tonery	8 195,00	03/04/2020	10471	chýba odv. na zmluvu, obj.

Kontrolou bolo zistené, že vo väčšine prípadov údaje o faktúre obsahovali všetky povinné náležitosti v zmysle infozákona.

Zistené nedostatky:

- Z 10-tich kontrolovaných faktúr v piatich prípadoch chýbala identifikácia povinne zverejňovanej zmluvy alebo objednávky, čím neboli dodržané ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) 4, 5 zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Podľa vyjadrenia prednostu – „*Poučime kolegyne na ekonomickom oddelení zodpovedné za zverejňovanie faktúr na povinnosť doplniť číslo zmluvy resp. objednávky.*“

Záver:

Námatkovou kontrolou zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok bolo zistené:

- neúplné náležitosti objednávok (z 10-tich objednávok v 4-roch prípadoch chýbala identifikácia povinne zverejňovanej zmluvy),
- neúplné náležitostí faktúr (z 10-tich faktúr v 5-tich prípadoch chýbala identifikácia povinne zverejňovanej zmluvy, resp. objednávky, s ktorou faktúra súvisí).

Kontrolovaný subjekt tak v niektorých prípadoch nedôsledne aplikuje v praxi ustanovenia §§ 5a, 5b zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z. z.

Prednosta miestneho úradu počas výkonu kontroly prijal opatrenia na nápravu nedostatkov do budúcnosti, a to:

- **povinnosť dopĺňať číslo zmluvy pri zverejňovaní objednávok,**
- **povinnosť dopĺňať číslo zmluvy, resp. objednávky pri zverejňovaní faktúr.**

Vypracovala. *Ing. Ružena Zathurecká*

V Bratislave, 10. septembra 2020