

Správa
o výsledku finančnej kontroly
č. 06/11/2017

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: "Referát územného konania a stavebného poriadku spoločný stavebný úrad"
-
Vývojová 228
851 10 Bratislava
IČO 0031781845

právna forma: pôsobnosť v prenesenom výkone štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku na spoločnom stavebnom úrade MČ Bratislava - Rusovce, Bratislava- Jarovce a Bratislava - Čunovo so sídlom v Bratislave – Rusovciach, zodpovední referenti : Ing. arch. Alena Brigánová , Ing. Ivona Krchňáková , Ing. Zuzana Kubánková, Ing. Iveta Trnková

štatutár: **Dušan Antoš, starosta mestskej časti**

Predmet kontroly: ➡ Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzných právnych predpisov schválená . uznesením č. **319/2017** zo dňa 29.06.2017.

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov pri poskytovaní verejných služieb v prenesenom výkone štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku na spoločnom stavebnom úrade MČ Bratislava - Rusovce, Bratislava- Jarovce a Bratislava - Čunovo so sídlom v Bratislave –počas rozpočtových rokov 2013 až 2016 exekutívou mestskej časti..

Kontrolou sa preverí nakladanie s finančnými prostriedkami, bezhotovostným platobným stykom a dodržiavanie zásad obehu účtovných dokladov, rozpočtových pravidiel a postupov podľa interných smerníc zriaďovateľa, mestskej časti Bratislava- Rusovce platnými a účinnými v kontrolovanom období. Kontrola preverí i súlad s vnútornými smernicami upravujúcich tieto procesy vydané štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, oprávnenosť vykonávaných finančných operácií výkonom základnej a administratívnej finančnej kontroly . Cieľom je i dodržiavanie zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti, podľa osobitných predpisov s dôrazom na rozúčtovanie spoločných nákladov

mestských častí Rusovce, Jarovce a Čunovo, slobodný prístup k informáciám, rozpočtové pravidlá a plnenia rozhodnutí prijatých zriaďovateľom vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu.

Kontrola bola vykonaná v čase: od 18.09.2017 do 03.11.2017

Kontrolované obdobie: od 01. 01.2013 do 31.12.2016

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2017, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Rusovce číslo **319/2017** zo dňa 29.06.2017. Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný, k výkonu kontroly poskytnúť na základe Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 14.09.2017 kontrolórom mestskej časti doklady a písomnosti v rozsahu listín uvedených v **Prílohe č.3** tejto správy v termíne do 18.09.2017 išlo o nasledovné listiny, písomnosti a doklady v originálnom prevedení:

- Zmluva o spoločnej činnosti pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku mestskými časťami Bratislava-Rusovce , Bratislava- Jarovce a Bratislava- Čunovo zo dňa 21.12.2011, zverejnená 21.12.2011
- Dodatok č.1 k Zmluve o spoločnej činnosti pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku mestskými časťami Bratislava- Rusovce, Bratislava- Jarovce a Bratislava- Čunovo zo dňa 18.07.2017 zverejnená 19.07.2017
- Personálne o osobné spisy referentov zodpovedných za výkon činností SSÚ
- vnútorné smernice organizácie usmerňujúce riadiace akty a organizáciu práce
- schválený rozpočet r.2013- r.2016, čerpanie rozpočtu, záverečné účty a rozpočtové zmeny
- účtovné doklady, bankové výpisy,
- pokladničná kniha, príjmové a výdavkové pokladničné doklady,
- knihy došlých a odoslaných faktúr,
- uznesenia miestnych zastupiteľstiev mestských častí Bratislava- Rusovce, Bratislava- Jarovce a Bratislava- Čunovo k uzavretej zmluve a jej Dodatkom
- Vyhodnotenie činnosti a finančné vyúčtovanie výdavkov na činnosť SSÚ za rozpočtové roky 2013-2016
- Kolektívna zmluva medzi mestskou časťou Bratislava- Rusovce a ZO SLOVES rok 2009

Listiny a písomnosti k výkonu kontroly prevzal kontrolný orgán dňa 18.09.2017 v rozsahu, ktorý potvrdzuje Preberací protokol opatrený podpismi miestneho kontrolóra a zodpovedného referenta uvedený v **Prílohe č. 4** tejto správy.

Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na dodržiavanie nižšie uvedených zákonov a nariadení:

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d).
- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 20a)
- Zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov
- Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010,(§ 47a) účinnosť povinne zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky
- Smernica č. 3/2015 na vykonávanie finančnej kontroly – predbežnej a priebežnej v pôsobnosti Miestneho úradu mestskej časti Bratislava- Rusovce (ďalej len „smernica o finančnej kontrole“), účinných od 14.07.2015
- Zásad obehu účtovných dokladov mestskej časti Bratislava- Rusovce účinných od 15.01.2004
- Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, schválené uznesením č.343/2009 zo dňa 17.9.2009 novelizované uznesením č.106/2011 zo dňa 24.10.2011 a uznesením č.249 zo dňa 24.10.2012
- Zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2016
- Zákona č.71/1967 Zb. o správnom konaní
- Smernica starostu č. 2/2016 Oprávnenia k základnej a administratívnej finančnej kontrole - podpisové vzory
- §117 Zákona č.50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 311 /200 1 Z. z. - Zákonníka práce v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákoník práce"),
- Zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o výkone práce"),
- Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o odmeňovaní"),

- Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 341/2004 Z. z. zo dňa 19. mája 2004, ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme a o ich zmenách a doplnení v znení neskorších predpisov (ďalej "katalógy pracovných činností"),
- Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 441/2013 Z. z. z 11. decembra 2013, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (ďalej len "stupnice platových taríf"),

A./ Kontrola súladu legislatívnych zmluvných vzťahov pri výkone verejnej služby:

prenesený výkon štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku na spoločnom stavebnom úrade v mestskej časti Bratislava- Rusovce sa vykonáva v súlade so znením čl. 42 písm. a) až e) Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v platnom znení ako kompetencia zverená do pôsobnosti mestských častí. Výkon kompetencie je prenesený na mestské časti hl. m. SR Bratislavy na základe osobitného predpisu- zákona č.50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení neskorších predpisov, podľa jeho ustanovení v §2a ods.1, §4 ods.2, §5 ods.2, §16 ods.2, §18 ods.4, §26 ods.3, §27 ods.3 a §30 tohto zákona , ako i v súlade so znením §29 zák. č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave a zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V zmysle týchto ustanovení uzatvorili mestské časti Bratislava- Rusovce, Bratislava- Jarovce a Bratislava- Čunovo **Zmluvu o spoločnej činnosti pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku**. Uvedená zmluva bola zúčastnenými mestskými časťami podpísaná dňa 21.12.2011, zverejnená na web sídle mestskej časti Rusovce dňa 21.12.2011. Zmluvu schválili miestne zastupiteľstvá dotknutých mestských častí svojimi uzneseniami nasledovne: Rusovce č.126/2011 zo dňa 8.12.2011, Jarovce č.146/2011 zo dňa 29.11.2011 a Čunovo č.114/2011 zo dňa 15.12.2011. Účinnosť v zmysle čl.10 bodu 6 nadobudla dňom 1. januára 2012.

Predmetom zmluvy je zabezpečenie činnosti mestských častí ako účastníkov zmluvy pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného plánovania a stavebného poriadku (pôsobnosť všeobecného stavebného úradu) podľa § 117 stavebného zákona. Spoločnú činnosť vykonáva a zabezpečuje miestny úrad mestskej časti Bratislava - Rusovce svojím osobitným organizačným útvarom s označením: "Referát územného konania a stavebného poriadku - spoločný stavebný úrad" (ďalej len "spoločný stavebný úrad").

„V zmysle čl. 3 Zmluvy Referát vykonáva najmä nasledovné spoločné činnosti:

a) *Pripravuje písomnosti v rozhodovacej činnosti:*

s výnimkou činností uvedených v čl. 4, vrátane ukladania sankcií podľa stavebného zákona, ako aj podľa osobitných predpisov (zákon o správnom konaní, zákon o priestupkoch, zákon o správnych poplatkoch) v rozsahu:

- *vedie územné konanie,*
- *pripravuje územné rozhodnutia,*
- *pripravuje povolenia na zmenu územného rozhodnutia,*
- *vedie stavebné konanie,*
- *pripravuje stavebné povolenia,*
- *pripravuje povolenia na zmenu stavby pred jej dokončením,*
- *pripravuje rozhodnutia o predĺžení platnosti stavebného povolenia,*
- *vedie kolaudačné konanie,*

- pripravuje kolaudačné rozhodnutia na stavby, ktoré vyžadovali stavebné povolenie,
- pripravuje časovo obmedzené povolenia na predčasné užívanie stavby,
- pripravuje rozhodnutia o zmene v užívaní stavby,
- pripravuje nariadenia alebo povolenia na odstraňovanie stavieb,
- pripravuje nariadenia na vykonanie nápravy na stavbe, rozhodnutia o zastavení prác na stavbe a o zrušení stavebného povolenia,
- prerokúva priestupky fyzických osôb a správne delikty právnických osôb a fyzických osôb oprávnených na podnikanie a pripravuje rozhodnutia o uložení sankcie
- pripravuje stanoviská a vyjadrenia MČ ako stavebného úradu k zadaniu urbanistických štúdií a územných plánov zón, v rozsahu preneseného výkonu štátnej správy,
- pripravuje stanoviská MČ ako stavebného úradu k predloženým urbanistickým štúdiám a k územným plánom zón (pred prerokovaním dokumentácií v miestnom zastupiteľstve) v rozsahu preneseného výkonu štátnej správy,
- pripravuje písomné vyjadrenie pre špeciálne stavebné úrady, overuje splnenie podmienok vydaných ÚR,
- pripravuje povolenia stavebných úprav, udržiavacích prác a drobných stavieb, pri ktorých nie je postačujúce ohlásenie,
- pripravuje nariadenia nevyhnutých úprav na stavbách, nariadenie údržby stavieb,
- pripravuje nariadenia opatrení na susedných pozemkoch,
- pripravuje povolenia na terénne úpravy, využitie územia
- .

b) Vykonáva kontrolnú činnosť:

- zabezpečuje výkon štátneho stavebného dohľadu v rozsahu činnosti uvedenej v písmene a) tohto článku (ďalej "spoločnej činnosti"),
- nariaďuje skúšky stavby, odobratie a preskúšanie vzoriek a prizvanie znalcov na posúdenie technicky náročných alebo neobvyklých stavieb.

c) Pri spoločnej činnosti vedie evidenciu podľa stavebného zákona, ako aj podľa osobitného predpisu (zákon o archívoch, registratúrach):

- vedie evidenciu rozhodnutí a iných opatrení vyplývajúcich z činnosti stavebného úradu,
- zabezpečuje činnosti vyplývajúce z prevádzkovania informačného systému,
- vypracúva štatistiku,
- po vykonaní vyúčtovania vypracúva správu o činnosti správy o činnosti, ktorú predkladá do miestnych zastupiteľstiev účastníkov zmluvy.

d) V rozsahu spoločnej činnosti prešetruje petície a sťažnosti:

- prešetruje sťažnosti občanov a právnických osôb podľa zákona o sťažnostiach,
- vybavuje petície občanov a právnických osôb podľa zákona o petičnom práve.

e) Zabezpečuje výkon rozhodnutí podľa § 71 - 80 zákona o správnom konaní v rozsahu spoločnej činnosti.

f) Poskytuje informácie podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám v rozsahu spoločnej činnosti.

Čl.5 Výkon spoločnej činnosti

1. Spoločný stavebný úrad má troch odborných zamestnancov a externých spolupracovníkov (napr. právnik), ktorí sú v pracovno-právnom vzťahu alebo inom zmluvnom vzťahu s mestskou časťou, ktorá je sídlom spoločného stavebného úradu.

2. Spoločný stavebný úrad vedie a jeho prácu organizuje prednosta MÚ Bratislava - Rusovce, ktorý za plnenie úloh vo veciach spoločnej činnosti zodpovedá starostom

príslušných mestských častí v rozsahu plnených úloh.

3. Úlohy podateľne a výpravne agendy spoločného stavebného úradu plní miestny úrad príslušnej mestskej časti. Podanie doručí spoločnému stavebnému úradu najneskôr do troch dní od jeho prijatia.

4. Správne poplatky spojené s preneseným výkonom štátnej správy vyberá miestny úrad miestne príslušnej mestskej časti a sú príjmom tejto mestskej časti. O zaplatení správneho poplatku informuje spoločný stavebný úrad ihneď, najneskôr do troch dní od prijatia podania

Čl. 7 Financovanie nákladov spoločného stavebného úradu

1. Zúčastnené mestské časti financujú všetky náklady na činnosť spoločného stavebného úradu rovným dielom, t.j. na tretiny.

2. Nevyhnutné investičné náklady na činnosť spoločného stavebného úradu sa realizujú na základe predchádzajúceho súhlasu starostov zúčastnených mestských častí.

3. Prevádzkové náklady zahŕňajú v sebe najmä mzdové náklady, náklady na priestory, technické zabezpečenie a kancelárske potreby.

4. Náklady na činnosť spoločného stavebného úradu budú dokladované prostredníctvom účtovných dokladov alebo prepočtu nákladov, ktorý je prílohou k tejto zmluve a tvorí jej neoddeliteľnú súčasť.

5. **Predpokladané prevádzkové náklady na činnosť spoločného stavebného úradu dosiahnu v roku 2012 približne 35000 € a investičné náklady 2 240 EUR pre každú zúčastnenú mestskú časť v zmysle príloh č. 1 a 2. tejto Zmluvy.**

6. Každá mestská časť je prijímateľom transferu zo štátneho rozpočtu SR na výkon preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku, správnych poplatkov a peňažných sankcií v oblasti územného konania a stavebného poriadku.

7. Mestské časti Bratislava - Jarovce a Bratislava - Čunovo poukážu mestskej časti Bratislava - Rusovce zálohové prostriedky na činnosť spoločného stavebného úradu vo výške 2 500 € mesačne, vždy do 10 dňa v mesiaci, na číslo bankového účtu 1525052/0200.

8. Mestská časť Bratislava - Rusovce vyúčtuje náklady na činnosť spoločného stavebného úradu za predchádzajúci kalendárny rok najneskôr do 14 dní od doručenia poslednej zúčtovacej faktúry za kalendárny rok so splatnosťou preplátku i nedoplatku 10 dní od vystavenia vyúčtovania.

Čl. 9 Zánik zmluvy

1. Zmluvu môžu zmluvné strany zrušiť:

a) dohodou, vždy ku koncu kalendárneho roka

b) písomnou výpoveďou bez uvedenia dôvodu, doručenou zmluvným stranám, najneskôr do 30. júna bežného roka, so zánikom zmluvného vzťahu k 1. januáru nasledujúceho roka, ak sa zmluvné strany nedohodnú do 31. októbra bežného roka inak.

c) výpoveďou z dôvodu neplnenia povinností ktorejkoľvek zmluvnej strany (omeškanie úhrady viac ako dva mesiace, nedôsledné vykonávanie dohodnutých povinností v rámci kompetencií a pod.) Pred doručením výpovede musí účastník zmluvy písomne upozorniť druhú zmluvnú stranu na zistené nedostatky a stanoviť lehotu na ich odstránenie. Ak nedôjde k náprave, je výpovedná doba v tomto prípade jeden mesiac a začne plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď v písomnej forme doručená druhej zmluvnej strane.

2. Pri zániku zmluvy je zmluvná strana, ktorá dala výpoveď bez uvedenia dôvodu alebo jej bola doručená výpoveď z dôvodu uvedeného v písmen c) bodu 1 tohto článku, povinná mestskej časti Bratislava - Rusovce uhradiť náklady spojené so zánikom zmluvy alebo znížením kapacity spoločného úradu (napr. odstúpné, odchodné, náhrada mzdy).

3. Výpoveď musí byť schválená nadpolovičnou väčšinou všetkých poslancov zastupiteľstva mestskej časti, ktorá výpoveď dáva“.

Mestské časti, ako zmluvné strany uzatvorili v roku 2017 Dodatok č.1 k Zmluve, predmetom ktorého je zmena čl.7 úpravou výšky dohodnutých platieb (výdavkov) na činnosť s úpravou mesačnej zálohovej platby vo výške 2900,-€ prislúchajúcej na každú mestskú časť, ďalej úhrada nedoplatkov za rok 2016 v prislúchajúcom podiele 778,-€ na každú mestskú časť,(celkom vo výške 4 668,18 €) v 6-tich splátkach, ako i navýšenie podielu výdavkov pre mestskú časť Jarovce v súvislosti s prípravou výstavby Filmparku. Uzatvorenie tohto Dodatku je v súlade s ustanovením čl.6 a čl. 9 Zmluvy. Neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy a Dodatku sú výpisy uznesení príslušných miestnych zastupiteľstiev, predpokladané personálne

a prevádzkové náklady na spoločný stavebný úrad a spôsob ich rozúčtovania. Zmluva i Dodatok má vyznačený dátum zverejnenia- sprístupnenia informácie pre verejnosť na web sídle mestskej časti.

Kontrolné zistenia A/ : zmluvné vzťahy

Kontrolný orgán preverení písomností a dokumentov poskytnutých ku kontrole nezistil žiadne závažné porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, súvisiacich s vytvorením referátu územného konania a stavebného poriadku - spoločného stavebného úradu so sídlom v mestskej časti Bratislava- Rusovce. Zmluva o spoločnej činnosti pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku je uzatvorená v súlade s ustanoveniami §20a) zák.č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení , §29 zák. č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave, ďalej ustanovení čl. 42 Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy. Zmluva obsahuje podstatné obligatórne náležitosti pre riadny výkon rozhodovacej, kontrolnej a spoločnej činnosti podľa stavebného zákona, zákona o správnom konaní, zákona o priestupkoch, zákona o správnych poplatkoch, zákona o sťažnostiach a petíciách, vrátane slobodného prístupu k informáciám.

B./ Kontrola financovania nákladov spoločného stavebného úradu:

1. Ročné zúčtovanie nákladov v zmysle Zmluvy a štatistika evidencie vydaných podaní.

Kontrolný orgán podrobil kontrole rozúčtovanie výdavkov spoločného stavebného úradu na komplexnej vzorke prvotných účtovných dokladov za rozpočtové roky 2015 a 2016, v zmysle čl.7 ods.1 až 8 Zmluvy pre jednotlivých zmluvných partnerov- mestské časti Rusovce, Jarovce a Čunovo. V zmysle článku 3. - Prevádzkové náklady zahŕňajú v sebe najmä mzdové náklady, náklady na priestory, technické zabezpečenie a kancelárske potreby, pričom ich mestská časť Bratislava - Rusovce vyúčtuje ako náklady na činnosť spoločného stavebného úradu za predchádzajúci kalendárny rok najneskôr do 14 dní od doručenia poslednej zúčtovacej faktúry za kalendárny rok ,so splatnosťou preplatku i nedoplatku 10 dní od vystavenia vyúčtovania. Súčasťou Zmluvy, ako jej neoddeliteľnú súčasť tvoria prílohy č.1 a 2, podľa ktorých sa uvažovalo, že predpokladané prevádzkové náklady na činnosť spoločného stavebného úradu dosiahnu v roku 2012 približne 35000 € a investičné náklady 2 240 EUR pre každú zúčastnenú mestskú časť . Uvedené prílohy slúžia pre každoročné vyúčtovanie skutočných nákladov spojených s výkonom činností spoločného stavebného úradu a sú podkladom pre rokovania miestnych zastupiteľstiev mestských častí Bratislava- Rusovce, Jarovce a Čunovo, ktoré ich po prerokovaní a schválení v miestnych zastupiteľstvách v nasledujúcom rozpočtovom roku uhradia ako nedoplatky na základe zúčtovacej faktúry vystavenej mestskou časťou Rusovce. Výkonu kontroly bolo podrobené vyúčtovanie rozpočtových rokov 2013 až 2016. Z poskytnutých podkladov vyplývajú nasledovné skutočnosti:

Skutočne vynaložené náklady vyčíslené v zúčtovaní mestským časťami za rok v €:

Náklady SSU	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Index rastu 2013/16
personálne	82 202,99	87 558,24	84 602,81	103 835,-	1,263
prevádzkové	8 855,40	10 784,61	11 203,46	12 266,23	1,385
investičné	1 156,80	-	-	-	-
Spolu náklad SSU za rok	91 058,39	98 342,85	95 806,27	116 101,23	1,275
Podiel na 1 MČ	30 352,80	32 780,94	31 935,41	38 700,41	1,275
Nedoplatok prevádzka	352,80	2 780,94	1 935,41	4 668,18	132,61
Nedoplatok	385,60	-	-	-	-

investície					
nedoplatok na 1 MČ spolu	738,40	2 780,94	1 935,41	4 668,18	415,30

Vývoj počtu podaní na SSÚ v rokoch 2012-2016.

Rok výkonu činnosti	Počet podaní	Index medziročného rastu	Rozhodnutia	Index medziročného rastu
2012	955	-	437	-
2013	962	1,007	420	0,961
2014	826	0,858	413	0,983
2015	961	1,163	385	0,932
2016	967	1,006	328	0,851

Poznámka: vo výpočte vydaných rozhodnutí nie sú zahrnuté rozhodnutia o prerušení konaní a za uloženie priestupkov. V evidovanom počte vydaných rozhodnutí sú zahrnuté územné rozhodnutia, stavebné povolenia, rozhodnutia v zlúčenom konaní o zmene stavby pred dokončením, kolaudačné rozhodnutia, odstránenie stavieb, zmeny v užívaní, zastavené konania, zamietnuté konania a niektoré iné.

Kontrolné zistenia B1/: vyčíslenie ročných nákladov SSU a podielov mestských častí na činnosť SSÚ.

Výkonom kontroly bolo zistené, že mestská časť Bratislava- Rusovce postupovala v súlade s ustanoveniami čl.7 ods. 3 a 4 Zmluvy v zmysle ktorých predložené zúčtovanie prevádzkových nákladov zahŕňa najmä mzdové náklady, náklady spojené s nájmom poskytnutých priestorov, technickým zabezpečením a réžijným materiálom, kancelárskymi potrebami nevyhnutými na zabezpečenie činnosti SSÚ.. Náklady na činnosť spoločného stavebného úradu sú zdokladované prostredníctvom účtovných dokladov alebo prepočtu nákladov, ktorý je vypracovaný v súlade s prílohou Zmluvy a tvorí neoddeliteľnú súčasť materiálov na rokovanie miestnych zastupiteľstiev mestských častí. **Kontrolou neboli zistené nedostatky vyžadujúce prijatie nápravných opatrení. Zúčtovanie týchto nákladov v časti personálnych a prevádzkových nákladov tvorí Prílohu č.1 a č.2 tejto správy.**

2. Prvotná evidencia účtovných dokladov.

2..1. Rok 2016 Prevádzkové náklady- kontrolný orgán podrobil náhodnej kontrole prvotné účtovné doklady archivovaného súboru v nasledovnom členení:

-Výdavkový pokladničný doklad č.1653/16 a 1651/16 na sumu 93,14 € a **83,14 € -cestovné náhrady za vykonanú tuzemskú pracovnú cestu, doloženú vyúčtovaním pracovnej cesty**, cestovným príkazom zo dňa 05.10.2016,zúčtovaný 24.10.2016,v súlade so znením §5 zák.č.283/2002 o cestovných náhradách . Súčasťou dokladov je Správa z vykonanej služobnej cesty zo dňa 10.10.2016 a prvotné účtovné daňové doklady (poplatok za

ubytovanie vo výške 76,-€, diaľničný poplatok vo výške 10,-€, dohoda o určení podmienok pracovnej cesty uzatvorená v súlade s ustanovením §3 ods.2 zák.č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách pred termínom vykonania služobnej cesty v dňoch 6.-7.10.2016 na konferenciu určenú zamestnancom stavebných úradov. Preverovaný doklad spĺňal všetky predpísané náležitosti podľa §7 a §8 zák.č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v časti základnej i administratívnej finančnej kontroly a bol opatrený podpismi zodpovedných osôb za výkon vnútornej kontroly efektívneho, účelového a hospodárneho nakladania s verejnými prostriedkami. Výdavok bol hrađený z rozpočtovej položky č.21.

- výpisy z príjmového účtu č.1525052 identifikujúcich zálohové mesačné platby mestských častí Bratislava- Jarovce a Bratislava- Čunovo v 12 platbách rozpočtového roka 2016. Platby boli hrađené v súlade so znením čl.7 ods.7 Zmluvy v prospech účtu mestskej časti Bratislava-Rusovce, pričom k omeškaniu úhrady prišlo celkovo 2x v paušálnych platbách mestskej časti Jarovce (11.5.2016 a 13.6.2016) a 2x v paušálnych platbách mestskej časti Čunovo (11.splátka uhradená 15.12.2016 a 12.splátka 19.12.2016). Mestská časť Rusovce neuplatnila penalizáciu zmluvných partnerov za omeškanie platieb.

-mesačné výpisy faktúr za správu a údržbu PC siete č.18/2016, 86/2016, 141/2016, 205/2016, 265/2016, 323/2016, 407/2016, 468/2016, 547/2016, 611/2016, 700/2016, - 754/2016 vo výške mesačného paušálu 450,-€ a faktúra č.841/2016 poplatok za antivir rok 2016 vo výške 480,-€ ,teda spolu za rok 2016 vo výške 5 400,-€, rozúčtovaných na 17 zamestnancov podielom vo výške 317,65 € a v prislúchajúcom pomere na 3 zamestnancov SSÚ vo výške 952,95€. Podiel SSÚ na ročnom poplatku antivir ESET rozpočítaný na 19 zamestnancov (vrátane Ruseka) predstavoval 75,78 €.

-mesačné výpisy faktúr za údržbu servera č.1/2016, 82/2016, 137/2016, 206/2016, 270/2016, 324/2016, 408/2016, 467/2016, 548/2016, 612/2016, 685/2016, 755/2016 v mesačnej paušálnej výške poplatku 480,-€ , teda spolu za rok 2016 vo výške 5 760,-€, rozúčtovaných na 17 zamestnancov podielom vo výške 338,82 € a v prislúchajúcom pomere na 3 zamestnancov SSÚ vo výške 1 016,46 €.

- mesačné výpisy faktúr informačného software KORWIN č.16/2016, 93/2016, 171/2016, 231/2016, 298/2016, 359/2016, 437/2016, 513/2016, 584/2016, 651/2016, 705/2016, 764/2016 v mesačnej paušálnej výške 602,32 € a mesačné výpisy podpora Digitálne mesto faktúry č.7/2016, 92/2016, 160/2016, 225/2016, 290/2016, 333/2016, 414/2016, 489/2016, 571/2016, 625/2016, 702/2016,760/2016 vo výške mesačného paušálu 6,00 €. Rozúčtovaním na SSÚ je prislúchajúci ročný podiel IS vyčíslený v objeme 1 188,-€ a digitálne mesto vo výške 0,99 €.

- súhrnný mesačný výpis výdavkových pokladničných dokladov č.199, 211, 249, 381, 593, 603, 618, 680, 815, 830, 997, 1175, 1303, 1413,1492, 1549, 1609, 1677, 1678, 1680, 1699, 1769, 1805, 1892, 1893, 1905, zúčtovaný na položku rozpočtu pohonné hmoty a údržba osobného automobilu KIA Ceed v celoročnej sume 930,99 € ,**vrátane duplicitného zaúčtovania pokladničného dokladu č.1658/16 v sume 83,14 € v časti školenia a cestovné náhrady, neoprávnene rozúčtovaná na mestské časti v celkovej výške 1 014,13 € . (Správne vyčíslený podiel tvorí suma 930,99 €). Rozúčtovaný výdavok na PHM vo výške 930,99 € nie je vydokladovaný knihou jász (záznamy o prevádzke vozidla osobnej dopravy) nie je v súlade so zákonom č. 315/1966 Z.z. o premávke na pozemných komunikáciách v znení platných predpisov, zákona č. 725/2004 Z.z. o podmienkach prevádzky vozidiel v premávke na cestných komunikáciách v znení platných predpisov, zákona č. 311/2001 Z.z. zákonníka práce - úplné znenie v znení platných predpisov a zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov**

- súhrnný mesačný výpis paušálnych mesačných platieb za prenájom tlačiarň vo výške 339,86 € spol. COPY OFFICE, dodávky tonerov v sume 159,71 € a vyúčtovanie kópií od 1.10.2015 do 1.10.2016 v sume 826,42 € (faktúry č.125/2016, 178/2016, 228/2016, 288/2016, 329/2016, 372/2016, 417/2016, 507/2016, 573/2016, 595/2016, 659/2016, 660/2016, 697/2016, 825/2016, 59/2016 celkom vo vyčíslenom ročnom objeme 4 944,31 € rozpočítanom na 19 zamestnancov čo v prislúchajúcom podiele na SSÚ predstavuje objem 780,69 €

- výdavkový pokladničný doklad č.2004/16 na sumu 109,38 € (dodávateľská faktúra č.20154446 BESTAFF s.r.o), objednávka MČ Rusovce na pracovné pomôcky č.10/1600162 z 16.12.2016, na výdavkovom pokladničnom doklade chýba podpis starostu mestskej časti, **doklad nespĺňa náležitosti podľa §7 a §8 zák.č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v časti základnej i administratívnej finančnej kontroly**

- súhrnný výpis dodávateľských faktúr TRIPSY s.r.o na dodávku kancelárskych potrieb - faktúry č.666/2016, 446/2016, 445/2016, v celkovom objeme 669,33 € a papiera faktúra č.667/2016 v sume 120,-€ rozpočítanom na 17 zamestnancov, čo v prislúchajúcom podiele na SSÚ predstavuje objem 280,98 €. Výdavkové pokladničné doklady č.1513,1377,863,107 účelovo viazané na nákup kancelárskych potrieb v sume 242,87 € na ťarchu SSÚ. **Faktúra č.321/2016 Aurex v sume 120,-€ -tlač výkresov UPZ pamiatková zóna Rusovce pre SSÚ, podľa názoru kontrolného orgánu nie je pre rozúčtovanie mestským častiam opodstatnená vzhľadom na obstarávateľa- mestskú časť Rusovce, ktorá je povinná dokument pre činnosť SSÚ poskytnúť tento bezodplatne.**

- súhrnný výpis dodávateľských faktúr Slovak Telekom č.110/2016, 230/2016, 295/2016, 360/2016, 436/2016, 574/2016, 652/2016, 721/2016, 769/2016,17/2017, 167/2016 v celkovej sume 2 144,24 € rozpočítanom na 19 zamestnancov čo v prislúchajúcom podiele na SSÚ predstavuje objem 338,55 €. K uvedenej sume predstavuje podiel na poplatku UPC výšku 53,04 €.(celoročný objem fakturácie UPC pre 19 zamestnancov tvorí objem 335,88 €, paušálne hrađených k 1. pracovnému dňu v mesiaci).

- doložený celoročný súhrnný výpis bankových poplatkov (č. výpisov 19, 33, 50, 70, 89,105, 123, 142, 159, 174, 192, 209) predstavuje sumu 468,-€, v prepočte na zamestnancov SSÚ tvorí objem 82,59 €

- doložená metodika vyúčtovania nákladov spojených s nájmom užívaných nebytových priestorov v rozsahu 3 kancelárií o výmere 37m² sadzbou 49,79 €/m²/rok predstavuje náklad SSÚ v celoročnej výške 1 842,23 €. Rozúčtovanie mestským častiam zodpovedá vykázaným nákladom vo vyhotovovanom ročnom zúčtovaní.

- doložené zúčtovacie faktúry Slovakia Energy č.1612110307 za obdobie 01-08/2016, **s preplatom vo výške 166,72 €** a č.2711017997 a za obdobie 08-12/2016 **s nedoplatkom vo výške 78,62 €** v celkovom rozúčtovanom objeme 3 019,90 € a metodikou rozúčtovania na SSÚ vyčíslený v objeme **372,67 €**.. **Uvedený výpočet však nezohľadňuje celkový preplatok (dobropis) z vyúčtovacích faktúr vo výške 88,10€, uplatnenie ktorého pri výpočte predstavuje upravený náklad SSÚ v objeme 361,73 € (rozdiel -10,94 €).**

- doložená zúčtovacia faktúra SPP č.7447241568 za obdobie 01-12/2016 s vyčísleným nedoplatkom vo výške 1 001,11 € na 9-tich odberných miestach. Vyčíslený ročný náklad spotreby predstavuje sumu 7 287,108 € s DPH. V súlade s metodikou rozúčtovania na SSÚ prislúcha podiel vo výške 899,42 € čo zodpovedá vykázaným nákladom vo vyhotovovanom ročnom zúčtovaní.

- súhrnný výpis dodávateľských faktúr BVS č.113/2016, 261/2016, 161/2016, 200/2016, 394/2016, 695/2016, 339/2016, 619/2016, 530/2016, 492/2016, 743/2016 , 831/2016 a 71/2017 v celkovom objeme 563,93 €. V súlade s metodikou rozúčtovania na SSÚ prislúcha podiel vo výške 69,58 € čo zodpovedá vykázaným nákladom vo vyhotovovanom ročnom zúčtovaní.

- doložený súhrnný výpis dodávateľských faktúr OLO za odvoz a likvidáciu odpadu vo výške 172,52 €, pokladničné doklady za nákup čistiacich a súvisiacich prostriedkov v objeme 886,52 € a mzdové náklady spojené s upratovaním vo výške 10 948,80 €, ktorých štruktúru uvádzam v časti personálnych nákladov. V súlade s metodikou rozúčtovania na SSÚ prislúcha podiel vo výške **1 486,66 €** čo však nezohľadňuje odpočet chybné zaradeného pokladničného výdavkového dokladu č.1513 v skupine čistiacich a súvisiacich prostriedkov (predpät'ová ochrana) vo výške 36,93 €. Správne vykázaný rozpočtový náklad na SSÚ predstavuje objem **1 481,99 €**.

- vyčíslený objem nákladov na BOZP vyplýva z uzatvoreného zmluvného vzťahu na poskytovanie tejto služby v oblasti OPP a BOZP, ktorá nas základe mesačných faktúr v paušálnej výške 219,08 € , pričom v súlade s metodikou rozúčtovania na SSÚ prislúcha podiel vo výške 167,28 € čo zodpovedá vykazaným nákladom vo vyhotovovanom ročnom zúčtovaní.

Kontrolné zistenia B2.1/: Rozúčtovanie prevádzkových nákladov SSÚ.

Výkonom kontroly bolo zistené, že mestská časť Bratislava- Rusovce postupovala v súlade s ustanoveniami čl.7 ods. 3, 4, 7 Zmluvy v zmysle ktorých predložené zúčtovanie prevádzkových nákladov zahŕňa najmä náklady spojené s nájmom poskytnutých priestorov, technickým zabezpečením a spotrebovaným réžijným materiálom, kancelárskymi potrebami nevyhnutými na zabezpečenie činnosti SSÚ.. .Náklady na činnosť spoločného stavebného úradu sú zdokladované prostredníctvom daňových účtovných dokladov alebo prepočtu nákladov, ktorý je vypracovaný v súlade s prílohou Zmluvy a tvorí neoddeliteľnú súčasť materiálov na rokovanie miestnych zastupiteľstiev mestských častí. **Vykonanou kontrolou boli zistené nezrovnalosti v zúčtovaní niektorých skupín prevádzkových nákladov, konkrétne duplicitného zaúčtovania pokladničného dokladu č.1658/16 v sume 83,14 € v časti skupiny nákladov- školenia a cestovné náhrady, neoprávnene rozúčtovaná na mestské časti v celkovej výške 1 014,13 € . (Správne vyčíslený podiel tvorí suma 930,99 €).** Ďalej kontrola preukázala že výdavkový pokladničný doklad č.2004/16 na sumu 109,38 € (dodávateľská faktúra č.20154446 BESTAFF s.r.o), nespĺňa náležitosti podľa §7 a §8 zák.č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v časti základnej i administratívnej finančnej kontroly. Ďalej sa kontrolný orgán nestotožňuje so zaradením výdavku v skupine kancelárskych potrieb SSÚ so zaradením faktúry č.321/2016 Aurex v sume 120,-€ -tlač výkresov UPZ pamiatková zóna Rusovce pre SSÚ. V skupine nákladov za dodávky elektrickej energie konečný výpočet nezohľadňuje celkový preplatok (dobropis) z vyúčtovacích faktúr vo výške 88,10€, uplatnenie ktorého pri výpočte predstavuje upravený náklad SSÚ v objeme 361,73 € (rozdiel -10,94 €). Ďalej v skupine nákladov spojených s upratovaním podiel vo výške 1 486,66 € nezohľadňuje odpočet chybné zaradeného pokladničného výdavkového dokladu č.1513 v skupine čistiacich a súvisiacich prostriedkov (predpät'ová ochrana) vo výške 36,93 €. Správne vykázaný rozpočtový náklad na SSÚ predstavuje objem **1 481,99 €**.

2..2. Rok 2016 Personálne náklady- kontrolný orgán podrobil náhodnej kontrole prvotné účtovné, mzdové a osobné doklady archivovaného súboru v členení vychádzajúc z nasledovných personálnych písomností a dokladov:

❖ personálna, mzdová a osobná agenda referentov

Pracovná náplň:

-príprava písomností v rozhodovacej činnosti na zverenom úseku, najmä:

- o vedenie územného konania, príprava a zmena územných rozhodnutí
- o vedenie stavebného konania, príprava stavebných povolení, zmeny stavby pred dokončením, predĺženie platnosti stavebného povolenia,
- o vedenie kolaudačného konania, príprava kolaudačných rozhodnutí, povolení na predčasné užívanie stavby a zmenu v užívaní stavby,
- o vedenie konania na odstraňovanie stavieb, vykonania nápravy na stavbe, o zastavení prác na stavbe a o zrušení stavebného povolenia, o povolení stavebných úprav udržiavacích prác a drobných stavieb, pri ktorých nie je postačujúce ohlásenie,
- o príprava nariadení nevyhnutých úprav na stavbách, nariadenie údržby stavieb, opatrení na susedných pozemkoch, povolení na terénne úpravy a využitie územia,

-príprava stanovísk a vyjadrení MČ ako stavebného úradu k zadaniu urbanistických štúdií a územných plánov zón, v rozsahu preneseného výkonu štátnej správy, k predloženým urbanistickým štúdiám a k územným plánom zón (pred prerokovaním dokumentácií v miestnom zastupiteľstve) v rozsahu preneseného výkonu štátnej správy,

-príprava písomných vyjadrení pre špeciálne stavebné úrady, overovanie splnenia podmienok vydaných ÚR,

• výkon kontrolnej činnosti, najmä:

- o výkon štátneho stavebného dohľadu a nariadovanie skúšky stavby, odobratie a preskúšanie vzoriek a prizvanie znalcov na posúdenie technicky náročných alebo neobvyklých stavieb,

-vedenie evidencie rozhodnutí a iných opatrení vyplývajúcich z činnosti stavebného úradu, vypracúvanie štatistík a správ o činnosti a zabezpečenie výkonu rozhodnutí

-spolupráca pri prešetrovaní sťažností a vybavovaní petícií, ako aj pri poskytovaní informácií podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám, spolupráca pri prerokovaní priestupkov FO a správnych deliktov právnických osôb a fyzických osôb oprávnených na podnikanie ako i iné činnosti v súlade s druhom práce na základe pokynov starostu MČ alebo prednostky MÚ
Rámcová pracovná náplň je prílohou pracovnej zmluvy a miestom výkonu práce sú mestské časti Bratislava - Rusovce, Bratislava - Jarovce a Bratislava – Čunovo, pričom mzdové podmienky sú určené podľa zákona č.. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov; rozhodnutie o plate je súčasťou pracovnej zmluvy, ktorá by mala obsahovať u všetkých zamestnancov nasledovné údaje:

2.2.1. *V zmysle zákonníka práce: pracovnú zmluvu, náplň práce, dohodu o hmotnej zodpovednosti*

2.2.2. *V zmysle zákona o odmeňovaní: výkaz o priebehu zamestnaní, zaradenie zamestnanca do platových tried a platových stupňov, doklad potvrdzujúci kvalifikačný predpoklad,*

2.2.3. *V zmysle zákona o výkone práce výpis z registra trestov, majetkové priznanie vedúcich zamestnancov;*

2.2.4. *Osobný dotazník, všetky doterajšie rozhodnutia o plate, záznam z inštruktáže BOZ a PO, prípadne žiadosť o prijatie do zamestnania a ďalšie doklady významné z hľadiska personalistiky a miezd.*

2.2.5. *Podľa § 3 ods. 1 zákona o výkone práce zamestnancom sa môže stať fyzická osoba, ktorá:*

a) má spôsobilosť na právne úkony v plnom rozsahu,

b) je bezúhonná,

c) spĺňa kvalifikačné predpoklady a osobitné kvalifikačné predpoklady, ak to vyžaduje osobitný predpis,

d) má zdravotnú spôsobilosť na prácu, ktorú má vykonávať, ak to vyžaduje osobitný predpis,

e) bola zvolená alebo vymenovaná, ak tento zákon alebo osobitný predpis voľbu alebo vymenovanie ustanovuje ako predpoklad vykonávania práce vo verejnom záujme,

f) je oprávnená na oboznamovanie sa s utajovanými skutočnosťami podľa osobitného predpisu,

ak sa takéto oprávnenie na dohodnutú prácu vyžaduje.

g) má poverenie podľa vnútorných predpisov príslušnej cirkvi alebo náboženskej spoločnosti, ak vyučuje náboženstvo

2.2.6 Zaradovanie zamestnancov do platovej triedy

Podľa § 5 ods. I a 5 zákona o odmeňovaní zamestnávateľ zaradí zamestnanca do platovej triedy podľa najnáročnejšej pracovnej činnosti z hľadiska jej zložitosti, zodpovednosti, fyzickej záťaže a psychickej záťaže, ktorú má vykonávať podľa druhu práce dohodnutého v pracovnej zmluve, a podľa splnenia kvalifikačných predpokladov, ktoré sú potrebné na jej vykonávanie. Zaradenie zamestnanca do platovej triedy musí byť v súlade s charakteristikou platovej triedy a katalógom pracovných činností. Z uvedených ustanovení zákona o odmeňovaní vyplýva, že zamestnávateľ musí zamestnancovi stanoviť:

- najnáročnejšiu pracovnú činnosť; ktorú má vykonávať podľa druhu práce dohodnutého v pracovnej zmluve a v opise pracovných činností,

- požadované kvalifikačné predpoklady, ktoré sú potrebné na jej vykonávanie.

Podľa § 5 ods. II zákona o odmeňovaní zamestnávateľ pri zaradení zamestnanca do platovej triedy neprihliada na dosiahnutý vyšší stupeň vzdelania alebo na iný druh osobitného kvalifikačného predpokladu, ako je stupeň vzdelania alebo druh osobitného kvalifikačného predpokladu, ktoré sú v katalógu alebo v osobitnom predpise ustanovené pre ním vykonávanú najnáročnejšiu pracovnú činnosť

Podľa § 27 ods. 5 zákona o odmeňovaní ak je zamestnanec preradený do inej platovej triedy, patrí mu tarifný plat zodpovedajúci novému zaradeniu odo dňa účinnosti tohto preradenia. Súčasne podľa § 27 ods. 6 zákona o odmeňovaní tarifný plat vo vyššom platovom stupni patrí zamestnancovi od prvého dňa kalendárneho mesiaca, v ktorom dosiahol počet rokov započítanej praxe určený pre vyšší platový stupeň.

3. Určenie výšky a zloženie funkčného platu

Neoddeliteľnou súčasťou pracovnej zmluvy je určenie výšky a zloženia funkčného platu alebo osobného platu. Zamestnancovi za podmienok a v rozsahu ustanovených zákonom o odmeňovaní patrí plat, ktorým v zmysle § 4 ods. 1 zákona je najmä:

tarifný plat,

príplatok za riadenie,

osobný príplatok,

odmena.

3.1. Tarifný plat: zamestnancovi zaradenému do platovej triedy patrí tarifný plat v sume platovej tarify ustanovenej pre platovú triedu a platový stupeň, do ktorých je zaradený (§ 7 zákona o odmeňovaní). Zamestnancovi obce, ktorý zabezpečuje výkon samosprávnej pôsobnosti alebo prenesený výkon štátnej správy, patrí zvýšenie tarifného platu u o 15% v zmysle § 7 ods. 7 zákona o odmeňovaní. , okrem zamestnancov vykonávajúcich pracovné činnosti remeselné, manuálne alebo manipulačné s prevahou fyzickej práce kde sa prizná zvýšenie tarifného platu o 15% nad rámec základnej stupnice platových taríf.

3.2. Príplatok za riadenie: vedúcim zamestnancom v zmysle § 8 zákona o odmeňovaní patrí príplatok za riadenie, pričom tento príplatok určí zamestnávateľ v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zaradený. Určené rozpätie je z platovej triedy najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zamestnanec zaradený. Výšku percenta určuje na návrh prednostu starosta, a to v závislosti na náročnosti riadiacej práce, pracovných výsledkoch a dodržiavania pracovnej disciplíny.

3.3. Osobný príplatok: v zmysle § 10 zákona o odmeňovaní zamestnancovi na ocenenie mimoriadnych osobných schopností, dosahovaných pracovných výsledkov alebo za vykonávanie práce nad rámec pracovných povinností možno priznať osobný príplatok až do sumy zodpovedajúcej ustanovenému limitu. O priznaní osobného príplatku, jeho zvýšení, znížení alebo odobratí rozhoduje zamestnávateľ .. Limit osobného príplatku je 100 % platovej tarify najvyššieho platového stupňa platovej triedy, do ktorej je zamestnanec zaradený.

V zmysle pracovného poriadku na ocenenie mimoriadnych osobných schopností a dosahovaných pracovných

výsledkov možno priznať zamestnancovi osobný príplatok až do sumy určenej v zákone o verejnej službe. Výšku osobného príplatku priznáva starosta, ktorý ho môže v rámci rozpočtia zvyšovať a znižovať a to v závislosti na náročnosti práce, pracovných výsledkoch a dodržiavania pracovnej disciplíny.

3.4. Odmena: v zmysle § 20 zákona o odmeňovaní zamestnávateľ môže poskytnúť zamestnancovi odmenu najmä za kvalitné vykonávanie pracovných činností alebo za **vykonanie práce presahujúcej rámec pracovných činností vyplývajúcich z dohodnutého druhu práce, za splnenie mimoriadnej pracovnej úlohy alebo osobitne významnej pracovnej úlohy, alebo vopred určenej cieľovej pracovnej úlohy, prípadne jej ucelenej etapy.** Návrh na poskytnutie odmeny zamestnancovi, vrátane jej výšky písomne odôvodní príslušný vedúci zamestnanec. (prednosta úradu).

Kontrolné zistenia B2.2. /: Rozúčtovanie personálnych (mzdové a súvisiace) nákladov SSÚ.

Preverované písomnosti 4 odborných referentov zaradených na Referáte územného konania a stavebného poriadku - spoločný stavebný úrad Rusovce obsahovali dokumenty potvrdzujúce stanovenie výšky platových náležitostí v súlade a podľa zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, s vyznačenou účinnosťou, stanovením platovej triedy a príslúchajúceho platového stupňa v predpísanom členení (tarify podľa § 7 odst. 1 zákona, zvýšenia tarifného platu podľa § 7, odst. 7 a stanovenia osobného príplatku podľa §1 ods..1). V rámci kontroly kontrolný orgán preveril dostupné písomnosti potvrdzujúce najmä vzdelanie, odbornú spôsobilosť, zápočty odbornej praxe, záväzok mlčanlivosti pri spracovaní osobných údajov v rozsahu pracovnej činnosti- pracovné zmluvy a Rámcové pracovné náplne spĺňajúce potrebné náležitosti pre stanovenie príslušného stupňa náročnosti ako i tomu príslúchajúce mzdové zaradenie na výkon odbornej činnosti a druhu práce v rozsahu samostatnej odbornej činnosti pri zabezpečovaní kompetencií s charakterom preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku, ako i zodpovednosť za obsahovú aj formálnu kvalitu výkonu na zverených úsekoch. V kontrolovanej vzorke mzdových podkladov neboli dostatočne doložené v zmysle ustanovenia §20 zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme písomné zodôvodnenia poskytnutia mimoriadnych odmien za *práce, a za splnenie mimoriadnej pracovnej úlohy alebo osobitne významnej pracovnej úlohy, alebo vopred určenej cieľovej pracovnej úlohy, prípadne jej ucelenej etapy, za ktoré tieto boli poskytnuté jednotlivým referentom.* Išlo o mimoriadne štvrtročne poskytované odmeny "po dohode starostov" mimo odmien poskytnutých na základe čl. VII. Ods.5, kolektívnej zmluvy. **Odporúčam ako opatrenie na odstránenie uvedeného nedostatku doložiť a uviesť do personálnych a mzdových spisov dotknutých zamestnancov zdôvodnenie ich poskytnutia, ako podkladu ich priznanej výšky na výplatu.**

❖ fakturácia poskytovaných právnych služieb

Kontrolný orgán preveril rozpočtové výdavky a ich oprávnenosť, ako i rozúčtovanie mestským častiam v dostupnej prvotnej evidencii dokladov, týkajúcich sa poskytovaných právnych služieb. Išlo o faktúry č.85/2016, 248/2016, 250/2016, 309/2016, 343/2016,415/2016, 518/2016,582/2016, 729/2016, 814/2016 a 6/2017 za preverovanú vzorku v roku 2016, vystavených advokátkou JUDr. Annou Polonyovou. s ktorou bola na poskytovanie tejto služby uzatvorená zmluva vo výške mesačného paušálu v sume 720,-€. **V kontrolovanej vzorke dokladov neboli zistené žiadne nedostatky vyžadujúce prijatie nápravných opatrení, doklady boli likvidované v súlade so zákonom o kontrole a vnútornom audite oprávnenými osobami.**

❖ účtovné a daňové doklady k vzdelávaniu a odbornej literatúre

Výkonu kontroly boli podrobené i prvotné doklady týkajúce sa rozúčtovaných nákladov SSÚ spojených so vzdelávaním. V prvotnej evidencii bola zaevidovaná faktúra č.585/2016, vystavená Slovenskou komorou stavebných inžinierov na sumu 120,-€, ako účastnícky poplatok na konferencii Stavebných úradov r.2016, pre 3 zamestnankyne SSU, Výdavok bol zdokladovaný základnou a administratívnou finančnou kontrolou, bez zistených nedostatkov. V kontrolovanej vzorke kontrolór preveril i náklady spojené s odbornou literatúrou

poskytnutou pre riadny výkon odborných činností SSÚ, ktoré tvorili EPI- právny systém a zbierky zákonov zdokladované v účtovníctve faktúrami č.787/2016, 591/2016, 526/2016, 300/2016, 189/2016, 109/2016, ktoré boli dohodnutým kľúčom rozúčtované na jednotlivé mestské časti s prislúchajúcou výškou nákladu v sume 170,46 €. **V kontrolovanej vzorke dokladov neboli zistené nedostatky vyžadujúce prijatie nápravných opatrení.**

Návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov:

Kontrolný orgán odporúča kontrolovanému subjektu zrealizovať opravné zúčtovania nezrovnalostí vyplývajúcich z kontrolných zistení v časti B2.1/ Správy v rozúčtovaní prevádzkových nákladov z roku 2016 na ťarchu nákladov budúcich období (zúčtovanie v roku 2017) a prijať opatrenia na doplnenie zdôvodnení v časti personálnych nákladov v roku 2015 a 2016 vyplývajúcich z kontrolných zistení v časti B2.2/.

3. ZÁVER:

Kontrolný orgán, v súlade so znením zákona č.357/ 2015 o kontrole a vnútornom audite účinného od 1.01.2016, ako i v zmysle prijatých Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Rusovce. s obsahom Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 06/11/2017 so zameraním na Kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a stavebného poriadku zabezpečovaných mestskou časťou, v rozpočtovom roku 2016, schválená . uznesením č. 319/2017 zo dňa 29.06.2017. oboznámil zodpovedného referenta p. Janete Kubicovú, ako i štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu, starostu mestskej časti Dušana Antoša.. S obsahom Návrhu správy boli oboznámení dňa 30.10..2017.

Termín na vyjadrenie sa, alebo podanie námietky spolu s dôkazným materiálom a s návrhom na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov stanovil kontrolný orgán **na deň 02.11.2017.**

Ing. Vladimír Mráz
miestny kontrolór Rusovce v. r.

Návrh správy prevzal: p. Janete Kubicová, zodpovedný referent, dňa 30.10.2017 v. r.

Vyjadrenie referenta k návrhu správy a kontrolným zisteniam: -s pripomienkami:

K prvotnej evidencii účtových dokladov – 2.1 Rok 2016 prevádzkové náklady :

1.Doklad č. 1658/16 v čiastke 83,14 € v časti školenia a cestovné náhrady nebol duplicitný. Cestovné náhrady boli rozpočítané paušálne podľa počtu zamestnancov, nakoľko zmluva SSÚ neobsahuje presnú špecifikácia v tejto časti výdavkov

2. Faktúra č. 321/2016 AUREX v čiastke 120,- € - tlač výkresov ÚPZ = bežný výdavok na činnosť SSÚ, služby fototlače nie sú presne špecifikované v zmluve SSÚ

Odporúčame upraviť a zaktualizovať Predpokladané personálne a prevádzkové náklady na spoločný stavebný úrad a spôsob ich rozúčtovania , ktorá je prílohou Zmluvy o spoločnej činnosti pri plnení úloh preneseného výkonu štátnej správy na úseku územného konania a staveného poriadku medzi mestskými časťami Bratislava – Rusovce, Jarovce a Čunovo zo dňa 21.12.2011.

Prílohy č.1 , Personálne a prevádzkové náklady r.2015-2016 porovnanie

Personálne a prevádzkové náklady na spoločný stavebný úrad - porovnanie 2015 a 2016							
			2015		2016		
	Sпособ rozpočítania	Skutočne vynaložené náklady celkom za SSÚ	Náklady na jednu MČ v roku 2015	Skutočne vynaložené náklady celkom za SSÚ	Náklady na jednu MČ v roku 2016	rozdiel	
Personálne náklady	mzdové		42 150,53	14 050,18	45 879,13	15 293,04	1 242,86
	odvody		18 157,07	6 052,36	18 010,02	6 003,34	-2 049,02
	nároky z KZ		7 189,50	2 396,50	7 426,00	2 475,33	78,83
	Spolu	<i>rovné tretiny</i>	67 497,09	22 499,03	71 315,15	23 771,72	1272,69
	odmeny	dtto - po dohode troch starostov	6 914,04	2 304,68	8 845,84	2 948,61	643,93
	tvorba sociálneho fondu	dtto	54 726,00	182,42	916,94	305,65	123,23
	stravné lístky	dtto	1 942,20	647,40	2 004,60	668,20	20,8
	DDS	dtto	970,56	323,52	1 008,55	336,18	12,66
	odmena právnicka	dtto	5 760,00	1 920,00	7 920,00	2 640,00	720
	odmena za výkon ekonom.	dtto	971,64	323,88	971,64	323,88	0
	spolu	84 602,81	28 200,93	92 982,72	30 994,24	2 793,34	
Prevádzkové náklady	školenia pre odborné pracovníčky SSÚ	dtto	0,00	0,00	120,00	40,00	120
	odborná literatúra	dtto	65,49	21,83	93,21	31,07	9,24
	správa PC siete	Prepočet na 3 PC podľa zmluvnej ceny	1 872,00	624,00	1 969,41	656,47	32,47
	antivírusové programy	prepočet na 3 PC z celkových nákladov podľa skutočne vynaložených nákladov, aj Ruseko			75,78	25,26	25,26
	KorWin (softvér)	náklad na podporu 3 užívateľov podľa zmluvy	1 188,99	396,33	1 188,99	396,33	0
	prístup do systému EPI	prepočet na 3 užívateľov z celkových nákladov na EPI, základ všetci adm. Pracovníci (bez Ruseko)	72,96	24,32	77,25	25,75	1,43
	dopravné náklady	rovné tretiny podľa skutočne vynaložených nákladov	320,46	106,82	1 014,13	338,04	231,22
	tlačiarne, kopírky, skenery	prepočet na 3 pracovníkov, základ všetci adm. pracovníci, adm. pracovníci (aj Ruseko)	701,58	233,86	780,69	260,23	26,37
	papier	rovné tretiny podľa skutočne vynaložených nákladov (počítadlá na tlačiarňi) celkovo 45000 ks papiera	975,84	325,28	120,00	40,00	-285,28
	kancelárske potreby	prepočet na 3 pracovníkov, základ sú všetci adm. pracovníci (bez Ruseka)	141,60	47,20	160,98	53,66	6,46
	znalecké posudky pre potreby SSÚ, pracovné odevy	rovné tretiny podľa skutočne vynaložených nákladov	150,00	50,00	109,38	36,46	-13,54
	geomet.plány pre potreby SSÚ	rovné tretiny podľa skutočne vynaložených nákladov			0,00	0,00	0
	správne poplatky pre potreby SSÚ	rovné tretiny podľa skutočne vynaložených nákladov			0,00	0,00	0
Prevádzkové náklady	telefóny, internet, mobil. tel.	prepočet na 3 pracov. podľa skutočne vynaložených nákladov na tel. poplatky MÚ, základ pre všetkých adm. prac. na MÚ (aj Ruseko), mobil. tel. podľa skutočne vynaložených nákladov	388,92	129,64	391,59	130,53	0,89
	bankové poplatky	prepočet na 3 prac., základ 100% poplatkov za vedenie, základ. bežného účtu, rozpočítaných podľa všetkých adm. pracovníkov MÚ (bez Ruseko)	78,00	26,00	82,59	27,53	1,53
	nájomné	49,79 € za 1 m ² /rok, plocha kancelárií 57,6 m ² (3 kancelárie + pomer. časť spoločných priestorov) rovné tretiny	1 842,24	614,08	1 842,23	614,08	0
Náklady na priestory	elektrina	základ je 90% všetkých nákladov na budovu MÚ (zvyšných 10% je na ojedinele využívanú kult. sálu) 1. posch. Spolu plocha 420 m ² (kancelárie SSÚ 57,6 m ² (3 kancelárie + pomer. časť spoločných priestorov)	361,14	120,38	372,67	124,22	3,84
	plyn	základ je 90% všetkých nákladov na budovu MÚ (zvyšných 10% je na ojedinele využívanú kult. sálu) 1. posch. Spolu plocha 420 m ² (kancelárie SSÚ 57,6 m ² (3 kancelárie + pomer. časť spoločných priestorov)	1 057,53	352,51	899,42	299,81	-52,70
	voda, stočné	základ je 90% všetkých nákladov na budovu MÚ (zvyšných 10% je na ojedinele využívanú kult. sálu) 1. posch. Spolu plocha 420 m ² (kancelárie SSÚ 57,6 m ² (3 kancelárie + pomer. časť spoločných priestorov)	104,82	34,94	69,58	23,19	-11,75
	upratovanie	základ je 90% všetkých nákladov na budovu MÚ (zvyšných 10% je na ojedinele využívanú kult. sálu) 1. posch. Spolu plocha 420 m ² (kancelárie SSÚ 57,6 m ² (3 kancelárie + pomer. časť spoločných priestorov)	1 715,48	572,16	1 486,66	495,55	-76,61
	BOZP	prepočet na 3 prac., základ všetci adm. Prac. MÚ (bez Ruseko)	165,39	55,13	167,28	55,76	0,63
Spolu celkové náklady SSÚ za rok			95 806,27	31 935,41	104 004,56	34 668,18	2 732,77
Nedoplatok na celkových nákladoch SSÚ za rok				1 935,41		4 668,18	

Príloha č.2- Personálne náklady- porovnanie r.2015-2016.

Príloha č.3- Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 14.09.2017

Príloha č.4- preberací protokol listín a písomnosti k výkonu kontroly zo dňa 18.09.2017