

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 15. 12. 2020

**Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2020 vypracovaná s súlade
so znením ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
v znení neskorších predpisov**

Predkladateľ:
Ing. Vladimír Mráz

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Kontrolná správa

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti

Návrh uznesenia:
Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2020, predloženú v zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020 bez pripomienok

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov a Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. a II polrok 2020, predkladám miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce na prerokovanie Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za obdobie rozpočtového roka 2020.

Výkon kontrolnej činnosti počas roka 2020 sa riadil miestnym zastupiteľstvom schválenými Plánmi kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. a II. polrok 2020, schválenými uzneseniami miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 147/2019 dňa 17. 12. 2019 a č. 205/2020 z 25. 06. 2020.

Správa

o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2020 vypracovaná v súlade v ustanovením §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „**Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Rusovce za obdobie rozpočtového roka 2020**“. Kontrolná činnosť v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Rusovce sa počas hodnoteného obdobia zamerala na nasledovné okruhy výkonu kontrolných činností:

1. Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na I. polrok 2020, zverejnený na pripomienkovanie dňa 28. 11. 2019 v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

1. Výkon pravidelných kontrol:

- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vykonať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2020.“
- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vykonať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Kontrolu vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov“
- V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie II. polroku 2020“
- V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2019“
- V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2019“
- V súlade § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť „Kontrolu formulácie a plnenia prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2019“

2. Ostatné kontroly:

- Kontroly vykonávané na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa miestny kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

3. Ostatné činnosti

- Spolupráca s organizačnými zložkami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce pri riešení občianskoprávných vzťahov na základe doručených podnetov.
- Plnenie úloh miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce v súlade s ustanoveniami §11 ods. 4 až 7 a §12 zákona č.3 07/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Spolupráca s organizačnými zložkami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce pri kompletizácii riadiacich aktov – nových interných smerníc a návrhov všeobecne záväzných nariadení.
- Spolupráca s orgánmi samosprávy mestskej časti Bratislava-Rusovce pri prijímaní stanovísk k návrhom všeobecne záväzných nariadení hlavného mesta SR Bratislavy, a návrhom zmien a doplnkov Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 2 a 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

4. Výkon následnej finančnej kontroly

- Kontrola plnenia nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcim z vybratých kontrolných Správ vykonaných miestnym kontrolórom v roku 2019
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov pri poskytovaní a zúčtovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti v rozpočtovom roku 2019
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a povinností pri nakladaní s nehnuteľným majetkom mestskej časti, pri uzatváraní nájomných zmlúv, povinností spojených so slobodným prístupom k informáciám a zverejňovania dokumentov, uplatňovanie postupov výkonu základnej a administratívnej vnútornej kontroly v roku 2019

2. Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na II. polrok 2020, zverejnený na pripomienkovanie dňa 01. 06. 2020 v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

1. Výkon pravidelných kontrol:

- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vykonať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Kontrolu vybavovania sťažností, petícií a sprístupňovania informácií miestnym úradom mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2020.“
- V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie I. polroka 2021“
- V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti

Bratislava-Rusovce „Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce na rok 2021 a prognózy rozpočtu na roky 2022 a 2023“

- V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce „Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2020.“
- V súlade § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť „Kontrolu formulácie a plnenia prijatých uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce v roku 2020“

2. Ostatné kontroly:

- Kontroly vykonávané na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, a z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa miestny kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

3. Ostatné činnosti

- Spolupráca s organizačnými zložkami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce pri riešení občianskoprávných vzťahov na základe doručených podnetov.
- Plnenie úloh miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce v súlade s ustanoveniami §11 ods. 4 až 7 a §12 zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Spolupráca s organizačnými zložkami Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce pri kompletizácii riadiacich aktov – nových interných smerníc a návrhov všeobecne záväzných nariadení.
- Spolupráca s orgánmi samosprávy mestskej časti Bratislava-Rusovce pri prijímaní stanovísk k návrhom všeobecne záväzných nariadení hlavného mesta SR Bratislavy, a návrhom zmien a doplnkov Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 2 a 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

4. Výkon následnej finančnej kontroly

- Následná finančná kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcim z vybratých kontrol za rok 2019-2020 a z ich výsledkov pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v mestskej časti Bratislava-Rusovce
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri nakladaní s nehnuteľným majetkom mestskej časti počas roka 2019 a 2020 (prenájmy a odpredaj majetku v správe a vo vlastníctve mestskej časti Bratislava-Rusovce)
- 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 a majetkom mestskej časti pri správe bytového fondu vo vlastníctve mestskej časti Bratislava-Rusovce

Vyhodnotenie a zhrnutie kontrolných zistení na odstránenie zistených nedostatkov z vykonaných kontrol dokumentuje priložený tabuľkový prehľad prijatých uznesení s vyznačeným druhom vykonanej kontroly podľa schválených Pánov kontrol na polročné obdobia roka 2020.

Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2020.

Kontrolná činnosť- druh	Prijaté uznesenie zastupiteľstva	Znenie uznesenia/ Návrh opatrení na odstránenie Nedostatkov
Bod č. 7 Pravidelná	UMZ 162/2020 zo dňa 28.1.2020	Miestne zastupiteľstvo schvaľuje <u>Správu o kontrolnej činnosti</u> miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2019, predloženú v zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 bez pripomienok
Bod č.3 Pravidelná	UMZ 166/2020 zo dňa 4.2.2020	Miestne zastupiteľstvo A./ Berie na vedomie kladné <u>odborné stanovisko miestneho kontrolóra Ing. Vladimíra Mráza k predloženému návrhu rozpočtu</u> mestskej časti Bratislava-Rusovce na rok 2020 a prognózy na roky 2021 a 2022 v rozpise podľa priloženého tabuľkového prehľadu v celkovej výške príjmov 5 364 680 €, v celkovej výške výdavkov 5 364 680 € z toho: 1. Bežný rozpočet v celkovej výške bežných príjmov 2 762 560 € , v celkovej výške bežných výdavkov 2 683 960 €, vo výške prebytku bežného rozpočtu 78 600 € + 1 400 € (krytých rozdielom fin. operácií z fin. náhrady za výrub drevín a popl. za rozvoj). 2. Kapitálový rozpočet v celkovej výške kapitálových príjmov 662 120 €, v celkovej výške kapitálových výdavkov 2 574 540 €, vo výške schodku kapitálového rozpočtu -1 912 420 € 3. Finančné operácie v celkovej výške finančných operácií príjmových 1 940 000 €, v celkovej výške finančných operácií výdavkových 106 180 €
Bod č. 9 Následná	UMZ č. 182/2020 zo dňa 5.5.2020	Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie Správu č. 03/03/2020 z následnej finančnej <u>kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu</u> mestskej časti Bratislava-Rusovce v rozpočtovom roku 2019 Kontrolný orgán na základe kontrolných zistení v nakladaní s verejnými prostriedkami mestskej časti Bratislava-Rusovce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti v roku 2019 konštatuje, že u príjemcov dotácií boli odstránené opakujúce sa nedostatky a porušovania niektorých ustanovení platného a účinného znenia VZN č. 6/2016 účinného od 15. 10. 2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava-

		Rusovce a kontrola nepreukázala závažné porušenia predpisov vyžadujúcich prijatie nápravných opatrení
Bod č. 6 Pravidelná	UMZ č.192/2020 zo dňa 23.6.2020	Miestne zastupiteľstvo d) berie na vedomie <u>stanovisko kontrolóra MČ Bratislava-Rusovce k záverečnému účtu MČ Rusovce za rok 2019</u>
Bod č. 16 Následná	UMZ č. 202/2020 zo dňa 23.6.2020	Miestne zastupiteľstvo a) berie na vedomie Správu č. 1/03/2020 o výsledku finančnej kontroly <u>nakladania s majetkom</u> a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti <u>Dobrovoľným hasičským zborom</u> Bratislava-Rusovce v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce, b) žiada veliteľa DHZO Rusovce v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce zabezpečiť plnenie nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej Správy, c) žiada miestneho kontrolóra zaradiť kontrolu plnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej správy do Plánu kontrol v II. polroku 2020, d) žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce o zabezpečenie nápravných opatrení vo vzťahu k zriaďovateľovi do konca roka 2020. Súhrnný Záver kontroly a odporúčenia kontrolného orgánu: Realizovať Opatrenia a odporúčania vyplývajúce zo Záverov kontroly uvedených v bodoch 1 až 3.
Bod č. 17 Pravidelná	UMZ č. 203/2020 zo dňa 23.6.2020	Miestne zastupiteľstvo a) berie na vedomie Správu č. 02/03/2020 o výsledkoch priebežnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontroly plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri vyhodnotení <u>plnenia uznesení</u> prijatých miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2019, b) žiada starostku mestskej časti zabezpečiť plnenie Opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z vykonanej kontroly, c) žiada miestneho kontrolóra vykonať následnú kontrolu plnenia prijatých Opatrení v návrhu Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020. Odporúčam spracovateľom a predkladateľom materiálov na rokovanie zastupiteľstiev doplniť formulácie navrhovaných uznesení menovitým určením nositeľa úloh z nich a stanovením termínu ich splnenia, resp. pri trvalých úlohách stanovením kontrolných termínov predkladania informácií o ich priebežnom plnení v rámci bodu 1 rokovania zastupiteľstiev pre ich zosúladenie so znením platného Rokovacieho poriadku. Opakovane ako pri predchádzajúcich kontrolách formulácie a vyhodnocovania plnenia uznesení odporúčam spracovateľom materiálov túto uvádzať v

		prehľadnej tabuľkovej forme obsahujúcej názov materiálu, číslo uznesenia, znenie uznesenia, kontrolný termín na plnenie úlohy, a vyhodnocovanie plnenia pri dlhodobej splatnosti formou zápisu o priebehu plnenia ku každému riadnemu rokovaniu zastupiteľstva.
Bod č. 18 Následná	UMZ č. 204/2020 zo dňa 23.6.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>a) berie na vedomie Správu č. 01/06/2020 o výsledku následnej finančnej kontroly <u>nakladania s majetkom a súladu vybratých organizačných noriem</u>, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania s platnou a účinnou legislatívou na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy <u>v podmienkach ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce</u> vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019,</p> <p>b) žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce za zriaďovateľa ako aj riaditeľa ZŠ s MŠ o splnenie opatrení v zmysle kontrolných zistení do konca roku 2020.</p> <p>Vykonanou následnou kontrolou dodržiavania opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce, vyplývajúcich z prerokovanej Správy z následnej finančnej kontroly č. 01/12/2019 kontrolný orgán – miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Rusovce overil priebeh plnenia a prijatia odporúčaných a schválených opatrení z vykonanej kontroly. Následná kontrola splnenia rozpracovaných opatrení sa zrealizuje v priebehu II. polroka 2020, pričom kontrolovaný orgán ukladá kontrolovanému subjektu podať o realizácii týchto opatrení písomnú správu, s ktorou následne miestny kontrolór oboznámi miestne zastupiteľstvo pri svojej kontrolnej činnosti v zmysle Plánu kontrol na II. polrok 2020</p>
Bod č. 19 Pravidelná	UMZ č. 205/2020 zo dňa 23.6.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>schvaľuje Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Rusovce na obdobie II. polroka 2020.</p>
Bod č. 20 Pravidelná	UMZ č. 222/2020 zo dňa 22.9.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>berie na vedomie Správu č. 01/09/2020 o kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov Mestskej časti Bratislava-Rusovce <u>v agende vybavovania sťažností a petícií doručených mestskej časti Bratislava-Rusovce v roku 2019 a v I. polroku 2020.</u></p> <p>Vykonanou kontrolou vybavovania agendy sťažností v kontrolovanom subjekte - miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Rusovce so sídlom ul. Vývojová 228, 851 10 Bratislava boli zistené nedostatky, ktoré vyžadujú prijatie nápravných opatrení v nasledovnom odporúčanom rozsahu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Doplniť do skontrolovaných podaní písomnosti vyplývajúce zo Zápisníc z prerokovania podnetov, • Novelizovať vnútornú Smernicu starostu č. 8/2012 zo dňa 23. júla 2012, platnú a účinnú od 01. 08. 2012 vydanú na základe §11 ods. 1 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach upravujúcu postupy orgánov samosprávy a miestneho úradu pri nakladaní so sťažnosťami v podmienkach mestskej časti Bratislava-

		<p>Rusovce zavedením elektronickej centrálnej evidencie vybavovania sťažností, petícií a poskytovania verejne prístupných informácií v minimálnom členení:</p> <p>a) dátum doručenia a dátum zapísania sťažnosti, opakovanej sťažnosti a ďalšej opakovanej sťažnosti, b) údaje na identifikáciu FO alebo PO, c) konkretizovaný predmet sťažnosti, d) dátum pridelenia sťažnosti na prešetrenie a komu bola pridelená, e) výsledok prešetrenia sťažnosti, f) prijaté opatrenia a termíny ich splnenia, g) dátum vybavenia sťažnosti, opakovanej sťažnosti, alebo prešetrenia opakovanej sťažnosti, h) výsledok prekontrolovania predchádzajúcej sťažnosti, alebo prešetrenia opakovanej sťažnosti, i) dátum postúpenia sťažnosti orgánu príslušnému na vybavenie, j) dôvody, pre ktoré orgán verejnej správy sťažnosť odložil, k) poznámka.</p>
Bod č. 21 Následná finančná kontrola	UMZ č. 240/2020 zo dňa 24.11.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>a/ berie na vedomie Správu č. 01/10/2020 miestneho kontrolóra Ing. Vladimíra Mráza z vykonanej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom <u>nakladaní s majetkom vo vlastníctve a správe mestskej časti v oblasti prenájmov a odpredajov nehnuteľností (pozemky a nebytové priestory)</u> v roku 2019</p> <p>b/ žiada starostku zabezpečiť prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov</p> <p>c/ žiada kontrolóra mestskej časti zaradiť kontrolu plnenia prijatých opatrení do návrhu kontrolnej činnosti na rok 2021</p> <p>Vykonanou kontrolou zmlúv uzatvorených mestskou časťou Bratislava-Rusovce v roku 2019 v kontrolovanom subjekte – miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Rusovce so sídlom ul. Vývojová 8, 851 10 Bratislava, boli zistené nedostatky, ktoré sú obsiahnuté v Správe č. 01/10/2020 z vykonanej kontroly ako odporúčania kontrolného orgánu na ich odstránenie.</p> <p>Písomný Návrh správy bol odstúpený na vyjadrenie a zaujatie písomného stanoviska zodpovedným referentom miestneho úradu - Janette Kubicovej a Ing. Oľge Stuparinovej dňa 06. 10. 2020, a na vedomie starostke mestskej časti a prednostke miestneho úradu v súlade so znením § 20 ods. 4 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý je účinný od 01. 01. 2019.</p> <p>Lehotu na predloženie písomného vyjadrenia, zaujatie stanoviska a predloženie návrhu opatrení na odstránenie nedostatkov kontrolný orgán stanovil do 13. 10. 2020, spolu s povinnosťou stanoviť termíny na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.</p> <p>Kontrola ich plnenia bude predmetom následnej finančnej kontroly kontrolného orgánu v rámci plánovanej kontrolnej činnosti v priebehu roka 2021.</p>

		V stanovenej lehote kontrolovaný subjekt odstránil nedostatky formálneho charakteru obsiahnuté v návrhu Správy z vykonanej kontroly.
Bod č. 22 Následná	UMZ č. 241/2020 zo dňa 24.11.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce</p> <p>a) berie na vedomie Správu č. 03/10/2020 <u>z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri prijímaní dieťaťa do materskej školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce</u></p> <p>b) žiada starostku mestskej časti zabezpečiť plnenie opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z kontrolnej správy v termíne do marca 2021.</p> <p>Z kontrolovanej právnej úpravy VZN č. 3/2012 jednoznačne vyplýva, že ide o internú úpravu výkonu kontrolných činností (vnútornú kontrolu), týkajúcu sa orgánov samosprávy a ňou zriadených organizácií (riaditeľa ZŠ s MŠ), bez vzťahu na vonkajšie prostredie (občanov, fyzické a právnické osoby pôsobiace a žijúce na území mestskej časti). Usmerňovanie týchto činností sa vykonáva vnútornými normami (Pravidlá, Zásady, Smernice, atď.). Ustanovenia jednotlivých článkov nariadenia ukladajú povinnosti, ktoré sú i v rozpore so zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o ochrane osobných údajov"), keďže zasahujú do osobných údajov chránených GDPR, ktoré zriaďovateľ na rozdiel od kontrolovaného subjektu nespracováva pre vlastné potreby na základe zákonného zmocnenia. Navrhujem preto Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce novelizovať toto VZN zosúladením jeho znenia so zákonnou úpravou, resp. vydať nové VZN, ktorým sa predmetné nariadenie zruší. Termín splnenia tohto nápravného opatrenia navrhujem vykonať najneskôr v lehote 6 mesiacov, t. j. do marca 2021.</p>
Bod č. 23- Následná	UMZ č. 242/2020 zo dňa 24.11.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>berie na vedomie Správu č. 04/10/2020 o výsledku následnej <u>kontroly plnenia nápravných opatrení súladu vybratých organizačných noriem</u>, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania s platnou a účinnou legislatívou na úseku školstva, územnej samosprávy a školskej samosprávy v podmienkach ZŠ s MŠ Vývojová 228, Bratislava-Rusovce vyplývajúcich z prerokovanej Správy z finančnej kontroly č. 01/12/2019 a 01/06/2020</p> <p>Vykonanou následnou kontrolou dodržiavania opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v ZŠ s MŠ Vývojová 228, Bratislava-Rusovce vyplývajúcich z prerokovanej Správy z následnej finančnej kontroly č. 01/12/2019 a Správy č. 1/06/2020 vo vzťahu k zosúladeniu organizačných noriem kontrolovaného subjektu s platnou legislatívou kontrolný orgán – miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Rusovce overil priebeh plnenia a prijatie odporúčaných a schválených opatrení z vykonanej kontroly bez ďalších nedostatkov vyžadujúcich prijatie ďalších nápravných opatrení.</p>

Bod č. 24- Ostatná	UMZ č. 243/2020 zo dňa 22.11.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie Správu č. 02/09/2020 o výsledku finančnej kontroly nakladania s verejnými prostriedkami pri realizácii zákazky s nízkou hodnotou - stavebné práce „Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice Bratislava-Rusovce“ v roku 2019</p> <p>Vykonanou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri kontrole dodržiavania rozpočtových pravidiel, finančnej disciplíny a oprávnení pri nakladaní s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti na rok 2020 schváleného uznesením miestneho zastupiteľstva č. 166/2020 zo dňa 04.02.2020 kontrolný orgán k čerpaniu výdavkov k 30.6.2020 nezistil také porušenia rozpočtových pravidiel a nakladania z verejnými prostriedkami, ktoré by vykazovali znaky porušenia finančnej disciplíny a uznesení zastupiteľstva vo vzťahu k schválenému rozpočtu. Výsledky kontroly položiek rozpočtu dokumentujúce prekročenie v priloženom tabuľkovom prehľade čerpania bežných výdavkov, do obdobia k 30.6.2020 vykazuje plnenie programových výdavkov v súlade so schváleným a zverejneným rozpočtom. Kontrolór podrobil kontrole i vnútorné čerpanie rozpočtu podľa jednotlivých podprogramov a ich položiek, ktorých výšky neboli schvaľované ako súčasť uznesenia, avšak boli súčasťou dôvodovej správy dokumentujúcej potreby rozpočtu a navrhovanej I. rozpočtovej zmeny i ako súčasť celkovej bilancie zdrojov, výdavkov a navrhovaných rozpočtových priorít. Z uvedeného prehľadu vyplýva, že starostka mestskej časti v súlade so svojim oprávnením vyplývajúcim z uznesenia miestneho zastupiteľstva č. 166/2020 písm. c) využila svoje oprávnenie vykonať rozpočtové opatrenia rozhodnutím, pričom sumár vykonaných rozpočtových opatrení dosiahol výšku 1 910,85 € bez dopadu na rozpočet programov a celkový rozpočet výdavkov pričom jeho členenie schválené uznesením č.166/2020 nebolo narušené. Tieto opatrenia vykonala v rámci položiek jednotlivých podprogramov bez potreby presunu prostriedkov v rámci programov rozpočtu a bez potreby použitia oprávnenia dočasne použiť na krytie bežných výdavkov prostriedky kapitálového rozpočtu s podmienkou navrátenia týchto zdrojov do konca rozpočtového roka. Povinnosť informovať o vykonaných rozpočtových opatreniach miestne zastupiteľstvo starostka plní pri predkladaní návrhov zmien rozpočtu, ktoré sú v kompetencii miestneho zastupiteľstva, pričom sú tieto rozpočtové opatrenia súčasťou navrhovanej zmeny schvaľované uznesením.</p>
Bod č. 8- Následná ostatná	UMZ č. 230/2020 zo dňa 22.11.2020	<p>Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce berie na vedomie Čiastkovú správu č. 02/10/2020 z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontroly plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri rozpočtovom hospodárení a čerpaní vybraných položiek schváleného rozpočtu mestskej časti k 30.6.2020</p>

		<p>Vykonanou kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri kontrole dodržiavania rozpočtových pravidiel, finančnej disciplíny a oprávnení pri nakladaní s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti na rok 2020 schváleného uznesením miestneho zastupiteľstva č. 166/2020 zo dňa 04. 02. 2020 kontrolný orgán k čerpaniu výdavkov k 30. 06. 2020 nezistil také porušenia rozpočtových pravidiel a nakladania z verejnými prostriedkami, ktoré by vykazovali znaky porušenia finančnej disciplíny a uznesení zastupiteľstva vo vzťahu k schválenému rozpočtu. Výsledky kontroly položiek rozpočtu dokumentujúce prekročenie v priloženom tabuľkovom prehľade čerpania bežných výdavkov, do obdobia k 30. 06. 2020 vykazuje plnenie programových výdavkov v súlade so schváleným a zverejneným rozpočtom. Kontrolór podrobil kontrole i vnútorné čerpanie rozpočtu podľa jednotlivých podprogramov a ich položiek, ktorých výšky neboli schvaľované ako súčasť uznesenia, avšak boli súčasťou dôvodovej správy dokumentujúcej potreby rozpočtu a navrhovanej I. rozpočtovej zmeny i ako súčasť celkovej bilancie zdrojov, výdavkov a navrhovaných rozpočtových priorít. Z uvedeného prehľadu vyplýva, že starostka mestskej časti v súlade so svojim oprávnením vyplývajúcim z uznesenia miestneho zastupiteľstva č. 166/2020 písm. c) využila svoje oprávnenie vykonať rozpočtové opatrenia rozhodnutím, pričom sumár vykonaných rozpočtových opatrení dosiahol výšku 1 910,85 € bez dopadu na rozpočet programov a celkový rozpočet výdavkov pričom jeho členenie schválené uznesením č. 166/2020 nebolo narušené. Tieto opatrenia vykonala v rámci položiek jednotlivých podprogramov bez potreby presunu prostriedkov v rámci programov rozpočtu a bez potreby použitia oprávnenia dočasne použiť na krytie bežných výdavkov prostriedky kapitálového rozpočtu s podmienkou navrátenia týchto zdrojov do konca rozpočtového roka. Povinnosť informovať o vykonaných rozpočtových opatreniach miestne zastupiteľstvo starostka plní pri predkladaní návrhov zmien rozpočtu, ktoré sú v kompetencii miestneho zastupiteľstva, pričom sú tieto rozpočtové opatrenia súčasťou navrhovanej zmeny schvaľované uznesením.</p>
Bod č. Pravidelná	UMZ č. zo dňa 15.12.2020	Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce Schvaľuje <u>Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra</u> mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2020 vypracovanú v súlade v ustanovením §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov bez pripomienok
Bod č. Pravidelná	UMZ č. zo dňa 15.12.2020	Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce Schvaľuje <u>Plán kontrolnej činnosti</u> miestneho kontrolóra na I. polrok 2021 bez pripomienok
Bod č. Pravidelná	UMZ č. zo dňa 15.12.2020	Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce berie na vedomie kladné <u>odborné stanovisko miestneho kontrolóra</u> Ing. Vladimíra Mráza k predloženému návrhu

		<u>rozpočtu</u> mestskej časti Bratislava-Rusovce na rok 2021 a prognózy na roky 2022 a 2023
--	--	--

V Bratislave, 08.decembra 2020

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti