

# MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

---

Materiál na zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
MČ Bratislava-Rusovce  
dňa 14. 12. 2021

**Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2021 vypracovaná s súlade  
so znením ustanovenia §18 f 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 2021, predloženú v zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a schváleného Plánu kontrolnej činnosti.

## **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 2021, predkladám miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce na prerokovanie Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za obdobie rozpočtového roka 2021.

Výkon kontrolnej činnosti počas roka 2021 sa riadil miestnym zastupiteľstvom schválenými Plánmi kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. a II. polrok 2021 uzneseniami č.252/2021 zo dňa 19.01.2021 a č.287/2021 zo dňa 28.06.2021.

## Správa

o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2021 vypracovaná v súlade v ustanovením §18 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 2021“. Kontrolná činnosť v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Rusovce sa počas hodnoteného obdobia zamerala na nasledovné okruhy výkonu kontrolných činností:

- ***Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na I. polrok 2021, schválený uznesením č. 252/2021 zo dňa 19. 01. 2021, 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 zmien a doplnkov 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 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

- Kontrola plnenia nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich 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

- **Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na II. polrok 2021, schválený uznesením č. 287/2021 zo dňa**

**28. 06. 2021 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 rok 2021“
- 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“ za rok 2021
- 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. polroku 2022“
- 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 rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce na rok 2022 a prognózy na roky 2023-2024“
- 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 2021“
- 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 2021“

**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. 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

- o 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

- o Kontrola plnenia nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcim z vybratých kontrolných Správ vykonaných miestnym kontrolórom v roku 2020 a 2021
- o Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov pri správe miestnych daní a poplatkov za psa, zaujatie verejného priestranstva a rozvojového poplatku za rok 2020
- o Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri dodržiavaní rozpočtových pravidiel, výkone základnej a administratívnej kontroly výdavkových finančných operácií vybratých položiek kapitálového rozpočtu krytých z príjmových finančných operácií v roku 2021
- o 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 mestskej časti pri verejnom obstarávaní tovarov, prác a služieb v roku 2021

**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 obdobie roka 2021.**

Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2021.

Kontrolná činnosť- druh	Prijaté uznesenie zastupiteľstva	Znenie uznesenia/ Návrh opatrení na odstránenie nedostatkov
Bod č. 8 - Pravidelná	UMZ 252/2021 zo dňa 28.1.2021	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. polrok 2020 bez pripomienok.
Bod č. 3 - Pravidelná	UMZ 258/2021 zo dňa 9.3.2021	Miestne zastupiteľstvo A ) berie na vedomie Správu č.02/03/2021 o kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce v agende vybavovania sťažností, petícií

		<p>za II. polrok 2020 a žiadostí o poskytnutie informácií doručených na mestskú časť Rusovce v roku 2020</p> <p>b) žiada starostku mestskej časti, aby zabezpečila elektronickú evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií a sťažností, ako i spisovej agendy v plnom rozsahu zodpovedajúcom archivovaným písomnostiam.</p>
Bod č. 9 – Ostatná	UMZ č. 259/2021 zo dňa 9.3.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie Správu miestneho kontrolóra č. 3/03/2021 o výsledku kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom spoločnosti s majetkovou účasťou mestskej časti Bratislava- Rusovce ROT, s. r. o. a ROT Oproti Kaštieľu, s. r. o. za rok 2020 a kontroly plnenia uznesenia vedúceho k rozdeleniu majetku firiem medzi spoločníkov a k likvidácii firmy ROT, s. r. o. v roku 2021.</p>
Bod č. 3 - Pravidelná	UMZ č.257/2021 zo dňa 9.3.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>b) berie na vedomie na vedomie odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2021 a prognóze rokov 2022-2023 vrátane odporučení spracovateľovi v rozpise podľa priloženého tabuľkového prehľadu</p> <p>v celkovej výške príjmov 6 953 920 €, v celkovej výške výdavkov 6 837 520 €, v celkovej výške prebytku 116 400 € z toho:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bežný rozpočet v celkovej výške bežných príjmov 2 949 120 €, v celkovej výške bežných výdavkov 2 944 120 €, vo výške prebytku bežného rozpočtu 5 000 € (krytých rozdielom fin. operácií z fin.náhrady za výrub drevín a popl. za rozvoj, teda k bežným príjmom bolo pripočítaných z fin. operácií 20 000 € z finančnej náhrady za dreviny, 3 500 € zostatok dotácií na projekty a odpočítaných bolo 28 500 € z poplatku za rozvoj)</li> <li>2. Kapitálový rozpočet v celkovej výške kapitálových príjmov 2 860 040 €, v celkovej výške kapitálových výdavkov 3 822 260 €, vo výške schodku kapitálového rozpočtu - 962 220 €</li> <li>3. Finančné operácie v celkovej výške finančných operácií príjmových 1 144 760 €, v celkovej výške finančných operácií výdavkových 71 140 € vo výške prebytku finančných operácií 1 073 620 €</li> </ol> <p>c) Schvaľuje návrh programového rozpočtu MČ Bratislava-Rusovce na rok 2021 podľa priložených tabuľkových príloh, s celkovými príjmami 6 953 920,- €, s bežnými príjmami 2 949 120,- €, s kapitálovými príjmami 4 004 800,- € (z toho 1 121 260,- € ako kapitálové finančné operácie a 23.500,- € bežné fin. operácie) a s celkovými výdavkami 6 837 520,- €, s bežnými výdavkami 2 944 120,- €, s kapitálovými výdavkami 3 893 400,- € (z toho 71 140,- € ako finančné operácie) a prognózy rozpočtu MČ Bratislava-Rusovce na roky 2022 a 2023 podľa priloženej tabuľkovej prílohy.</p> <p>d) Poveruje starostku MČ Bratislava-Rusovce v zmysle § 11 ods. 4 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, aby v prípade potreby uskutočnila</p>

		<p>zmeny rozpočtu a opatrenia vo výške 1 000 € jednotlivo v rámci príslušného programu</p> <p>f) žiada starostku mestskej časti pripraviť zmenu štruktúry predkladaných návrhov rozpočtu na základe odporúčania miestneho kontrolóra už od rozpočtového roka 2022</p> <p><i>Odporúčania pre spracovateľa:</i></p> <p><i>Rizikom návrhu rozpočtu na rok 2021 je nenaplnenie prognózy výnosu dane z príjmov fyzických osôb – hlavne podielovej dane zo štátneho rozpočtu. Z uvedeného vyplýva, že bude nevyhnutné venovať zvýšenú pozornosť skutočnému napĺňaniu rozpočtu na strane príjmov a pri čerpaní <u>klásť dôraz na dodržiavanie rozpočtovej disciplíny všetkými subjektmi, ktoré sa podieľajú na rozpočtovom procese, a tým udržiavať rozpočtovú rovnováhu.</u> V prípade, ak sa nepodarí naplniť plánované príjmy rozpočtu, bude nevyhnutné zamerať sa na konsolidáciu bežných výdavkov, nakoľko udržanie rozpočtovej rovnováhy je jediným predpokladom dosiahnutia prebytku bežného rozpočtu a zabezpečenia vyrovnanosti rozpočtu mestskej časti a zároveň zabezpečenia financovania samosprávnych činností.</i></p> <p><i><u>V oblasti pohľadávok odporúčam pravidelne monitorovať ich stav, a venovať zvýšenú pozornosť pohľadávkam po lehote splatnosti ako i vyvíjať všetky aktivity k zamedzeniu vzniku ďalších pohľadávok po lehote splatnosti. Upozorňujem tiež na potrebu sledovania vývoja legislatívy v oblasti podpory stravovacích návykov detí počas roka 2021 tak, aby boli prijaté včasné úpravy VZN mestskej časti upravujúce tieto skutočnosti bez dopadu na rozpočet mestskej časti a vlastné zdroje.</u> Vzhľadom na rozsiahle a finančne náročné rozvojové projekty odporúčam pravidelne štvrtročne vyhodnocovať a podávať informáciu zastupiteľstvu o rozpracovanosti investičných aktivít vyžadujúcich stavebné povolenie, alebo ohlásenie stavebných prác minimálne však pri schvaľovaní rozpočtových zmien v zastupiteľstve s cieľom možného presunu zdrojov medzi projektami tak, aby neprichádzalo k predlžovaniu doby realizácie projektov a vysokej miery rozostavanosti stavieb. <u>Zdôrazňujem svoje predchádzajúce stanoviská k návrhom rozpočtov mestskej časti Bratislava-Rusovce a odporúčam vedeniu mestskej časti pristúpiť k zmene štruktúry predkladaných návrhov rozpočtu zosumarizovaním a sprehľadnením povinných údajov návrhu rozpočtu v jednom excelovskom dokumente umožňujúcom sledovať a vyhodnocovať ekonomický vývoj porovnateľných ekonomických kategórií v dlhodobom časovom horizonte tzn. 5 - tich rokoch, nakoľko hodnotenie vývoja a sledovanie ekonomickej stability, ako i dlhodobé koncepčné ekonomické riadenie samosprávy Rusoviec je súčasťou formou predkladania údajov značne neprehľadné a pre verejnosť po ich zverejnení na pripomienkovanie málo zrozumiteľné.</u> Vzhľadom na predkladanú prebytkovú bilanciu celkového rozpočtu vo výške +116 400 €, <u>odporúčam viazať vyčíslený prebytok ako kapitálovú výdavkovú položku rozpočtu viazanú na spolufinancovanie nových projektových zámerov v roku 2021, čím sa dosiahne vyrovnaná bilancia rozpočtu na rok 2021 ako celku. Zároveň odporúčam v priebehu roka</u></i></p>
--	--	--



		<u>realizovať zapojenie a presuny zdrojov z finančných operácií príjmových na krytie rozpočtových výdavkov až na základe fakturácie potvrdzujúcich oprávnenosť finančných operácií.</u>
Bod č. 12 - Následná finančná	UMZ č. 271/2021 Zo dňa 11.5.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>a) berie na vedomie Správu č. 1/04/2021 o výsledku finančnej kontroly nakladania s majetkom a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti pri správe bytového fondu vo vlastníctve mestskej časti Bratislava-Rusovce v rokoch 2019-2020,</p> <p>b) žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce zabezpečiť plnenie nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej Správy,</p> <p>c) žiada miestneho kontrolóra zaradiť kontrolu plnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej správy do Plánu kontrol v I. polroku 2022.</p> <p><i>Odporúčania:</i>  <i>Pri kontrole plnenia povinností správcu v súvislosti s ročným vyúčtovaním, ako i sledovaním a vymáhaním nedoplatkov odporúčam kontrolovanému subjektu zjednotiť termín vyhotovenia ročného vyúčtovania u jednotlivých bytových domov, ktorý nezodpovedá obvyklej povinnosti správcu bytov vykonať ho v termíne najneskôr do 31. 05. nasledujúceho kalendárneho roku. Rovnako odporúčam prijatie opatrení na dôslednejšie sledovanie nedoplatkov z nájmu a ich pravidelné štvrťročné vyhodnocovanie tak, aby výška nedoplatku nepresiahla zábezpeku vo výške 3 násobku mesačného nájomného. Vzhľadom na neprimeranú výšku preplatiek za služby spojené s nájmom odporúčam kontrolovanému subjektu prijať opatrenie na ich každoročné prehodnocovanie v závislosti na skutočnej ročnej spotrebe energií a súvisiacich služieb, ako i vývoj cien dodávateľov týchto služieb. Pri kontrole kontrolný orgán zistil značnú organizačnú rozdrobenosť výkonu agendy spravovaného bytového fondu mestskej časti Bratislava-Rusovce, keďže sa na nej podieľa viacero referentov miestneho úradu, pričom absentuje ich vzájomná koordinácia. Oddelene sa vykonáva evidencia žiadostí, vedenie poradovníka a dopĺňanie údajov žiadateľov a nájomcov, centrálny register zmlúv, vyúčtovanie služieb spojených s nájmom, zabezpečovanie bežnej údržby a technického zhodnocovania majetku, inventarizácia majetku, účtovanie a sledovanie rozpočtového hospodárenia. Z uvedených dôvodov odporúčam vedeniu kontrolovaného subjektu prijať systémové opatrenia na odstránenie týchto nedostatkov i s možnou transformáciou výkonu správy bytov externou službou</i></p>
Bod č. 13 – Následná finančná	UMZ č. 272/2021 Zo dňa 11.5.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>berie na vedomie Správu č. 01/05/2021 z následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontroly plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami pri</p>

		poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce v rozpočtovom roku 2020
Bod č. 3 – Pravidelná	UMZ č.278/2021 zo dňa 28.6.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie</p> <p>d) stanovisko miestneho kontrolóra MČ Rusovce k Záverečnému účtu</p> <p><i>Odporúčenie:</i>  <i>Predkladateľovi a spracovateľovi návrhu záverečného účtu odporúčam obdobne ako i pri schvaľovaní návrhu rozpočtu na rok 2021 pristúpiť k zmene štruktúry predkladaných záverečných účtov ich sprehľadnením v jednom excelovskom dokumente umožňujúcim sledovať a vyhodnocovať ekonomický vývoj porovnateľných ekonomických kategórií v dlhodobom časovom horizonte tzn. minimálne v rozsahu dvojročných prognóz a histórie hospodárenia mestskej časti v troch bezprostredne po sebe nasledujúcich rokoch, nakoľko obdobne ako pri zostavovaní rozpočtov i v záverečných účtoch zhodnotenie histórie ich vývoja umožní efektívnejšie dlhodobé koncepčné ekonomické riadenie samosprávy Rusovciac pri nakladaní s finančnými prostriedkami. Vychádzajúc zo skutočností uvedených v tomto stanovisku odporúčam orgánom samosprávy zvážiť i vytvorenie mimorozpočtových fondov pre oddelené vedenie týchto zdrojov minimálne vytvorením fondu rozvojového poplatku a fondu rozvoja mestskej časti a schválením štatútov ich tvorby, čerpania a kompetencií orgánov samosprávy pri ich zapájaní do rozpočtu mestskej časti.</i></p> <p><i>Zároveň opakovane odporúčam spracovateľom prehodnocovať skutočný vývoj príjmov a čerpanie výdavkov realizovaním pravidelných štvrtročných rozborov hospodárenia rozpočtových položiek a priebežného sledovania rozpracovanosti investičných aktivít, ako podkladu pre zrealizovanie potreby zapájania mimorozpočtových zdrojov a pre prijímanie rozpočtových opatrení realizovaných starostkou v zmysle jej oprávnení, ako i zmien rozpočtu schvaľovaných v kompetencii miestneho zastupiteľstva uznesením.</i></p>
Bod č. 14- Pravidelná	UMZ č.287/2021 zo dňa 28.6.2021	Miestne zastupiteľstvo schvaľuje Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Rusovce na obdobie II. polroka 2021.
Bod č. 19 - Následná finančná	Uznesenie dňa 28.6.2021 nebolo prijaté	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>a) berie na vedomie Správu č. 2/06/2021 z 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 v školskej jedálni v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Rusovce v roku 2020.</p> <p>b) žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce zabezpečiť plnenie nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej Správy,</p>

		<p>c) žiada miestneho kontrolóra zaradiť následnú kontrolu plnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z prerokovanej správy do Plánu kontrol v I. polroku 2022.</p> <p><i>Opatrenia:</i>  <i>Kontrolný orgán skonštatoval nepreukázateľnosť efektívneho a transparentného vynakladania verejných prostriedkov na nákup surovín pre výrobu jedál, vzhľadom na to že nie je možné preukázať spôsoby výberu a určenia najvhodnejšieho dodávateľa surovín. V poznámke v tabuľkovom prehľade dodávateľov sú zvýraznení niektorí dodávateľia podľa druhu poskytovanej služby - charakteru dodávaných surovín. Vo všeobecnosti ich tvoria skupiny tovarov s charakterom pekárenských výrobkov, mliekarenských výrobkov, mrazených tovarov a polotovarov, mäsových výrobkov a skupina ovocia a zeleniny. Z náhodného výberu niektorých dodávok vyplýva, že kontrolovaný subjekt nemá uzatvorené rámcové zmluvy na tieto skupiny, keďže pri náhodne vybraných kontrolovaných dodávkach prichádza k ich rôznorodosti (napr. dodávky mäsa a mäsových výrobkov s dodávkami ovocia a zeleniny). Odporúčam preto kontrolovanému subjektu vykonať prieskum trhu na opakujúce sa skupiny surovín u viacerých dodávateľov / s využitím nižších cien sezónnych tovarov napr. zemiaky, ovocie a zelenina a pod.) a zväziť vzhľadom na rozsah ročného objemu zákazky uzatvorenie rámcových dvojročných obchodných zmlúv.</i></p>
Bod č. 10 - Následná	UMZ č.302/2021 zo dňa 21.9.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie Správu č. 02/09/2021 o kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce pri správe daní a miestnych poplatkov – dane za psa, rozvojového poplatku a zaujatia verejného priestranstva za zdaňovacie obdobie roka 2020</p>
Bod č. 11- Následná finančná	UMZ č. 303/2021 zo dňa 21.9.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>berie na vedomie Správu č. 01/09/2021 o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou pri obstarávaní tovarov, prác a služieb miestnym úradom mestskej časti Rusovce počas I. polroka 2021</li> <li>žiada starostku mestskej časti Bratislava-Rusovce zabezpečiť plnenie návrhu Opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z prerokovanej Správy o vykonanej kontrole</li> <li>žiada miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce vykonať kontrolu plnenia nápravných opatrení v rámci kontrolnej činnosti v roku 2022</li> </ol> <p><i>Odporúčenie: odporúčam vydať novú vnútornú smernicu starostky mestskej časti obsahujúcu doplnenie ustanovení uvedených v správe v termíne do marca 2022.</i></p>
Bod č. 10 - Následná	UMZ č.313/2021 zo dňa 9.11.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>a) berie na vedomie Správu č. 01/11/2021 o výsledku následnej finančnej kontroly plnenia nápravných opatrení pri</p>

		<p>dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania tovarov v školskej jedálni ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce v školskom roku 2021/2022</p> <p>b) žiada riaditeľa ZŠ s MŠ Vývojová 228 Bratislava-Rusovce Mgr. Rastislava Kunsta</p> <p>prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správy č. 01/11/2021 v lehote do konca roka 2021</p> <p><i>Opatrenia:</i>  <i>Kontrolovaný subjekt ZŠ s MŠ odstráni nedostatky v nákupe potravín zopakovaním VO v rozsahu ZNH a uzatvorením rámcových zmlúv v termíne do konca roka 2021.</i></p>
Bod č. 9-následná	UMZ č.312/221 zo dňa 9.11.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo</p> <p>berie na vedomie</p> <p>správu č. 03/11/2021 z následnej finančnej kontroly hotovostných príjmových a výdavkových finančných operácií mestskej časti Bratislava-Rusovce realizovaných v I. polroku 2021</p>
Bod č. Následná finančná	UMZ č..../2021 zo dňa 14.12.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce</p> <p>1. berie na vedomie Správu č. 01/12/2021 o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a dodržiavania postupov verejného obstarávania a rozpočtových pravidiel pri výkone základnej a administratívnej finančnej kontroly pri čerpaní vybraných výdavkových položiek kapitálového a bežného rozpočtu v 3.štvrtroku 2021.</p> <p>2. žiada starostku mestskej časti Bratislava- Rusovce zabezpečiť plnenie návrhu Opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z prerokovanej Správy o vykonanej kontrole</p> <p>3. žiada miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce vykonať kontrolu plnenia nápravných opatrení v rámci kontrolnej činnosti v roku 2022</p>
Bod č. Ostatná	UMZ č..../2021 zo dňa 14.12.2021	<p>Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce</p> <p>1. berie na vedomie</p> <p>Správu č. 02/11/2021 o kontrole vymožitelnosti pohľadávok a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce pri vymáhaní pohľadávok mestskej časti spojených so správou bytov za zdaňovacie obdobie roka 2020</p> <p>2. schvaľuje</p> <p>v súlade s § 23 ods.1 písm. i) Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti trvalé odpustenie pohľadávky v celkovej výške 6 516,81 € pozostávajúcej z pohľadávky nájomcov Komárek-Veselovská vo výške 4 693,48 € s príslušenstvom na základe zastaveného exekučného konania uznesením Okresného súdu v Bratislave pod sp.zn.6C/174/2016-55 IČS 1513243789 zo dňa 07.12.2016 a z pohľadávky p. Štefana Beloviča vo výške 1 735,89 € zastavením exekučného konania uznesením Okresného súdu</p>

		v Bratislave pod č. sp.zn.53Er/713/2016-25 č.Ex 9/2016 zo dňa 26.05.2016
Bod č. Pravidelná	UMZ č.../2021 zo dňa 14.12.2021	Miestne zastupiteľstvo berie na vedomie na vedomie odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2022 a prognóze rokov 2023-2024 vrátane odporúčení spracovateľovi v rozpise podľa priloženého tabuľkového prehľadu
Bod č. Pravidelná	UMZ č. .../2021 zo dňa 14.12.2021	Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce schvaľuje návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na obdobie I. polroka 2022
Bod č. Pravidelná	UMZ č.../2021 zo dňa 14.12.2021	Miestne zastupiteľstvo schvaľuje Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2021, predloženú v zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a schváleného Plánu kontrolnej činnosti.

V Bratislave, 07. decembra 2021

Ing. Vladimír Mráz  
kontrolór mestskej časti