

# MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

---

Materiál na zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
MČ Bratislava-Rusovce  
dňa 23. 06. 2020

**Správa č. 1/03/2020 o výsledku finančnej kontroly 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 v užívaní Dobrovoľného hasičského zboru Bratislava-Rusovce v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce**

---

**Predkladateľ:**

Ing. Vladimír Mráz, kontrolór

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa z vykonanej kontroly

**Spracovateľ:**

Ing. Vladimír Mráz  
kontrolór mestskej časti

**Návrh na uznesenie:**

Miestne zastupiteľstvo

- a) **berie na vedomie** Správu č. 1/03/2020 o výsledku finančnej kontroly nakladania s majetkom a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Dobrovoľným hasičským zborom 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

## **Dôvodová správa**

Predmetná kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na II. polrok 2019, ktorý schválilo miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce uznesením na svojom riadnom zasadnutí dňa 25. 06. 2019, ako následnú finančnú kontrolu.

Výkonom kontrolnej činnosti kontrolný orgán preveril súlad vybratých organizačných noriem, vnútorných predpisov a spôsobov ich uplatňovania v kontrolovanom subjekte – DHZO Rusovce, vo vzťahu k zriaďovateľovi ako i s platnou a účinnou legislatívou v čase výkonu tejto kontroly. Kontrole bolo podrobené i nakladanie s majetkom a verejnými prostriedkami, kontrola výkonu finančnej kontroly pri nakladaní s hotovostnými peňažnými prostriedkami a prostriedkami vyčlenenými v rozpočte na činnosť DHZO v príslušnom rozpočtovom roku. Kontrola preverila i súlad so všeobecne záväznými nariadeniami a vnútornými internými predpismi vydanými zriaďovateľom a účinnými v čase kontroly. Kontrola bola uskutočnená v súlade s platným znením Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce.

## Správa č. 1/03/2020

z vykonanej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti, interných predpisov zriaďovateľa vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu a všeobecne záväzných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a výkonu finančnej kontroly pri nakladaní s majetkom v DHZO Rusovce.

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Dobrovoľný hasičský zbor Rusovce (ďalej „DHZO Rusovce“)  
rozpočtová organizácia zriadená mestskou časťou  
Bratislava-Rusovce  
ul. Gerulatská 2  
851 10 Bratislava- Rusovce  
Zastúpená: Mgr. Peter Filaga, veliteľ DHZO Rusovce  
IČO: 00177474/0103

Predmet kontroly: Následná finančná 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 v užívaní Dobrovoľného hasičského zboru Bratislava-Rusovce v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Cieľ kontroly: kontrola úplnosti vybratých dokumentov a písomností v rozsahu pôsobnosti samospráv na úseku ochrany osôb a majetku, nakladanie s hotovostnými finančnými prostriedkami a vyčlenenými finančnými prostriedkami na činnosť DHZO Rusovce v kontrolovanom období, nakladanie so zvereným majetkom

Kontrola bola vykonaná v čase: september 2019 - február 2020

Kontrolované obdobie: komplexná previerka r. 2014 - 2018, náhodná vzorka dokumentov, písomností, finančných dokladov

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2019, schváleným uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce v mesiaci jún 2019. Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na nižšie uvedené zákony, nariadenia a vnútorné predpisy platné a účinné v čase výkonu kontroly s hlavným zameraním na ich dodržiavanie a súlad s platnou legislatívou a výkonu originálnych kompetencií na úseku ochrany osôb a majetku. Kontrolný orgán preveroval súlad činností a dokumentov podľa nižšie uvedených právnych predpisov:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Štatút hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov
- Zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o hlavnom meste“)
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“)
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“)
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010 (§47a), povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky a iné povinne zverejňované dokumenty

- Zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, účinnými v kontrolovanom období
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- Pravidlá kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce
- Vyhláška č. 611 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky z 20. novembra 2006 o hasičských jednotkách podľa § 31 ods. 5, § 33 ods. 8, § 34 ods. 2, § 35 ods. 2, § 37 ods. 4, § 39 ods. 4, § 40 ods. 8, § 41 ods. 11 a § 49 ods. 3 zákona č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarimi v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a podľa § 3a ods. 5 zákona č. 37/2014 Z. z. o Dobrovoľnej požiarnej ochrane Slovenskej republiky a o zmene niektorých zákonov v znení zákona č. 129/2015 Z. z.
- Zákon č. 314 z 2. júla 2001 o ochrane pred požiarimi
- Zákon č. 416 o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky
- Zákon č. 52/1998 Z. z. o ochrane osobných údajov v informačných systémoch.

Kontrolný orgán podrobil kontrole úplnosť a legislatívny súlad činností ako i výkon samosprávnej pôsobnosti na úseku ochrany osôb a majetku pri mimoriadnych krízových situáciách na preverovanej vzorke kontrolovaných listín a dokumentov v nadväznosti na ich úplnosť, procesnú i vecnú správnosť s prihliadnutím na platnú právnu úpravu v čase výkonu tejto kontroly, pričom vychádzal z nasledovných ustanovení dotknutých zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov:

- ❖ Vyhláška č. 611 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky z 20. novembra 2006 o hasičských jednotkách podľa § 31 ods. 5, § 33 ods. 8, § 34 ods. 2, § 35 ods. 2, § 37 ods. 4, § 39 ods. 4, § 40 ods. 8, § 41 ods. 11 a § 49 ods. 3 zákona č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarimi v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a podľa § 3a ods. 5 zákona č. 37/2014 Z. z. o Dobrovoľnej požiarnej ochrane Slovenskej republiky a o zmene niektorých zákonov v znení zákona č. 129/2015 Z. z.
- ❖ Zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o hlavnom meste“) a jeho ustanovení v §7a ods. 1 písm. b), §15 ods. 2 písm. h), § 25 ods. c), § 27 ods. 1),
- ❖ Štatút hl. mesta SR Bratislavy a jeho ustanovení uvedených v čl. 18 ods. 4 písm. h) a w), v znení ktorých vyplýva zastupiteľstvám mestských častí kompetencia zriaďovať miestny hasičský zbor, vymenúvať a odvolávať jeho veliteľa po schválení Okresným riaditeľstvom Hasičského a záchranného zboru v Bratislave, spravidla na návrh Dobrovoľnej požiarnej ochrany miestnemu zastupiteľstvu. V zmysle týchto legislatívnych úprav činnosť kontrolovaného subjektu upravujú príslušné Všeobecne záväzné predpisy a to najmä nasledovne:

**Vyhláška č. 611 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky z 20. novembra 2006** o hasičských jednotkách Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky podľa § 31 ods. 5, § 33 ods. 8, § 34 ods. 2, § 35 ods. 2, § 37 ods. 4, § 39 ods. 4, § 40 ods. 8, § 41 ods. 11 a § 49 ods. 3 zákona č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarimi v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a podľa § 3a ods. 5 zákona č. 37/2014 Z. z. o Dobrovoľnej požiarnej ochrane Slovenskej republiky a o zmene niektorých zákonov v znení zákona č. 129/2015 Z. z. ustanovuje: v § 4 ods. (1) Dobrovoľný hasičský zbor obce sa podľa stupňa nebezpečenstva katastrálneho územia obce môže zaradiť do týchto kategórií: a) A1, b) A, c) B, d) C, e) D. V zmysle ustanovenia § 4b ods. (1) Finančná podpora dobrovoľných hasičských zborov obce sa skladá z\_ a) paušálnej finančnej podpory, b) refundácie pohonných látok za uskutočnený výjazd mimo katastrálneho územia obce, ktorá je jeho zriaďovateľom, na základe vyžiadania pomoci operačným strediskom Hasičského a záchranného zboru (ďalej len „operačné stredisko“),c) iných finančných príspevkov. Podľa ustanovenia §4 ods. (2) Paušálna finančná podpora sa poskytuje dobrovoľnému hasičskému zboru obce na zabezpečenie jeho akcieschopnosti na základe zaradenia podľa § 4 ods. 1 písm. a) až d) raz za rok v sume 5 000 eur pre dobrovoľný hasičský zbor obce Rusovce spadajúceho do kategórie A, raz ročne. Podľa ustanovenia § 19 ods. (4) Cyklickú prípravu veliteľov a veliteľov družstiev závodných hasičských zborov a dobrovoľných hasičských zborov obcí vykonáva okresné riaditeľstvo v rozsahu 24 hodín raz za 5 rokov.

Obsah cyklickej prípravy určuje krajské riaditeľstvo. Pri cyklickej príprave veliteľov dobrovoľných hasičských zborov obcí okresné riaditeľstvo spolupracuje s Dobrovoľnou požiarou ochranou Slovenskej republiky a s občianskymi združeniami na úseku ochrany pred požiarmi. Podľa § 24 ods. (1) Overeniu odbornej spôsobilosti sa podrobuje veliteľ dobrovoľného hasičského zboru obce a veliteľ družstva dobrovoľného hasičského zboru obce, Odborná spôsobilosť na výkon funkcií uvedených v odseku 1 sa požaduje pred zaradením do funkcie.

Podľa § 30 ods.2 Základnú dokumentáciu o činnosti hasičskej jednotky tvorí

a) kniha o výkone služby (strážna kniha), b) správa o zásahu, c) ročný plán a mesačné plány zdokonaľovacej prípravy, záznam o účasti na zdokonaľovacej príprave, dokumentácie taktických cvičení a previerkových cvičení,

d) na úseku strojnej služby 1. prevádzkový denník o používaní hasičského automobilu a agregátu, 2. vozový zošit, 3. ročný plán údržby hasičskej techniky,

e) na úseku protiplynovej služby 1. záznam o kontrole autonómnych dýchacích prístrojov, 2. záznam o kontrole ochranných odevov, 3. prevádzkový denník plniaceho zariadenia,

f) na úseku spojovacej služby 1. staničný denník rádiového spojenia, 2. staničný protokol rádiových služieb, 3. kniha porúch,

g) na operačnom pracovisku alebo v ohlasovni požiarov 1. kniha výkonu služby na operačnom stredisku a v ohlasovni požiarov, 2. kniha ohlásených prípadov, 3. poriadok operačného pracoviska alebo ohlasovne požiarov, 4. príkaz na výjazd,

h) na úseku riadenia dokumentácia o vnútornej kontrolnej činnosti.

(3) Vedenie dokumentácie a jej aktualizáciu vykonávajú zamestnanci určení veliteľom hasičskej jednotky. Kontrolu vedenia dokumentácie vykonáva veliteľ hasičskej jednotky, ktorý určí aj spôsob jej uloženia.

(4) Dobrovoľný hasičský zbor obce a závodný hasičský zbor vedú základnú dokumentáciu uvedenú v odseku 2 písm. a) až e) prvom a druhom bode, v písmene f), ak majú povolenie na rádiovú prevádzku, a v písmene g) druhom bode; ostatnú dokumentáciu uvedenú v § 32 vedú v primeranom rozsahu.

Podľa § 31 Obsah dokumentácie tvoria v ods. (1) V knihe o výkone služby sú uvedené údaje o organizačnom začlenení zamestnancov slúžiacej zmeny na zásahovú činnosť, o zaradení hasičskej techniky, ako aj informácie o priebehu služby, ods. (2) Správa o zásahu obsahuje základné údaje o vykonanom zásahu vlastnej hasičskej jednotky a o činnosti ďalších zúčastnených hasičských jednotiek na mieste zásahu; jej súčasťou je situačný náčrt, prípadne fotodokumentácia. ods. (3) Ročný plán zdokonaľovacej prípravy určuje obsah zdokonaľovacej prípravy podľa jednotlivých mesiacov pre jednotlivé funkcie a pre odborné služby. Súčasťou dokumentácie zdokonaľovacej prípravy je aj záznam o jej vykonaní a o príprave školiteľa. ods. (4) Podrobnosti o vedení prevádzkového denníka a vozového zošita sú uvedené v prílohe č. 3, ods. (5) Podrobnosti o vykonávaní záznamov o kontrole autonómnych dýchacích prístrojov a ochranných odevov sú uvedené v prílohe č. 4. ods. (6) Staničný denník rádiového spojenia sa vedie len vtedy, ak ide o základňovú rádiostanicu, a uvádzajú sa v ňom skrátené záznamy o vykonaných spojeniach; do staničného protokolu rádiových služieb sa uvádzajú mená osôb, ktoré obsluhujú v určený deň rádiové stanice. ods. (7) V knihe výkonu služby na operačnom pracovisku a v ohlasovni požiarov sa uvádzajú mená osôb, ktoré vykonávajú službu, a udalostí, ktoré v priebehu služby nastali; v knihe ohlásených prípadov sa vykonávajú záznamy o prijatých ohláseniach požiarov a o iných nežiaducich udalostiach; poriadok operačného pracoviska určuje zásady výkonu služby na operačnom pracovisku a v ohlasovni požiarov. ods. (8) V zázname o účasti na zdokonaľovacej príprave sa uvádzajú témy, ktoré sa odprednášali, meno a priezvisko školiteľa a mená a priezviská prítomných a neprítomných na zdokonaľovacej príprave.

Podľa § 32 Ostatnú dokumentáciu tvorí a) dokumentácia o zdolávaní požiarov, b) poplachový plán, c) povodňový plán.<sup>7)</sup>

**314 ZÁKON z 2. júla 2001 o ochrane pred požiarmi** Tento zákon ďalej upravuje v § 1 ods. (2) písm. f) úlohy Dobrovoľnej požiarnej ochrany Slovenskej republiky (ďalej len „Dobrovoľná požiarňa ochrana“) a iných občianskych združení na úseku ochrany pred požiarmi,

Podľa § 15 ods. (1) Obec je povinná

a) podieľať sa v rozsahu svojej pôsobnosti na vytváraní podmienok na plnenie úloh ochrany pred požiarmi u právnických osôb, ktoré zriadila,

b) zriadiť dobrovoľný hasičský zbor obce na zdolávanie požiarov a vykonávanie záchranných prác, ak ďalej nie je ustanovené inak; udržiavať jeho akcieschopnosť a zabezpečovať jeho materiálno-technické vybavenie,

- c) zabezpečovať odbornú prípravu dobrovoľného hasičského zboru obce,
- d) vypracovať a viesť dokumentáciu ochrany pred požiarmi obce,
- e) zabezpečiť výstavbu a údržbu hasičskej stanice alebo hasičskej zbrojnice, zabezpečiť zdroje vody na hasenie požiarov a udržiavať ich v použiteľnom stave, zriadiť ohlasovňu požiarov a ďalšie miesta, odkiaľ možno ohlásiť požiar,
- f) označovať a trvalo udržiavať voľné nástupné plochy a prístupové komunikácie, ktoré sú súčasťou zásahových ciest, na vykonanie hasiaceho zásahu hasičských jednotiek,
- g) plniť úlohy právnickej osoby a fyzickej osoby-podnikateľa ustanovené týmto zákonom vo vzťahu k vlastnému majetku,
- h) vykonávať preventívno-výchovnú činnosť.

(2) Obec môže ustanoviť preventívára požiarnej ochrany obce s odbornou spôsobilosťou na plnenie úloh na úseku ochrany pred požiarmi. Účasť preventívára požiarnej ochrany obce na odbornej príprave v jeho pracovnom čase sa považuje za prekážku v práci na strane zamestnanca z dôvodu všeobecného záujmu.7)

(3) Podrobnosti o dokumentácii obce na ochranu pred požiarmi, jej druhoch, obsahu a o spôsobe vypracovania a o označovaní nástupných plôch a prístupových komunikácií ustanoví všeobecne záväzný právny predpis, ktorý vydá ministerstvo.

Podľa § 30 ods. 2 písm. c) Hasičskú jednotku tvorí i dobrovoľný hasičský zbor obce.

### **DOBROVOĽNÁ POŽIARNA OCHRANA A INÉ OBČIANSKE ZDRUŽENIA NA ÚSEKU OCHRANY PRED POŽIARMÍ**

§ 57 Na plnenie úloh na úseku ochrany pred požiarmi sa fyzické osoby môžu združovať v Dobrovoľnej požiarnej ochrane a v iných občianskych združeniach. Úlohou týchto združení je pomáhať štátnym orgánom, obciam, právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom pri plnení ich úloh na úseku ochrany pred požiarmi podľa tohto zákona.

§ 58 ods. (1) Ministerstvo a iné ústredné orgány spolupracujú s Dobrovoľnou požiarou ochranou najmä pri

- a) spracúvaní návrhov predpisov o ochrane pred požiarmi, ktoré súvisia s činnosťou dobrovoľných hasičských zborov obce, preventívárov požiarnej ochrany obcí a kontrolných skupín obcí,
- b) určovaní zamerania, zabezpečovaní a vykonávaní preventívno-výchovnej, propagačnej a edičnej činnosti,
- c) zabezpečovaní odbornej prípravy veliteľov dobrovoľných hasičských zborov obce,
- d) zabezpečovaní výchovy detí a mládeže v oblasti ochrany pred požiarmi.

(2) Obec spolupracuje s Dobrovoľnou požiarou ochranou najmä pri

- a) zabezpečovaní odbornej prípravy strojníkov a členov dobrovoľného hasičského zboru obce a členov kontrolných skupín obce,
- b) zriaďovaní a zabezpečovaní činnosti dobrovoľných hasičských zborov obce a pri údržbe ich materiálo-technického vybavenia,
- c) vypracúvaní požiarneho poriadku obce a dokumentácie o činnosti dobrovoľného hasičského zboru obce,
- d) rozvíjaní fyzickej zdatnosti členov dobrovoľných hasičských zborov obce prostredníctvom taktických cvičení a previerok fyzickej zdatnosti a odbornej pripravenosti,
- e) zabezpečovaní materiálo-technického vybavenia dobrovoľných hasičských zborov obce,
- f) výbere odborne spôsobilých osôb do funkcie veliteľa dobrovoľných hasičských zborov obce a preventívárov požiarnej ochrany obce,
- g) plnení úloh na úseku civilnej ochrany obyvateľstva

**Kontrolnému orgánu boli na základe Oznamenia o výkone kontroly a na základe vyžiadania poskytnuté nasledovné dokumenty a písomnosti: Zriaďovacia listina hasičskej jednotky**

dobrovoľného hasičského zboru MČ Bratislava-Rusovce s účinnosťou od 01. 04. 2014, Dohoda o členstve p. Filaga v hasičskej jednotke DHZO Rusovce, Dodatok k Dohode o členstve p. Filaga, Dohoda o hmotnej zodpovednosti p. Filagu za inventár organizácie, Inventúrny súpis útvaru zo dňa 01. 10. 2013, Inventúrny súpis drobného majetku podľa druhov ku dňu: 09. 10. 2013, menovací dekrét veliteľa obecného hasičského zboru p. Filagu s účinnosťou od 22. 03. 2013, menovací dekrét veliteľa hasičskej jednotky dobrovoľného hasičského zboru p. Filaga s účinnosťou od 01. 04. 2014, dodávateľské faktúry vystavené na FO p. Peter Filaga ul. Kováčsova 73, č. 160500016, 160500031, 165800002, 160500030, 160500019, 1014005, 1502096, 1501792, 1501726, 1501726, 130101306, 1402263, 140101407, 140102485, 16VF01139, 10160115, 16010028, 160100243,11290, 2015033, Výpis Z účtu: SPORObusiness Dobrovoľná požiarňa ochrana SR ZO Rusovce k 30.06.2017, účet SK94 09000000000011479328, Výpis uznesenia č. 299/2013 - Návrh na odvolanie veliteľa obecného hasičského zboru p. Urban a návrh na vymenovanie nového veliteľa obecného hasičského zboru p. Filaga zo dňa 21. 03. 2013, Zmluva o prenájme č. OS/2016 s PULLmedical, spol. s r. o. - reklamný panel z 19. 08. 2016, Zmluva o sponzorstve v športe Tamex, spol. s r. o. z 21. 09. 2017, personálna agenda členov kontrolovaného subjektu - Potvrdenia o absolvovaní výcviku hasičských družstiev MV SR - p. Filaga, Fodor, Poor, Oslobodenie vozidiel od mýta z 13. 01. 2016, Správy o zásahu č.1 až 9 rok 2017, periodické skúšky kompozitných fliaš 03/2018, Tlakové protokoly z 14. 08. 2018, Potvrdenia o absolvovaní kurzov členov, Preukazy o vykonaní zdokonaľovacej odbornej prípravy vodičov, Osvedčenia o absolvovaní výcviku izol. dýchacej techniky, Osvedčenia o absolvovaní základnej prípravy členov HZ r. 2015, 2017 v zmysle § 40 zákona 314/2001 Z. z. a § 16 ods. 4, 5, 6 Vyhlášky č. 611/2006 MV SR, Plány zdokonaľovacej prípravy členov DOHZ, Menovacie dekréty členov hasičskej jednotky DOHZ Rusovce r. 2014, 2015, Dohody o členstve v DOHZ Rusovce, žiadanky na prepravu, skladová karta zásob, schválené rozpočty r. 2017, 2018, 2019, čerpanie rozpočtu a schválené rozpočtové zmeny mestskej časti premietnuté v schválených záverečných účtoch zriaďovateľa r. 2017, 2018, 2019, účtovné doklady, bankové výpisy, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, inventarizačné súpisy majetku r. 2018. Tieto podklady v originálnom vyhotovení boli poskytnuté ku dňu 03. 11. 2019, a priebežne podľa požiadaviek kontrolného orgánu počas kontroly boli dopĺňané. Kontrolný orgán si k predloženým písomnostiam požiadal listom zo dňa 05. 02. 2020 doložiť ku kontrole dokumentáciu v rozsahu ustanovenia zákona 611 §§ 30 ods. 2 a § 32 s prihliadnutím na ods. 4, podľa ktorého Dobrovoľný hasičský zbor obce a závodný hasičský zbor vedú základnú dokumentáciu uvedenú v odseku 2 písm. a) až e) v prvom a druhom bode, v písmene f), ak majú povolenie na rádiovú prevádzku, a v písmene g) v druhom bode. Ostatnú dokumentáciu uvedenú v § 32 vedú v primeranom rozsahu podľa § 31a § 32,

Miestny kontrolór vykonal kontrolu dokladov podľa nasledovných okruhov činností:

- 1. plnenie povinností zriaďovateľa vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu a štatutárnemu zástupcovi kontrolovaného subjektu - zriadenie subjektu, zverenie majetku, personalistika,**
- 2. plnenie povinností štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu vzťahu k zriaďovateľovi a členom DHZO**
- 3. nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami pri uplatňovaní Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti a výkonu finančnej kontroly**

1. Plnenie povinností zriaďovateľa vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu a štatutárnemu zástupcovi kontrolovaného subjektu - zriadenie subjektu, zverenie majetku, personalistika a pracovno-právne vzťahy štatutára,

V zmysle ustanovenia § 15 ods. 1 písm. b) zákona 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v z. n. p. a na základe zmocnenia Štatútu hl. m. SR Bratislavy v čl. 18 ods. 4 písm. h) a w) vydal starosta mestskej časti Dušan Antoš ako štatutár a najvyšší výkonný samosprávny orgán v administratívnych vzťahoch Zriaďovaciu listinu hasičskej jednotky dobrovoľného hasičského zboru Rusovce s vymedzeným predmetom činnosti plnenia úloh hasičských jednotiek podľa § 35 ods.1 zákona č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi s rozsahom činností najmä: a) výkonu zásahovej činnosti pri požiariach, b) výkonu záchranných prác pri živelných pohromách a c) iných mimoriadnych udalostiach a podávaní okamžitých informácií o svojom výjazde a zásahoch krajskému riaditeľstvu HZZ. Zriaďovacia listina vymedzuje spôsob materiálneho a finančného zabezpečenia potrieb jednotky podľa § 2 zákona č. 526/2010 o dotáciách z MV SR a z vlastného rozpočtu zriaďovateľa. Upravuje menovanie veliteľa jednotky, jej početný stav, majetok obce využívaný na jej činnosť, členstvo v jednotke na základe Dohôd o členstve, ako i odškodnenie úrazov, úmrtí a vzniknutých škôd podľa osobitných predpisov bez ich bližšej špecifikácie. Listina neobsahuje odvolávku na uznesenie miestneho zastupiteľstva o zriadení jednotky v zmysle znenia čl. 18 ods. 4 písm. w), čo je v kompetencii miestneho zastupiteľstva rozhodovať o zriadení tohto subjektu. Zriaďovacia listina bola vydaná dňa 28. 03. 2014 a nadobudla účinnosť dňom 01. 04. 2014. V uvedený deň starosta mestskej časti v súlade s ustanovením § 33 ods. 5 zákona č. 314/2001 Z. z. vymenoval do funkcie veliteľa hasičskej jednotky DHZO p. Petra Filagu s vymedzením práv a povinností v Dohode o členstve v hasičskej jednotke. Jej obsahom je v Článku 1 Predmet dohody - členstvo v DHZO, v Článku 2 Úlohy člena jednotky, v Článku 3 Povinnosti obce v materiálno-technickom a výstrojnom vybavení ako i pripoistení člena jednotky za spôsobené škody a úrazy, v Článku 4 Odmena za činnosť v jednotke, v Článku 5 Zodpovednosť za zverené prostriedky, v Článku 6 Všeobecné ustanovenia. K uvedenej Dohode o členstve bol 28. 03. 2014 súčasne vyhotovený Dodatok k tejto Dohode v spojení s vymenovaním za veliteľa hasičskej jednotky DHZO Rusovce rozširujúci členstvo v Článku 1 o Právomoci veliteľa podľa zákona č. 314/2001 Z. z. v spojení s Vyhláškou č. 611/2006 o hasičských jednotkách a Požiarnym poriadkom obce, v Článku 2 s vymedzením Povinností veliteľa jednotky, hlavne viesť evidenciu a hospodárne využívanie techniky a vecných prostriedkov, vedenie evidencie a predpísanej dokumentácie jednotky, dvakrát ročne predkladať starostovi správu o činnosti jednotky, stave techniky a iných vecných prostriedkov a v Článku 3 stanovením zodpovednosti za zverené prostriedky, jej bezpečné a hospodárne užívanie. Ku kontrole boli predložené žiadosti o zaradenie do celoplošného rozmiestnenia síl a prostriedkov hasičských jednotiek na území SR do kategórie A pre roky 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 žiadosť o zúčtovanie pohonných hmôt pri zásahoch na úhradu v prospech účtu SK23 0200 0000 0000 0152 5052 a úhradu za riziko v prospech účtu SK 23 0200 0000 0000 0152 5052 z 12. 07. 2016, žiadosť o zúčtovanie pohonných hmôt pri zásahoch na úhradu v prospech účtu SK23 0200 0000 0000 0152 5052 a úhradu za riziko v prospech účtu SK 94 0900 0000 0000 1114 7938 z 7.8.2017, z 11.10.2017, z 25.4.2018, z 21.8.2018, z 26. 09. 2018, z 18. 03. 2019, z 30. 04. 2019, z 03. 07. 2019. Súčasťou kontrolovaných dokumentov bol i Záznam z protipožiarinej kontroly vykonanej dňa 27. 02. 2013 spol. ANSA spol. s r. o. so zistenými závažnými nedostatkami v Požiarinej zbrojnici, následkom ktorých bol návrh starostu na odvolanie p. Urbana z funkcie veliteľa obecného hasičského zboru uznesením zastupiteľstva č. 299 zo dňa 21. 03. 2013 a súčasné menovanie p. Petra Filagu do tejto funkcie s účinnosťou od 22. 03. 2013 s vydaním Opatrenia starostu č. 1/2013 zo dňa 09. 04. 2013 na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole NP v budove Požiarinej zbrojnice v lehote do 30. 06. 2013.



## Záver kontroly č.1:

Kontrolný orgán žiada veliteľa kontrolovaného subjektu doložiť ku kontrole doklady o prijatí uznesenia miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce o zriadení jednotky DHZO Rusovce v zmysle znenia čl. 18 ods. 4 písm. w) Štatútu hl. m. SR Bratislavy, Správy o činnosti jednotky, stave techniky a iných vecných prostriedkov predkladaných starostovi 2x ročne za roky 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, schválený Požiarny poriadok obce, zdokladovať výpismi pohyby - príjmy a výdavky účtu občianskeho združenia DPO Rusovce SK 94 0900 0000 0000 1114 7938 za roky 2017, 2018, 2019. Zdokladovať Dohodu o hmotnej zodpovednosti z 01. 10. 2013, prevzatý a zverený nešpecifikovaný inventár v miestnosti č. 008 (garáže požiarnické v PZ) v budove požiarnej zbrojnice Bratislava-Rusovce, Gerulatská 1026/2, inventár v miestnosti č. 013 (klub požiarnikov v PZ), inventár v miestnosti č. 021 (garáž požiarnikov v PZ), inventár umiestnený v miestnosti č. 007 (dvor PZ), nainštalovaný majetok v sociálnych zariadeniach v budove PZ (WC, vodovodná batéria - lx, zrkadlo - lx, sprcha s príslušenstvom). Podľa názoru kontrolného orgánu môže prichádzať pri hlasovaní v miestnom zastupiteľstve vo veciach týkajúcich sa DHZO Rusovce ku konfliktu záujmu, vzhľadom na ustanovenie ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov. Podľa neho verejný funkcionár je povinný pri výkone svojej funkcie presadzovať a chrániť verejný záujem. Pri výkone svojej funkcie verejný funkcionár nesmie uprednostniť osobný záujem pred verejným záujmom. Upozornenie: ústavný zákon sa vzťahuje v samospráve na starostu obce, primátora mesta a poslancov mestského zastupiteľstva. Na poslancov obecného zastupiteľstva sa nevzťahuje. Základný rámec predstavuje i zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 369/1990 Zb.). Vzhľadom na špecifické postavenie DHZO ako jednotky a súčasť celoslovenského záchranného systému táto síce nemá právnu subjektivitu a vymenovaný veliteľ nemá priame postavenie zamestnanca obce v zmysle Zákonníka práce, do úvahy však v zmysle znenia ústavného zákona prichádza možnosť uprednostňovania osobných záujmov pri rozhodovaní a pri prideľovaní finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti na činnosť jednotky. Vhodné by bolo pri hlasovaní o týchto veciach upozorniť na túto skutočnosť a v takýchto prípadoch sa zdržať pri rozhodovaní kolektívneho orgánu.

## 2. Plnenie povinností štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu vzťahu k zriaďovateľovi a zriadeným zložkám subjektu.

Kontrolný orgán podrobil kontrole plnenie povinností štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu vo vzťahu k zriaďovateľovi a zriadeným zložkám subjektu, prislúchajúcim veliteľovi DHZO. Tieto povinnosti sa ustanovujú v čl. 2 Dodatku k dohode o členstve v spojení s menovaním veliteľa DHZO vo vzťahu k zriaďovateľovi a sú vymedzené nasledovne: dňom vymenovania za veliteľa jednotky sa veliteľ jednotky zaväzuje plniť povinnosti ustanovené zákonom č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v znení neskorších predpisov a požiarnym poriadkom, a to najmä:

- udržiavať trvalú akcieschopnosť jednotky,
- v prípade neakcieschopnosti jednotky nahlásiť túto skutočnosť územne príslušnému operačnému stredisku krajského riaditeľstva Hasičského a záchranného zboru,
- kontrolovať, či sa členovia jednotky podrobili zdravotným prehliadkam v predpísanom termíne,

- nepripustiť, aby akúkoľvek činnosť v jednotke vykonávali členovia bez odbornej spôsobilosti, alebo členovia trvalo alebo prechodne zdravotne alebo psychicky nespôsobilí (platí tiež pre vplyv požitia alkoholu a návykových látok),
- dbať, aby všetci členovia jednotky používali pre činnosti v jednotke predpísanú výstroj, výzbroj a osobné ochranné pracovné prostriedky a dodržiavali zásady bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- vykonávať odbornú prípravu členov jednotky podľa plánu odbornej prípravy členov jednotky,
- dohliadať na vykonávanie pravidelnej údržby, odborných prehliadok a skúšok a skúšanie hasičskej techniky a iných vecných prostriedkov,
- plniť funkciu veliteľa zásahu podľa zásad ustanovených zákonom č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred požiarmi v znení neskorších predpisov a vyhlášky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 611/2006 Z. z. o hasičských jednotkách,
- viesť evidenciu hasičskej techniky a iných vecných prostriedkov a zaistiť ich hospodárne využívanie,
- predložiť dvakrát za rok starostovi správu o činnosti jednotky, stave hasičskej techniky a iných vecných prostriedkov a tiež o iných okolnostiach dôležitých na zabezpečenie akcieschopnosti jednotky,
- viesť predpísanú dokumentáciu o činnosti jednotky a o odbornej príprave členov jednotky
- v zmysle čl. 3 Dodatku veliteľ jednotky zodpovedá za účelné, bezpečné a hospodárne užívanie hasičskej techniky a vecných prostriedkov a iných prostriedkov predaných jednotke.

Kontrolný orgán preveril plnenie si týchto povinností veliteľa DHZO a jeho zložiek v zmysle ustanovenia Vyhlášky č. 611 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky z 20. novembra 2006 o hasičských jednotkách. V zmysle § 4 Dobrovoľný hasičský zbor obce pri plnení kritérií pre zaradenie DHZO do kategórie A, a tomu prislúchajúce finančné zabezpečenie v zmysle § 4b a § 5, v zmysle ktorého Základnou organizačnou zložkou hasičskej jednotky je družstvo. Družstvo tvorí veliteľ a ďalšie tri osoby až osem osôb. Dve alebo tri družstvá jednej zmeny tvoria čatu. Členovia hasičskej jednotky sa zaraďujú do týchto funkcií: hasič, starší hasič, technik-strojník, veliteľ družstva, technik špecialista odbornej služby, veliteľ jednotky. Kontrolný orgán preveril kontrole menovacie dekréty a uzatvorené dohody o členstve v hasičskej jednotke nasledovných členov DHZO: Marek Iro, Andrej Sopko, Pavol Urban, Richard Matúš, Tomáš Plocek, Maroš Pupák, Vladislav Fodor, Peter Filaga, Peter Poór, František Kormoš, Lukáš Matúš, Ján Sussenmilch, Tomáš Fodor, Erik Šuchma, Daniel Urban. Ku kontrole boli predložené aktuálne Osvedčenia o absolvovaní základnej prípravy členov hasičských jednotiek, Osvedčenia z absolvovania výcviku používateľov izolačnej dýchacej techniky v protiplynovom výcviku, Povolenie rádiových frekvencií pre DHZO Rusovce. Na základe požiadavky kontrolóra počas výkonu kontroly doplnil veliteľ kontrolovaného subjektu dňa 11. 02. 2020 ku kontrole dokumentáciu v rozsahu ustanovenia zákona č. 611 §§ 30 ods. 2) a § 32 s prihliadnutím na ods. 4, podľa ktorého Dobrovoľný hasičský zbor obce a závodný hasičský zbor vedú základnú dokumentáciu uvedenú v odseku 2 písm. a) až e) v prvom a druhom bode, v písmene f), ak majú povolenie na rádiovú prevádzku, a v písmene g) v

druhom bode. Ostatnú dokumentáciu uvedenú v § 32 vedú v primeranom rozsahu podľa § 31a § 32. Kontrolór za účasti veliteľa DHZO preveril úplnosť tejto dokumentácie umiestnenej na požiarnej zbrojnici, pričom preukázateľne preveril vedenie nasledovných dokumentov:

- kniha o výkone služby - požiarne kniha dokumentujúca prehľad výjazdovej činnosti za r. 2017, 2018, 2019, kde sú uvedené údaje o organizačnom začlenení zamestnancov slúžiacej zmeny na zásahovú činnosť, o zaradení hasičskej techniky, ako aj informácie o priebehu služby.
- hlásenia o realizovaných zásahoch jednotky, obsahuje základné údaje o vykonanom zásahu vlastnej hasičskej jednotky a o činnosti ďalších zúčastnených hasičských jednotiek na mieste zásahu; jej súčasťou je situačný náčrt, prípadne fotodokumentácia.
- ročný plán cyklickej prípravy na rok 2019 určuje obsah zdokonaľovacej prípravy podľa jednotlivých mesiacov pre jednotlivé funkcie a pre odborné služby. Súčasťou dokumentácie zdokonaľovacej prípravy je aj záznam o jej vykonaní a o príprave školiteľa.
- vozové zošity automobilov /evidencia prevádzky motorových vozidiel/
- záznamy o kontrole autonómnych dýchacích prístrojov
- staničný denník rádiového spojenia - uvádzajú sa v ňom skrátené záznamy o vykonaných spojeniach; do staničného protokolu rádiových služieb sa uvádzajú mená osôb, ktoré obsluhujú v určený deň rádiové stanice
- staničný protokol rádiových služieb
- kniha ohlásených prípadov a udalostí výjazdy zdokumentované r. 2012 - 2020
- príkazy na výjazd- žiadanky na prepravu

#### Záver kontroly 2:

Kontrolný orgán žiada kontrolovaný subjekt doložiť ku kontrole doklad o splnení povinnosti predkladania Správ dvakrát za rok starostovi o činnosti jednotky, stave hasičskej techniky a iných vecných prostriedkov a tiež o iných okolnostiach dôležitých na zabezpečenie akcieschopnosti jednotky.

### **3. Nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami pri uplatňovaní Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti a výkonu finančnej kontroly.**

Kontrolný orgán podrobil kontrole schválené rozpočtové zdroje a ich skutočné čerpanie v rokoch 2016, 2017, 2018 a 2019, uzatvorené zmluvy kontrolovaného subjektu, hotovostné platby cez pokladňu MÚ a pohyby na účtoch. Kontrole podrobil aj inventarizáciu majetku, uplatňovanie odpisových plánov a vyúčtovania spotrieb pohonných hmôt v porovnaní s najazdenými kilometrami jednotlivých vozidiel a hasičskej techniky.

A. Prehľad čerpania finančných prostriedkov Program 4.0.0 Bezpečnosť a verejný poriadok na DHZ Rusovce / zdroj ZÚ MČ Rusovce/ v Eur.

<b>Výdavky MČ Rusovce</b>	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
<b>Rozpočet</b> BV	10 690	12 630	15 440	12 750
KV	1 000	1 000	14 380	1 090
<b>Skutočnosť</b> BV	9 080	11 860	14 380	11 830
KV	1 000	1 000	1 000	1 090
<b>Rozdiel</b> BV	-1 610	-770	-1 060	-920
KV	0	0	0	0

Z uvedeného prehľadu čerpania výdavkov na činnosť DHZO Rusovce vyplýva, že rozpočet výdavkov nie je spracovateľom návrhu zmien v poslednej rozpočtovej zmene schválenej každoročne v decembri príslušného rozpočtového roka v miestnom zastupiteľstve upravovaný podľa očakávanej skutočnosti, pretože táto každoročne vykazuje v záverečných účtoch úsporu na dosiahnutej výške čerpania týchto bežných výdavkov, čo svedčí o úmyselnom nadhodnocovaní rozpočtu v niektorých z položiek tohto programu.

Kontrolný orgán preveril pohyby hotovostných prostriedkov DHZO realizovaných cez pokladňu miestneho úradu v rozpočtových rokoch 2016, 2017, 2018, 2019 s vyčíslením celoročnej výšky nákupu pohonných hmôt, prehľad ktorých je uvedený v nižšie uvedenom tabuľkovom prehľade.

*B. Výdavky realizované hotovostnými platbami cez pokladňu MÚ Rusovce v Eur.*

Rozpočtový rok	Počet účt.pohybov	Celkom suma platieb	Z toho pohonné hm.
2016	20	2 752,80	530,02
2017	19	3 668,24	825,98
2018	20	3 497,75	1 038,18
do 28.10.2019	16	2 536,14	962,24

Na základe týchto pohybov hotovostných platieb preveril kontrolný orgán uplatňovanie zákona o kontrole a vnútornom audite pri výkone základnej a administratívnej kontroly a zúčtovaní nákupu pohonných hmôt. Ku kontrole boli miestnemu kontrolórovi na vyžiadanie predložené vozové zošity - vedené v prevádzkových záznamoch a evidencii jász a prevádzky motorových vozidiel pre vozidlá Karosa CAS 25 LIAZ EČV BL306EO, Tatra 815 CAS 32 EČV BA 378LL a vozidla IVECO CAS 15 EČV BL581NX.

Evidenčný zošit prevádzky motorového vozidla Karosa CAS 25 LIAZ EČV BL306EO eviduje jazdy od 20. 11. 2012 s posledným záznamom z 6. 2. 2020. V uvedenom zošite sú riadne vedené dátumy jász, cieľ cesty, čas jász, počiatkový a konečný stav km, ako i počet najazdených km. V zošite nie je evidovaný nákup pohonných hmôt s vyčísleným množstvom a výškou výdavku. Zošit neobsahuje meno vodiča, ktorý jazdu vykonal, jeho podpis, rovnako chýba podpis oprávnenej osoby na povolenie jász, tzn. veliteľa DHZO. Zošit nie je opatrený

pečiatkou organizácie prevádzkujúcej vozidlo, neuvádza EČV vozidla, podpisové vzory osôb oprávnených nariaďovať alebo povoľovať jazdu, nie je vyznačený druh paliva a normospotreba podľa technického preukazu. Strany zošita nie sú číslované, prevádzkovateľ v zošite neuzatvára mesačne najazdené km, ani nevykonáva zúčtovanie spotreby pohonných hmôt a neuvádza čísla žiadaniek, na prepravu podľa ktorých bola jazda povolená starostom.

Evidenčný zošit prevádzky motorového vozidla Tatra 815 CAS 32 EČV BA 378LL eviduje jazdy od 30. 05. 2016 do 04. 02. 2020. V uvedenom zošite sú riadne vedené dátumy jász, cieľ cesty, čas jazdy, počiatkový a konečný stav km, ako i počet najazdených km. V zošite nie je evidovaný nákup pohonných hmôt s vyčísleným množstvom a výškou výdavku. Zošit neobsahuje meno vodiča, ktorý jazdu vykonal, jeho podpis, rovnako chýba podpis oprávnenej osoby na povolenie jazdy, tzn. veliteľa DHZO. Zošit nie je opatrený pečiatkou organizácie prevádzkujúcej vozidlo, neuvádza EČV vozidla, podpisové vzory osôb oprávnených nariaďovať alebo povoľovať jazdu, nie je vyznačený druh paliva a normospotreba podľa technického preukazu. Strany zošita nie sú číslované, prevádzkovateľ v zošite neuzatvára mesačne najazdené km, ani nevykonáva zúčtovanie spotreby pohonných hmôt a neuvádza čísla žiadaniek na prepravu podľa ktorých bola jazda povolená starostom.

Záznam jász vozidla osobnej dopravy IVECO CAS 15 EČV BL581NX eviduje jazdy od 16. 07. 2019 do 06. 02. 2020. Zošit je opatrený pečiatkou organizácie prevádzkujúcej vozidlo, má vyznačené EČV, normospotrebu, druh paliva i osoby oprávnené nariaďovať alebo povoľovať jazdu. V uvedenom zošite sú riadne vedené dátumy jász, cieľ cesty, čas jazdy, počiatkový a konečný stav km, ako i počet najazdených km. Jazdy sú opatrené menom vodiča. Strany zošita nie sú číslované, prevádzkovateľ v zošite neuzatvára mesačne najazdené km, ani nevykonáva zúčtovanie spotreby pohonných hmôt a neuvádza čísla žiadaniek na prepravu podľa ktorých bola jazda povolená starostom.

Kontrolný orgán preveril i oprávnenosť vykonaných jász a ich schvaľovanie oprávneným štatutárom mestskej časti. Túto vyznačuje na vystavených žiadankách na prepravu, s vyznačením žiadateľa, mien cestujúcich, dňom, hodinou a miestom pristavenia vozidla, účelom jazdy, smerom jazdy, menom vodiča oprávneného vykonať jazdu, EČV vozidla a dátumom vystavenia žiadanky, Vystavené žiadanky nie sú opatrené pečiatkou organizácie a nie sú číslované vzostupne. Archivujú sa na sekretariáte starostky. Jednotka nemá vypracovanú smernicu, resp. iný vnútorný predpis k vedeniu skladových zásob a zúčtovaniu PHM. Z uvedených dôvodov konštatuje kontrolný orgán porušenie ustanovení zákona o kontrole a vnútornom audite pri výkone základnej administratívnej kontroly hotovostných platieb za pohonné hmoty, pretože nie je možné preukazne zdokladovať efektívnosť, hospodárnosť a účelovosť takto realizovaných finančných operácií.

### C. Prehľad zaradovania a evidencie majetku.

*Prírastky majetku v evidencii - zaradenie dlhodobý majetok, drobný hmotný, operatívna evidencia r. 2016 - 2019*

Rok záznamu	Druh majetku	Nadobudnutie spôsob	Obstarávací a Cena Eur.	Forma evidencie	Poznámka Odpis. plán
2016	CAS 32T-Tatra 815 Inv.č.6/023/027	Dar MV SR	274 107,33 Alt. 107 867,11	Zmluva 001/16 Zarad.Protokol	Pož.zbrojnica Garáž, 6 rokov
2016	Pivná súprava DD-7881/12	pokladňa	68,00	Zarad. protokol	13 mesiacov Dom záhradk.

Rok záznamu	Druh majetku	Nadobudnutie spôsob	Obstarávací a Cena Eur.	Forma evidencie	Poznámka Odpis. plán
2016	Pivná súprava DD-7881/11	pokladňa	68,00	Zarad. protokol	13 mesiacov Dom záhradk
2016	Príklepová vŕtačka DM-5307	pokladňa	78,22	Karta DHM	Pož.zbrojnica 008
2016	Batéria Tatra DM-5306	pokladňa	355,00	Karta DHM	vozidlo
2016	Nosítka DM-5305	faktúra	185,01	Karta DHM	vozidlo
2016	Ventilátor DM-5304	faktúra	962,80	Karta DHM	neuvedené
2016	Plávajúce čerpadlo DM-5303	faktúra	1 254,41	Karta DHM	neuvedené
2016	Dopravné GEIS Cargo R.3023	faktúra	22,38	Karta DHM	neuvedené
2016	Nabíjačka baterie,náradie DD-7900	pokladňa	310,54	Karta DDM	Garáž pož.zbrojnice 13 mesiacov
2016	Uhlová brúska,kotúče DD-7910	pokladňa	132,86	Karta DDM	Pož.garáž 13 mesiacov
2016	Hydraul.zdvihák DD-7909	pokladňa	49,57	Karta DDM	Pož.garáž 13 mesiacov
2016	Pneumatiky LIAZ DD-7908	pokladňa	510,77	Karta DDM	Pož.garáž 13 mesiacov
2017	Has.obuv DD-7940	faktúra	1 000,00	Karta DDM Protokol	Pož.garáž 13 mesiacov
2017	Nafukovacie kolesá pod motor R-3035	pokladňa	72,60	Karta DM	Pož.garáž 021
2017	Posilovač do auta DM-5311	pokladňa	195,00	Karta DM	Pož.garáž 021
2017	Profil U-Pirelli	pokladňa	145,80	Karta DM	Pož.garáž 021
2017	Štartér do LIAZ	pokladňa	89,00	Karta DM	Pož.garáž 021
2017	STHIL tyč predlžovac. R-3029	pokladňa	14,88	Karta DM	Pož.garáž 021
2017	Disk do LIAZ DM-5309	pokladňa	90,00	Karta DM	Pož.garáž 021
2018	Motor. rozbrusovačka DD-7970	faktúra	994,96	Karta DM protokol	Pož.garáž 021 4 roky
2018	Protipovod. vozík CO17001	Výpožička 5 rokov zmluva	0,00	Karta DM protokol	Pož.garáž 021 Cudzí majetok
2019	Do doby zahájenia kontroly nedisponoval Miestny úrad a kontrolovaná jednotka DHZO Žiadnymi evidovanými prírastkami majetku v roku 2019.	Nebolo predmetom kontroly	Nebolo predmetom kontroly	Nebolo predmetom kontroly	Nebolo predmetom kontroly

Kontrolou evidencie tohto zaradeného majetku v rokoch 2016, 2017, 2018 bolo preverené i dodržiavanie ustanovení zákona o kontrole a vnútornom audite vo vzťahu k výkonu základnej a administratívnej kontroly pred uskutočnením finančných operácií. Výkon kontroly na miestnom úrade bol realizovaný v súlade so stanovenými

postupmi, tzn. realizované hotovostné platby cez pokladňu MÚ, ako i bankové prevody bezhotovostných platieb boli opatrené podpismi oprávnených osôb ako i štatutára mestskej časti pri schvaľovaní finančných operácií z rozpočtu mestskej časti Rusovce, a boli v súlade so schválenou výškou výdavkov premietnutých v schválených záverečných účtoch príslušných kontrolovaných období v Programe 4.0.0 Bezpečnosť a verejný poriadok i vo vzťahu k DHZO Rusovce.

#### D. Výkon fyzickej inventarizácie majetku v DHZ Rusovce

V zmysle ustanovení § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) vykonávajú inventarizáciu majetku, záväzkov aj ich rozdielov (s fyzickou a dokladovou inventúrou, ak je to možné) členovia inventarizačnej komisie. Možno upozorniť na častý nedostatok v prípade príkazov štatutárov na vykonanie inventarizácie, kde chýba definovanie rozdielov majetku a záväzkov. I v prípade, ak sa rozdiely inventarizáciou nezistili, je potrebné do výstupu z inventarizácie zakotviť prítomnosť nulového rozdielu. Bez objasnenia takéhoto rozdielu v čase realizovania inventarizácie majetku a záväzkov subjektu verejnej správy je jej výkon neúplný

Kontrolný orgán preveril uplatňovanie zákona o účtovníctve v kontrolovanom subjekte vo vzťahu k nariadeniu a výkonu fyzickej inventarizácie. Podľa predložených dokladov starosta mestskej časti p. Dušan Antoš nariadil vykonanie fyzickej inventarizácie majetku svojím Príkazom po odvolaní predchádzajúceho veliteľa jednotky DHZO Rusovce v roku 2013, vzhľadom na závažné nedostatky zistené kontrolou pri dodržiavaní BOZP a hlavne pri nakladaní s pohonnými hmotami. Starosta nariadil vykonanie mimoriadnej inventúry k 15. 02. 2013, pričom dokladová inventarizácia započala a bola ukončená dňa 20. 02. 2013. Z vykonanej inventarizácie bola vyhotovená zápisnica 28. 02. 2013 menovanými členmi IK p. Horváth, Mančík, Plišňáková, Urban, p. Zrneková za MÚ, ktorá obsahovala návrhy na vyradenie z evidencie majetku - automobil CAS 25, dýchací prístroj a has. šnúry v celkovej hodnote 6 752,94 €. Príloha č. 1 obsahuje súpis početných ks MTZ základného vybavenia ako súčasť Karosy CAS25, Príloha č. 2 obsahuje MTZ družstva detí predškolákov, MTZ družstva detí 8-16 rokov, MTZ družstva dospelých, MTZ protipovodňové a CO, a ostatný majetok DHZO. Vyhotovená zápisnica však nebola pre nesúhlas člena IK a veliteľa OHZ p. Urbana podpísaná žiadnym z členov IK. Následne bol 28. 03. 2013 z funkcie odvolaný a ustanovil sa nový veliteľ p. Filaga, ktorý prevzal inventarizovaný majetok umiestnený v požiarnej zbrojnici protokolárne. Starosta Dušan Antoš Príkazom č.1 /2013 vydal novému veliteľovi vykonať Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov v požiarnej budove najmä odstrániť všetky nepotrebné a prebytočné veci a materiál netvoriaci evidovaný inventár aj ich vypratanie v termíne do 30. 06. 2013. Starosta mestskej časti p. Dušan Antoš svojim následne Príkazom č. 1/inv./2016 dňa 13. 12. 2016 nariadil vykonať riadnu fyzickú a dokladovú inventarizáciu majetku k 31. 12. 2016, pričom menoval predsedu UIK p. Radoslava Jenčíka, členov IK p. Červenákovú a Stuparinovú a za MÚ p. Kubicovú, pričom určil ako obdobie dokladovej inventarizácie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016 v dňoch od 19. 12. 2016 do 15. 01. 2017 a fyzickú inventarizáciu za obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2016 v dňoch 19. 12. 2016 do 15. 01. 2017. V Príkaze vymenoval 4 trojčlenné čiastkové inventarizačné komisie mestskej časti s nariadením vykonať porovnanie evidenčného a účtovného vzťahu účtov 013, 018, 021, 022, 023, 028, 031, 041, 042, 063, 211, 213, 221, 261, 321, 331, 335, 336, 342, 339, 315, 318, 319, 342, 384, 451, 461. Zároveň nariadil vyhotovenie zápisníc, výkazy rozdielov a návrhov na ich vysporiadanie. Za členov vyradovacej a likvidačnej komisie menoval p. Karácsonyho, Straku a Jajcajovú. Zodpovednosť za zúčtovanie inventúrnych rozdielov uložil p. Holúbekovi a uložil referentke majetku p. Kubicovej predložiť Záverečnú správu o výsledkoch do zastupiteľstva v mesiaci máj 2017. Táto Správa o inventarizácii majetku k 31. 12. 2016 bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva mestskej časti Rusovce dňa 29. 06. 2017 ako bod č.19, a bolo k nej

prijaté uznesenie č. 314/2017, ktorým bola bez vznesenia pripomienok. Zistené stavy vyplývajúce z prerokovanej Správy:

**Nehmotný majetok – softvér – účet 013**

Stav k 31.12.2015 v evidencii	119.355,89
Prírastky v roku 2016	0
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	119.355,89
Stav na účte <b>013</b> v účtovníctve	119.355,89

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

**Drobný nehmotný majetok – účet 018**

Stav k 31.12.2015 v evidencii	10.581,36
Prírastky v roku 2016	480,-
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	11.061,36
Stav na účte <b>018</b> v účtovníctve	11.061,36

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

**Drobný dlhodobý nehmotný majetok – účet 019**

Stav k 31.12.2015 v evidencii	0
Prírastky v roku 2016	40.785,34
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	40.785,34
Stav na účte 019 v účtovníctve	40.785,34

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

**Stavby – účet 021 budovy**

Stav k 31.12.2015 v evidencii	4.456.415,23
Prírastky v roku 2016	62.291,14
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	4.518.706,37
Stav na účte <b>021</b> v účtovníctve	4.518.706,37

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

Budovy – vlastné – stav k 31.12.2016	4.028.736,47
Budovy zverené – stav k 31.12.2016	489.969,90

Budovy spolu 4.518.706,37

**Stavby – účet 021 - stavby**

Stav k 31.12.2015 v evidencii	9.881.518,79
Prírastky v roku 2016	32.975,07
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	9.914.493,86
Stav v na účte 021 v účtovníctve	<b>9.914.493,86</b>

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

Stavby :

Zverené komunikácie stav k 31.12.2016	772.792,49
Komunikácie + chodníky stav k 31.12.2016	4.267.798,98
Stavby stav k 31.12.2016	4.873.902,39

Spolu k 31.12.2016 9.914.493,86

Stav evidenčný – stavby + budovy 14.433.200,23

Stav účtovný na účte **021** k 31.12.2016 **14.433.200,23**

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom 0

**Samostatné hnutelné veci – účet 022**

Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii (fyzicky)	223.777,39
Prírastky v roku 2016	40.453,03
Vyradené v roku 2016	0



Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	264.230,42
Stav na účte <b>022</b> v účtovníctve	<b>264.230,42</b>
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
Z toho: trieda 3	7.045,79
trieda 4	79.683,79
trieda 5	70.221,87
trieda 7	107.278,97
spolu	264.230,42
<b>Dopravné prostriedky – účet 023</b>	
Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii (fyzicky)	357.469,63
Prírastky v roku 2016	107.867,11
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	465.336,74
Stav v na účte <b>023</b> v účtovníctve	465.336,74
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Drobný dlhodobý hmotný majetok - účet 028</b>	
Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii	88.297,34
Prírastky v roku 2016	14.941,65
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	103.238,99
Stav v na účte <b>028</b> v účtovníctve	<b>103.238,99</b>
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Ostatný dlhodobý hmotný majetok – účet 029</b>	
Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii	0
Prírastky v roku 2016	14.613,83
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	14.613,83
Stav na účte <b>029</b> v účtovníctve	14.613,83
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Pozemky - účet 031</b>	
Stav k 31.12.2015 v evidencii	4.730.243,67
Prírastky v roku 2016	4.728,80
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016	4.734.972,47
Stav na účte <b>031</b> za pozemky k 31.12.2016	4.734.972,47
<b>Z toho :</b>	
Pozemky vlastné k 31.12.2016	706.198,93
Pozemky zverené k 31.12.2016	2.985.723,78
Verejná zeleň zverená k 31.12.2016	952.379,99
Verejná zeleň vlastná k 31.12.2016	90.669,77
Stav na účte <b>031</b> k 31.12.2016	4.734.972,47
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom k 31.12.2016	0
<b>Obstarávanie dlhodobého nehmotného majetku – účet 041</b>	
Stav k 31.12.2015 v evidencii	0
Prírastky v roku 2016	24.670,74
Vyradené v roku 2016 (zaradené do evidencii)	1.831,14
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	22.839,60
Stav v na účte <b>041</b> v účtovníctve	22.839,60
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Obstarávanie dlhodobého hmotného majetku – účet 042</b>	
Stav k 31.12.2015 v evidencii	85.508,69
Prírastky v roku 2016	150.215,46
Vyradené v roku 2016 (zaradené do užívania)	208.832,92

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	26.891,23
Stav v na účte <b>042</b> v účtovníctve	26.891,23
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Podielové cenné papiere – účet 062</b>	
Stav k 31.12.2015 v evidencii	1.395,-
Prírastky v roku 2016	0
Vyradené v roku 2016	0
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	1.395,-
Stav v na účte <b>062</b> v účtovníctve	1.395,-
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Peniaze – účet 211</b>	
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	0
Stav v na účte <b>211</b> v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Ceniny – účet 213</b>	
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	0
Stav v na účte <b>213</b> v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Bankové účty – účet 221</b>	
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	614.515,59
Stav v na účte <b>221</b> v účtovníctve	614.515,59
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Pohľadávky z nedaňových príjmov obci – účet 318</b>	
Stav k 31.12.2016 v evidencii	70.811,26
Z toho: byty	55.799,71
pozemky – prenájom	4.293,43
nebytové priestory - prenájom	5.465,38
faktúry	5.252,74
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	70.811,26
Stav v na účte <b>318</b> v účtovníctve	70.811,26
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Pohľadávky z daňových príjmov obci – účet 319</b>	
Stav k 31.12.2016 v evidencii	593,78
Z toho: daň za psa	99,13
daň z nehnuteľností	415,45
daň za zabratie verejného priestranstva	79,20
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	593,78
Stav v na účte <b>319</b> v účtovníctve	593,78
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Dodávatelia – účet 321</b>	
Stav k 31.12.2016 v evidencii	2.421,10
Stav na účte <b>321</b> v účtovníctve	2.421,10
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Rezervy zákonné krátkodobé - účet 323</b>	
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	0
Stav v na účte <b>323</b> v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Nevyfakturované dodávky - účet 326</b>	
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	14.278,65
Stav na účte <b>326</b> v účtovníctve	14.278,65
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
<b>Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových</b>	

**organizácií do rozpočtu zriaďovateľa – účet 351**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	7.005,34
Stav na účte <b>351</b> v účtovníctve	7.005,34
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Zúčtovanie transferov rozpočt. Obce a vyššieho územ. celku – účet 355**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	4.817,77
Stav na účte 355 v účtovníctve	4.817,77
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC – účet 357**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	31.861,-
Stav na účte 357 v účtovníctve	31.861,-
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Iné záväzky – účet 379**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	186.070,56
Stav v na účte <b>379</b> v účtovníctve	186.070,56
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Náklady budúcich období – účet 381**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	1.903,15
Stav na účte 381 v účtovníctve	1.903,15
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Výnosy budúcich období – účet 384**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	4.637.954,41
Stav na účte 384 v účtovníctve	4.637.954,41
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Oceňovacie rozdiely z kapit. účastín – účet 415**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	0,85
Stav na účte 415 v účtovníctve	0,85
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428**

Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii	8.332.915,53
Prírastky v roku 2016	0
Úbytky v roku 2016	241.395,29
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	8.091.520,24
Stav v na účte <b>428</b> v účtovníctve k 31.12.2016	8.091.520,24
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Bankové úvery dlhodobé – účet 461**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	162.120,27
Stav v na účte <b>461</b> v účtovníctve	162.120,27
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472**

Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii (fyzicky)	15,45
Stav v na účte <b>472</b> v účtovníctve	15,45
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Ostatné dlhodobé záväzky – účet 479**

Stav majetku k 31.12.2015 v evidencii (fyzicky)	1.149.666,40
Prírastky v roku 2016	0
Vyradené v roku 2016	51.583,49
Stav majetku k 31.12.2016 v evidencii	1.098.082,91
Stav v na účte <b>479</b> v účtovníctve	1.098.082,91
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Všetky čiastky sú uvedené v euro. Rozdiely v inventarizovaných účtoch neboli zistené.

E. Kontrola nezaradeného majetku neevidovaného v inventarizácii.

Kontrolný orgán v dokladovej časti kontrolovaných písomnosti a dokumentov zistil, že v požiarnej zbrojnici je umiestnený i majetok, ktorý nebol obstaraný zo zdrojov rozpočtu mestskej časti, ale zo súkromných zdrojov veliteľa DHZO Rusovce. Uvedenú skutočnosť potvrdzujú i doklady – vystavené dodávateľské faktúry na FO p. Peter Filaga, ul. Kováčova 73, č. 160500016, 160500031, 165800002, 160500030, 160500019, 1014005, 1502096, 1501792, 1501726, 1501726, 130101306, 1402263, 140101407, 140102485, 16VF01139, 10160115, 16010028, 11290, 2015033. Ako vyplýva z vystavených faktúr uhradených zo súkromných zdrojov veliteľa DHZO Rusovce dodávky sa dotýkajú činnosti jednotky DHZ Rusovce a obsahujú nasledovné položky:

Faktúra č.	Druh tovaru	úhrady
16050001660295	trhací hák - hliniková rukojeť", 63239 EKO-Svetlo LED (oranžová), vč. 2 bateni + klíček ,61089:hadička primešovače 025,1,5M ,61036·hadce 025 P 20m se spojkami AI hvv009 624531ano STATIC 11 ,ROUTE 44 barevne 30m, Barva oranžová, 62392proudnice ornbinovaná ,025 TURBO SUPON 1451 proudnice kombinovaná C52 TAJ FUN PROFIDIC, vv195 ,61453svililna rucní nabijeci SURVIVOR Lite Box, SML45118	797,38 EUR
160500031	62629:baterie Li-Ion 1500 mAh k RDST MOTOROLA rady GP, PMNN4158 63416:samolepky reflexní na prilbu Gallet F1SF s potiskem, Barva: žlutá černý nápis	391,28 EUR
160500030	62288:držák svítilny UK4 A 1 ks na prilbu Gallet F1 SF s průřezern, ; 049892 6:platba bankovním převodem 1 ks	14,29 EUR
10140050	obal na flaše NOMEX ,Manipulačný poplatok	40,20 EUR
1501726	Hasičské ubo Teflon tričko 160 9 penidlo prúdnica na strednú penu Doprava kuriérom	439,40 EUR
130101306	62730:obal na tlakovou lahev 6,7 - 6,8l, bavlna, 05 OO 553 62419:obal pro kompozitní, zásobník 6,8 - 6,9 l materiál NOMEX, 05 OO 552 60098:prilba GALLET F1 SF, včetně západkové výstroje se zátylníkem, EN443:2008 61628:svítilna Streamlight Propolymer 4MATEX pro EU LED, SML68504 62288:držák s průřezern pro svítilnu UK4 M na prilbu Gallet F1 SF, 049892 dopravné	437,20 EUR
140101407	držák na proudnice do 2 ks automobilu, 449 0001065 60466:pulspojka pevná B75, 2 ks vnitřní závit 2,5' vv152 61288:vičko zaslepovací B75	49,13 EUR
10160115	Obal NOMEX	191,60 Eur
16010028	t'2hlsvitilnd PE L, Stealthlite Rewl2410 LED Z1 Ex 612i5 držák svítilny PELI Steatthlite a LJK4AA pro prilbu Ga:le' F' SF ~ J dopravné GfS Parcel SK, Manipulačný poplatok	175,57 Eur
obj. 11290	11290 tovar 61628:svítilna Streamlight Propolymer 4AA LED Ex, SML68504 3:dopravné Česká pošta - doporučený dopis (do 0,5kg)	58,20 Eur
2015033	Svetelná súprava diodová VNL 024LU ,Držiaky pre svetelnú rampu LED AT 310, Ovládanie áleje 24V LED B 38	2075,16 Eur.
<b>Nezaradený majetok spolu</b>		<b>4 622,61 Eur</b>

Záver kontroly 3.

- V zošite jász nie je evidovaný nákup pohonných hmôt s vyčísleným množstvom a výškou výdavku. Zošit neobsahuje meno vodiča, ktorý jazdu vykonal, jeho podpis, rovnako chýba podpis oprávnenej osoby na povolenie jazdy, tzn. veliteľa DHZO. Zošit nie je opatrený pečiatkou organizácie prevádzkujúcej vozidlo, neuvádza EČV vozidla, podpisové vzory osôb oprávnených nariadovať alebo povoľovať jazdu, nie je

vyznačený druh paliva a normospotreba podľa technického preukazu. Strany zošita nie sú číslované, prevádzkovateľ v zošite neuzatvára mesačne najazdené km ani nevykonáva zúčtovanie spotreby pohonných hmôt a neuvádza čísla žiadaniek na prepravu, podľa ktorých bola jazda povolené starostom. Vystavené žiadanky nie sú opatrené pečiatkou organizácie a nie sú číslované vzostupne. Archivujú sa na sekretariáte starostky. Jednotka nemá vypracovanú smernicu, resp. iný vnútorný predpis k vedeniu skladových zásob a zúčtovaniu PHM. Z uvedených dôvodov konštatuje kontrolný orgán porušenie ustanovení zákona o kontrole a vnútornom audite pri výkone základnej administratívnej kontroly hotovostných platieb za pohonné hmoty, pretože nie je možné preukazne zdokladovať efektívnosť, hospodárnosť a účelovosť takto realizovaných finančných operácií.

- Vzhľadom na kontrolné zistenia umiestnenia nezaradeného majetku umiestneného v objekte požiarnej zbrojnice DHZO Rusovce, čo odporuje Príkazu starostu a prijatým opatreniam z predchádzajúcich kontrol odporúčam odstrániť túto nezrovnalosť uzatvorením darovacej zmluvy, resp. zmluvy o výpožičke tohto nezaradeného majetku získaného z cudzích - súkromných zdrojov veliteľa DHZO Rusovce, pričom hodnotu tohto majetku odporúčam vyčíslieť podľa prvotných dokladov - z faktúr a úhrad podľa priloženého tabuľkového prehľadu tohto majetku v celkovej výške 4 622,61 Eur. Následne ho odporúčam zaradiť do majetku DHZO Rusovce obdobne, ako iné zariadenia získané darovaním, resp. zapožičaním. Uvedené odporúčam vzhľadom na vysvetlenie veliteľa DHZO Rusovce, že tento materiál je nevyhnutnou súčasťou materiálovo-technického vybavenia pre zotrvanie DHZO Rusovce v kategórii "A" jednotky podľa prílohy č. 2 Vyhlášky 611.

### **Súhrnný Záver kontroly a odporúčenia kontrolného orgánu:**

**Realizovať Opatrenia a odporúčania vyplývajúce zo Záverov kontroly uvedených v bodoch 1 až 3.**

V Bratislave, 14. 02. 2020

Návrh správy vypracoval: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór v. r.

S výsledkom kontroly a s návrhom Správy bol oboznámený štatutár kontrolovaného subjektu veliteľ DHZO Rusovce p. Peter Filaga, a starostka mestskej časti Lucia Tuleková Henčelová dňa 14. 02. 2020.

Termín podania námietok, doplnení dokumentov, prípadných vysvetlení k zisteniam obsiahnutým ako i prijatie opatrení kontrolovaného subjektu na odstránenie zistených nedostatkov v Návrhu správy stanovil kontrolný orgán na deň 21. 02. 2020, pričom stanovil povinnosť kontrolovaného subjektu tieto predložiť spolu s prípadnými písomnosťami, resp. dokladmi a návrhom na odstránenie zistených nedostatkov vrátane návrhu termínov ich plnenia v písomnej forme doručenej miestnemu kontrolórovi v stanovenom termíne 21. 02. 2020.

Súčasne s odovzdaním Návrhu správy kontrolný orgán odovzdal dňa 14. 02. 2020 kontrolovanému subjektu všetky listiny, písomnosti a dokumenty poskytnuté ku kontrole.

V Bratislave, 14. 02. 2020 Návrh správy č. 1/03/2020 prevzal:

Peter Filaga ,veliteľ DHZO v. r.

PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD, starostka, v. r.

**Vyjadrenie ku kontrolným zisteniam: Kontrolovaný subjekt v spolupráci so zriaďovateľom zabezpečí nasledovné nápravné opatrenia v termíne do 06/2020:**

1. Aktualizovanie zriaďovacej listiny kontrolovaného subjektu uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce o zriadení jednotky DHZO Rusovce v zmysle znenia čl. 18 ods. 4 písm. w) Štatútu hl. m. SR Bratislavy,
2. Predkladanie Správy veliteľa jednotky o činnosti jednotky DHZO, stave techniky a iných vecných prostriedkov starostovi 2x ročne a 1x ročne pri záverečnom účte mestskej časti miestnemu zastupiteľstvu
3. Aktualizovanie Požiarneho poriadku obce v súlade s platnou legislatívou
4. Vypracovanie smernice, resp. iného vnútorného predpisu k vedeniu evidencie a zúčtovaniu skladových zásob a PHM v DHZO
5. Uzatvorenie zmluvy o výpožičke, resp. darovacej zmluvy k nezaradeného majetku získaného z cudzích - súkromných zdrojov umiestnených v hasičskej zbrojnici
6. Nariadenie starostky k vykonaniu mimoriadnej fyzickej inventúry v DHZO Rusovce