

Materiál určený na rokovanie
Miestnej rady dňa: 30.1.2017
Miestneho zastupiteľstva dňa: 14.2.2017

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI
miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice
za rok 2016

Predkladá:
Ing. Iveta Györgyová
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:
Správa o kontrolnej činnosti
Návrh uznesenia

Vypracovala:
Ing. Iveta Györgyová
miestna kontrolórka

Bratislava, február 2017

Návrh uznesenia :

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice
za rok 2016

S p r á v a
o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice
za rok 2016

V súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je úlohou miestneho kontrolóra predložiť miestnemu zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. V nadväznosti na uvedené predkladám miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice Správu o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice za rok 2016.

V súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je úlohou miestneho kontrolóra predložiť miestnemu zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti raz za šesť mesiacov, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom obvyklým. Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na I. polrok 2016 bol schválený uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice č. 109/2014-2018 zo dňa 8.12.2015. Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na II. polrok 2016 bol schválený uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice č. 183/2014-2018 zo dňa 14.6.2016.

V súlade s ustanoveniami § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, schválenými plánmi kontrolnej činnosti boli v roku 2016 vykonané nasledovné kontroly:

1. *Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2015*
2. *Kontrola stavu pohľadávok k 31.12.2015*
3. *Kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice*
4. *Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom na ZŠ Biskupická*
5. *Kontrola splnenia opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam z kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. pri sprístupňovaní informácií na žiadosť a vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií v roku 2015*
6. *Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2015*
7. *Kontrola dodržiavania VZN č. 3/2015 Mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice pri prevádzkovaní letných exteriérových sedení*
8. *Kontrola dodržiavania trhového poriadku na trhovisku Latorická v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice*
9. *Kontrola pokladne, pokladničných dokladov, výdavkov realizovaných cez pokladňu*
10. *Kontrola pridelovania bytov v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice*

Správy o výsledkoch kontrolnej činnosti z jednotlivých vykonaných kontrol v roku 2016 boli pravidelne predkladané na prerokovanie na zasadnutia Miestneho zastupiteľstva dňa 19.4.2016 (uznesenie č. 164/2014-2018), dňa 14.6.2016 (uznesenie č.182/2014-2018), dňa 4.10.2016 (uznesenie č. 214/2014-2018), dňa 13.12.2016 (uznesenie č. 239/2014-2018) a dňa 14.2.2017. V materiáloch bol podrobne rozpísaný priebeh kontroly, kontrolné zistenia a návrhy opatrení, resp. odporúčania na nápravu zistených nedostatkov. Ročná správa o kontrolnej činnosti je stručným prierezom výsledkami vykonaných kontrol a ďalšej činnosti miestnej kontrolórky.

1. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola inventarizácie majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2015. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupov pri inventarizácii majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice v zmysle všeobecne platných záväzných predpisov a interných smerníc a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2015. Kontrolou inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2015 neboli zistené nedostatky. Kontrolou plnenia opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam z roku 2015

bolo zistené, že obidve prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 19.4.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 164/2014-2018.

2/ Kontrola stavu pohľadávok

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola stavu pohľadávok k 31.12.2015. Cieľom kontroly bolo preveriť stav pohľadávok a riešenie pohľadávok po splatnosti v zmysle všeobecne platných záväzných predpisov a interných smerníc a kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2015. Kontrola bola vykonaná na oddelení ekonomickom a správy majetku miestneho úradu a neboli pri nej zistené nedostatky. Kontrolou plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2015 bolo zistené, že všetky tri opatrenia, ktoré subjekt prijal, boli splnené. Bola vypracovaná nová Vnútroorganizačná smernica o postupe a spôsoboch vymáhania pohľadávok, ktorá detailne upravuje postupy, termíny, resp. periodicitu jednotlivých postupov pri vymáhaní pohľadávok, resp. nedoplatkov na dani podľa jednotlivých druhov daní, ktorými sú pohľadávky za miestne dane (daň za psa, za ZVP, za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje) a tiež pri vymáhaní ostatných pohľadávok, ktoré vzniknú mestskej časti, a týkajú sa plnenia zmluvných podmienok a vzťahov medzi mestskou časťou a právnickými alebo fyzickými osobami. Jedná sa o nájomné zmluvné vzťahy, dohody, objednávky a ostatné nepomenované zmluvné vzťahy. Taktiež boli formou VZN vypracované nové zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti a s majetkom zvereným do správy mestskej časti, ktoré boli miestnym zastupiteľstvom schválené uznesením 70/2014-2018. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 19.4.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 164/2014-2018.

3/ Kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice, prijatých v termíne od ustanovujúceho zasadnutia dňa 4.12.2014 až do 8.12.2015. Cieľom kontroly bolo preveriť, v akom stave plnenia sú uznesenia MiZ, ktoré boli prijaté v priebehu obdobia a či ich vyhodnotenie zodpovedá skutočnosti. Kontrolou boli zistené určité nedostatky, k odstráneniu ktorých prijal subjekt opatrenia, ktoré majú trvalý charakter, takže sa priebežne plnia. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 14.6.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 182/2014-2018.

4/ Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom na ZŠ Biskupická

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom na ZŠ Biskupická. Kontrolovaným obdobím bol rok 2015. Cieľom kontroly bolo preveriť finančné hospodárenie kontrolovanej organizácie za rok 2015, so zameraním na príjmovú a výdavkovú časť rozpočtu, ako aj hospodárenie s majetkom v súlade s platnými právnymi predpismi a vnútornými predpismi. Kontrolované boli faktúry, pokladničné doklady, vykonávanie finančnej kontroly na dokladoch, kontrola príjmov z nájmov priestorov, ako aj vykonávanie inventarizácie majetku a zásob. Kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom organizácie ZŠ Biskupická boli zistené viaceré nedostatky, ku ktorým prijal kontrolovaný subjekt súbor opatrení na nápravu, pričom niektoré boli splnené ešte do ukončenia kontroly a ostatné sa priebežne plnia. Kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom organizácie ZŠ Biskupická boli zistené viaceré nedostatky, ako je uvedené v texte správy. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 14.6.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 182/2014-2018.

5/ Kontrola splnenia opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam z kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. pri sprístupňovaní informácií na žiadosť a vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií v roku 2015

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola vykonaná kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. pri sprístupňovaní informácií na žiadosť v roku 2014, a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií v roku 2015. Cieľom kontroly bolo preverenie splnenia prijatých opatrení a preverenie dodržiavania povinností pri sprístupňovaní

informácií na žiadosť a lehôt na ich vybavenie v zmysle všeobecne platných záväzných predpisov a interných smerníc. Opatrenia na nápravu nedostatkov, prijaté po predchádzajúcej kontrole, považujem za splnené, nakoľko kontrolou dokumentácie a postupov pri vybavovaní a poskytovaní informácií na žiadosť v roku 2015 boli dodržané lehoty stanovené zákonom. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 4.10.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 214/2014-2018.

6/ Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2015

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2015. Cieľom kontroly bolo preverenie dodržiavania postupov pri vybavovaní sťažností a petícií, ich súlad s Pravidlami mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice o vybavovaní sťažností a petícií v nadväznosti na zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a Zákon č. 85/1990 Z.z. o petičnom práve a kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov, ktoré vyplynuli z vykonanej kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2014. Kontrolou splnenia opatrení bolo zistené, že jedno opatrenie možno hodnotiť ako splnené, ďalšie dve iba ako čiastočne splnené. Týkali sa chýbajúcich údajov v evidencii sťažností a písomného vyhodnotenia ich riešenia v centrálnej evidencii. V nadväznosti na uvedené boli opätovne prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 4.10.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 214/2014-2018.

7/ Kontrola dodržiavania VZN č. 3/2015 Mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice pri prevádzkovaní letných exteriérových sedení

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola vykonaná kontrola dodržiavania VZN č. 3/2015 Mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice pri prevádzkovaní letných exteriérových sedení. Cieľom kontroly bolo preveriť, dodržiavanie VZN č. 3/2015 Mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice pri prevádzkovaní letných exteriérových sedení, a zistiť či vydané rozhodnutia o prevádzkovej dobe letných terás zodpovedajú skutočnosti. Pri miestnom zisťovaní bolo zistené, že desať prevádzok malo exteriérové sedenia prevádzkované bez rozhodnutia mestskej časti o prevádzkovej dobe. Majitelia prevádzok boli upozornení na povinnosť dodržiavania VZN č.3/2015 Mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice o pravidlách určovania času predaja v obchodných prevádzkach a času poskytovania služieb v prevádzkach služieb na území mestskej časti pri prevádzkovaní letných terás. Na základe uvedeného bolo prijaté opatrenie na nápravu nedostatkov s cieľom doriešiť dotknuté prevádzky, ktoré bolo čiastočne splnené, nakoľko v jednom prípade prevádzkovateľ nedoložil súhlas vlastníkov bytov na prevádzkovanie letnej terasy. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 4.10.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 214/2014-2018.

8/ Kontrola dodržiavania trhového poriadku na trhovisku Latorická v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola vykonaná kontrola dodržiavania trhového poriadku na trhovisku Latorická v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie VZN č. 2/2015 Mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice, ktorým sa vydávajú trhové poriadky pre trhoviská a príležitostné trhy na území mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice a VZN č. 4/2014 o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhovských miestach na území mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice kontrolou a na mieste zistiť skutočný stav. Kontrolou bolo zistené, že v jednom prípade sa nájomca pozemku pod predajným stánkom nevedel preukázať platným oprávnením na podnikanie. Nakoľko ani na základe výzvy nedoložil potrebné doklady, bola s ním ukončená nájomná zmluva. V ďalších dvoch prípadoch, boli administratívne nezrovnalosti doriešené oddelením správy majetku. Dané prípady oddelenie správy majetku vyriešilo. V 4 prípadoch sa predávajúci nevedeli preukázať povolením mestskej časti na predaj poľnohospodárskych plodín z vlastnej produkcie. Títo boli upozornení na povinnosti dodržiavania VZN a potrebu vybavenia si potrebných dokladov. Opatrenia prijaté na nápravu nedostatkov, zistených kontrolou, považujem za splnené. Niektoré opatrenia majú trvalý charakter. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 4.10.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 214/2014-2018.

9/ Kontrola pokladne, pokladničných dokladov, výdavkov realizovaných cez pokladňu

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola miestnou kontrolórkou vykonaná kontrola pokladne, pokladničných dokladov, výdavkov realizovaných cez pokladňu. Kontrolovaným obdobím bol rok 2015. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupov pri vykonávaní pokladničných operácií, porovnanie súladu s platnými právnymi predpismi a internými smernicami miestneho úradu mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice. Kontrola bola zameraná na kontrolu pokladničnej knihy, kontrolu pokladničných účtovných dokladov, zameranú na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, inventarizáciu pokladne, vykonanie finančnej kontroly, použitie výdavkov.

Kontrolou bolo zistené, že finančná kontrola na dokladoch, aj ďalšie povinnosti a postupy, vyplývajúce z príslušných zákonov boli vykonávané v zmysle platnej legislatívy. Vykonanou kontrolou bolo zistené, že nie je aktualizovaná interná smernica o zásadách vedenia pokladne a postupy v nej stanovené nie sú uplatňované v praxi. V súvislosti s uvedeným zistením bolo prijaté opatrenie aktualizovať internú smernicu o zásadách vedenia pokladne. Vypracovaním novej smernice považujem opatrenie za splnené. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 13.12.2016 a vzatá na vedomie uznesením č. 239/2014-2018.

10/ Kontrola pridelovania bytov v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola vykonaná kontrola pridelovania bytov v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupov pri evidencii žiadostí, pridelovaní bytov v mestskej časti Bratislava – Podunajské Biskupice, porovnanie súladu s platnými právnymi predpismi, internými smernicami a uzneseniami MiZ. Kontrolou bolo preverované splnenie podmienok pri podávaní žiadostí, zaradení uchádzačov, dodržiavanie príslušných ustanovení pri pridelovaní bytov, pri predĺžení nájmov a ďalších súvisiacich postupov. V súvislosti s bytovou agendou boli prekontrolované aj vybrané nájomné zmluvy, dodržiavanie doby nájmu, vlastníctvo nehnuteľností. Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky a preto bolo odporúčané dôslednejšie dodržiavanie stanovených predpisov, aktualizácia zásad pridelovania bytov, aj vzhľadom na meniacu sa legislatívu a potrebu transparentnejších postupov v oblasti bytovej politiky. Tiež bolo odporúčané venovať zvýšenú pozornosť pri spracovaní dokladov, s cieľom eliminovať administratívne chyby v dokumentoch. Ďalej bolo odporúčané prerokovať znenia nájomných zmlúv a upraviť niektoré podmienky v nich stanovené. Správa o výsledku kontroly bola predložená na zasadnutie MiZ dňa 14.2.2017.

Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.

V roku 2016 miestna kontrolórka okrem správ o výsledkoch vykonaných kontrol vypracovala a predložila miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti nasledovné materiály:

- podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015 v zákonom stanovenom termíne (prerokovaná za zasadnutí MiZ dňa 16.2.2016, uznesenie č. 141/2014-2018)
- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Stanovisko miestnej kontrolórky k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice za rok 2015, ako súčasť materiálu „Záverečný účet mestskej časti Bratislava Podunajské Biskupice za rok 2015“ na zasadnutí MiZ dňa 19.4.2016 (uznesenie č. 166/2014-2018)
- podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava–Podunajské Biskupice na II. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením č. 183/2014-2018 dňa 14.6.2016
- podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Stanovisko miestnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava - Podunajské Biskupice za na roky 2017-2019, ako súčasť materiálu „Návrh číselného a programového rozpočtu MČ Bratislava – Podunajské Biskupice na obdobie rokov 2017 – 2019“ na zasadnutí MiZ dňa 13.12.2016 (uznesenie č. 244/2014-2018)
- podľa § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Návrh plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava–Podunajské Biskupice na I. polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením č. 240/2014-2018 dňa 13.12.2016

Iné činnosti

V rámci kontrolnej činnosti v roku 2016 vykonávala miestna kontrolórka aj ďalšie činnosti:

- zúčastňovala sa na zasadnutiach Miestnej rady, Miestneho zastupiteľstva a vybraných komisií MiZ (Komisia sociálnych vecí a zdravotníctva, Komisia finančná, podnikateľských činností a obchodu, Komisia školstva, kultúry, mládeže a športu)
- spolupracovala s odbornými oddeleniami a referátmi miestneho úradu pri prešetrovaní podaní občanov
- spolupracovala v rámci Miestneho úradu pri kompletizácii riadiacich aktov
- spolupracovala s právničkou mestskej časti v potrebných prípadoch, s útvarmi Magistrátu hlavného mesta a s kontrolórmí z ostatných mestských častí
- spolupracovala s Mestskou políciou pri riešení niektorých sťažností a podnetov občanov
- zúčastňovala sa na školeniach a rokovaníach Metropolitnej a Bratislavskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov
- spolupracovala s ďalšími štátnymi orgánmi pri výkone kontroly