

Správa z vykonanej kontroly uplatňovania zmluvných sankcií a pokút plynúcich z uzatvorených zmluvných dodávateľsko-odberateľských vzťahov krátkodobých nájomných zmlúv za rok 2015 v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Rusovce.

a/ Oprávnenie kontrolného orgánu

Miestny kontrolór vykonal predmetnú kontrolu na základe uznesenia prijatého miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Rusovce č. 103 zo dňa 12.11.2015, ako riadnu plánovanú kontrolu v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2015, Uvedené uznesenie miestneho zastupiteľstva po jeho schválení a podpísaní starostom mestskej časti slúži ako poverovací dekrét k samotnému výkonu kontrolnej činnosti a zaväzuje kontrolovaný subjekt povinnosťou poskytnúť k výkonu kontroly potrebnú súčinnosť.

Výkon kontrolnej činnosti sa opiera a vychádza z ustanovení príslušných právnych noriem a to hlavne:

- zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a jeho ustanovení uvedených v §18 písm. d),e),f) , a § 6 ods.1,
- zákona č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave a jeho ustanovenia § 15,
- VZN mestskej časti Bratislava- Rusovce č.1/2010 o kontrole v mestskej časti Bratislava- Rusovce, konkrétne § 1, §§ 2 až 7, §§ 8 až 11, a §§ 12 až 18,

b/ Súvisiaca legislatíva

- zákon č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a jeho ustanovenia § 8 ods.6), ďalej § 13 ods. 4 písm. e), §11 ods. 4 písm. a)
- zákon č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave a jeho ustanovenia §15 ods.2 písm. c), § 17 ods. 1
- Štatút hl.m.SR Bratislavy a jeho ustanovenia v čl.18 ods.4 písm. c), ďalej čl.20 ods.6 písm. c), a písm. f), čl.29 ods.2 písm. b), a čl.89 písm .d)
- zákon č.138/1991 Zb. o majetku obcí a jeho ustanovenia v § 6 ods.1) až ods.7), ďalej § 6a, §7 a 7a, § 9 ods.1 a 2, § 9a až 12
- Zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, schválené uznesením č.343/2009 zo dňa 17.9.2009 novelizované uznesením č.106/2011 zo dňa

20.10.2011 a uznesením č.249 zo dňa 24.10.2012 a jeho ustanovenia §§ 3 a 5, §§ 10,11,12,13

- Smernica starostu MČ Bratislava- Rusovce č.05/2011 na krátkodobý prenájom budov vo vlastníctve MČ Bratislava- Rusovce platná od 1.mája 2011- kompetencia starostu mestskej časti v zmysle ustanovenia §12 ods.2 Zásad hospodárenia..., a §9a ods.9 písm. b)
- zákon č.211/2000 Z.z o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a jeho ustanovení v §§ 5 a 5a, o povinnom zverejňovaní zmlúv
- zákon č.122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov

c/ Účel vykonanej kontroly

Účelom tejto kontroly bola preverka dodržiavania zákonnosti, dodržiavania zásad efektívnosti, hospodárnosti a účelovosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a s nehnuteľným majetkom vlastným a zvereným do správy mestskej časti Bratislava- Rusovce počas kontrolovaného obdobia roka 2015.Kontrola sa zamerala hlavne na:

1. Úplnosť a legislatívna úprava uzatvorených krátkodobých zmluvných vzťahov na nehnuteľný majetok vo vlastníctve a v správe mestskej časti.
2. Opodstatnenosť výšky predpisu sadzieb nájmu a ich včasná úhrada v prospech účtu prenajímateľa /mestskej časti/.
3. Uplatňovanie zmluvných sankcií v prípade porušenia zmluvných podmienok zo strany nájomcov.
4. Dodržiavanie povinnosti zverejňovania zmlúv v zmysle zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.
5. Dodržiavanie podmienok ochrany osobných údajov pri povinnom zverejňovaní zmlúv v zmysle zákona č.122/2013 o ochrane osobných údajov.

KONTROLNÉ ZISTENIA:

1. **Úplnosť a legislatívna úprava uzatvorených krátkodobých zmluvných vzťahov ma nehnuteľný majetok vo vlastníctve a v správe mestskej časti.**

Krátkodobé prenájmy nehnuteľností – budov vo vlastníctve mestskej časti upravuje s platnosťou od 1.mája 2011 **vnútorný predpis- Smernica starostu MČ Bratislava- Rusovce č.05/2011**. Tento interný predpis sa vzťahuje na prenájom budov vo vlastníctve mestskej časti Bratislava- Rusovce, najmä na spoločenské a obchodné účely. Konkrétne upravuje podmienky prenájmu požiarnej zbrojnice s príslušenstvom na Gerlulatskej ul.č.2 a na kultúrnu sálu s príslušenstvom na Vývojovej ul.č.8 v Bratislave- Rusovciach. **Uvedený interný predpis je v súlade s platnou legislatívou, upravujúcou nakladanie s majetkom obcí konkrétne zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákonom č,377/1990 Zb. o hl.m.SR Bratislave, Štatútom hl.m. SR Bratislavy , ako i zákona č.138/1991 Zb**

o majetku obcí v platnom znení. V zmysle príslušných ustanovení týchto všeobecne záväzných právnych predpisov sa na uvedené nakladanie s predmetným majetkom nevzťahuje povinnosť realizovať verejnú obchodnú súťaž, či inú formu súťaže pri nakladaní /dražba, ponukové konanie/, vzhľadom na to, že ide o prípady prenájmu dočasne neupotrebitel'ného majetku s maximálnou dobou nájmu nepresahujúceho počas mesiaca 10 kalendárnych dní. Kompetencia schvaľovania a uzatvárania týchto zmluvných vzťahov prislúcha starostovi mestskej časti. Súčasťou interného predpisu je i cenník sadzieb prenájmu ako Príloha č.1, ktorý v súlade so znením všeobecne záväzných predpisov schválilo uznesením miestne zastupiteľstvo mestskej časti dňa 24.3.2011. Predpis upravuje i prípadný sankčný postih v prípade vzniku škôd na prenajímanom majetku vo výške 200 €, ako i prepadnutie rezervačného poplatku vo výške 30€, pri oneskorenom zrušení dlhodobej rezervácie. Platbu stanovuje predpis výlučne ako hotovostnú , uhradenú vždy vopred do pokladne mestskej časti.

Cenník prenájmu diferencuje sadzby podľa budov a vykurovacieho obdobia, uprednostňuje občanov mestskej časti a umožňuje starostovi poskytnutie zľavy formou rozhodnutia len vo výnimočných prípadoch, bližšie nešpecifikovaných v predpise. Súčasťou predpisu sú i vzorové zmluvy uvedené osobitne pre budovu kultúrnej sály a pre budovu požiarnej zbrojnice.

Uvedené vzorové zmluvy obsahujú ustanovenie čl.VII. upravujúce zverejňovanie a ochranu osobných údajov, ako i zmocňujúce ustanovenie v čl.VIII. ods.1 na podpis zmlúv v zastúpení mestskej časti pre pracovníčku miestneho úradu p. Máriu Jajcajovú.

Ku kontrole bolo za rok 2015 poskytnutých celkovo 31 krátkodobých nájomných zmlúv na objekt kultúrnej sály a 3 krátkodobé nájomné zmluvy na objekt požiarnej zbrojnice.

Zistené nedostatky v origináloch uzatvorených krátkodobých nájomných zmlúv predložených ku kontrole:

- ❖ Zmocňujúce ustanovenie čl. VIII. ods.1 Záverečných ustanovení k podpisu zmluvy za mestskú časť **odporúčam z dôvodu zastupiteľnosti formulovať všeobecne (ako poverený zamestnanec mestskej časti) a v súlade so znením §13 ods.5 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení „Starosta je štatutárnym orgánom obce. Starosta môže rozhodovaním o právach a právom chránených záujmoch alebo povinnostiach fyzických osôb a právnických osôb v oblasti verejnej správy písomne poveriť zamestnanca obce. Poverený zamestnanec obce rozhoduje v mene obce v rozsahu vymedzenom v písomnom poverení,“** ho riešiť písomným poverením.
- ❖ Uzatvárané zmluvy podľa priložených vzorov internej smernice nesú názov „Zmluva o zapožičaní kultúrnej sály miestneho úradu resp. Zmluva o zapožičaní požiarnej zbrojnice“. Uvedené je v rozpore s §10 ods.1 až 4 Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Rusovce v platnom znení, v zmysle ustanovení ktorých **za zmluvy o dočasnom užívaní sa považujú najmä zmluvy o nájme a zmluvy o výpožičke.** Navyše pri uzatváraní zmlúv o nájme nebytových priestorov, ktorých charakter prenajímané priestory spĺňajú sa podľa ods.3 tohto článku postupuje v súlade so zákonom č.116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v znení neskorších predpisov. Z týchto ustanovení jednoznačne vyplýva, že **charakter odplatného dočasného užívania týchto priestorov spĺňajú zmluvy o nájme,** a v prípade **bezodplatných**

zmlúv **zmluvy o výpožičke**. Z uvedeného dôvodu navrhujem zosúladiť názvy zmlúv s týmito všeobecne záväznými právnymi predpismi.

2. Opodstatnenosť výšky predpisu sadzieb nájmu a ich včasná úhrada v prospech účtu prenajímateľa.

Sadzby nájmu upravuje interný predpis, pričom ich výšku schválilo miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Rusovce uznesením v roku 2011. Predpis jednotne stanovuje výšku rezervačného poplatku pre obidva objekty vo výške 30€ pri rezervácii viac ako 3 týždne vopred. Pri zrušení rezervácie menej ako 7 dní pre uskutočnením akcie prepadá poplatok v prospech prenajímateľa. Pre objekt požiarnej zbrojnice je sadzba celoročne jednotná vo výške 100€ s 50% zľavou pre občanov Rusoviec. **Túto v kontrolovanom období využili všetci traja prenajímatelia (fyzické osoby).**

Pre objekt kultúrnej sály je sadzba 200€ počas vykurovacej sezóny a 140€ mimo vykurovacej sezóny. Sadzba zálohy na zapožičané vybavenie pre prípad jeho poškodenia je jednotná vo výške 200€. Smernica **neuvádza lehotu vykurovacej sezóny.**

Zľavy z kontrolovaného súboru zmlúv na prenájom sály využilo celkovo 5 nájomcov, Ich prehľad uvádza priložený tabuľkový prehľad.

Názov subjektu	Dátum podujatia	Výška nájmu po zľave
OZ Rusovčan	13.11.2015	30,00€
MFK Rusovce	10.04.2015	30,00€
JDS Šišková	20.03.2015	bezodplatne
Václav Lank-Lankson	21,-22.02.2015	80,00€
MFK Rusovce	30.01.2015	bezodplatne

Zľava z nájmu rok 2015 celkom: -1.160,-€

Vzhľadom na legislatívnu úpravu povinnosti nájomcu uhradiť platby vopred a v hotovosti do pokladne mestskej časti, nevznikli mestskej časti z týchto zmluvných vzťahov žiadne pohľadávky. Rovnako mestskej časti nevznikol žiadny mimoriadny výnos plynúci z pozastavenia. vrátenia zálohy za zapožičaný inventár (zariadenie) , keďže počas celého kontrolovaného obdobia neprišlo k škodám na prenajímanom majetku.

Kontrolovaný súbor zmlúv neobsahoval v zmysle internej smernice príslušné správne akty (rozhodnutia orgánu), dokladujúce oprávnenosť oslobodenia od poplatkov za prenájom resp. dokladujúce výšku poskytnutej zľavy na poplatku. Tieto boli doložené kontrolnému subjektu po vypracovaní Návrhu správy.

Kontrolný orgán podrobil kontrole i poskytnuté zostavy úhrad platieb za poskytnuté služby, konkrétne Zostavu Výpis z pokladne MČ Bratislava- Rusovce za obdobie – rok 2015-krátkodobý prenájom-platby za druh dane 019. Zostava obsahuje čísla dokladov, dátum platby, identifikáciu platiteľa /fyzickej alebo právnickej osoby/, výšku platby, identifikáciu platby v účtovnom systéme mestskej časti, v súlade s rozpočtovou skladbou mestskej časti Rusovce.

Ku kontrole bola predložená i Podrobná zostava k dátumu 4.01.2016 za zdaňovacie obdobie od 2015 do 2015 za všetky kódy a dátum účtovania od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Obe kontrolované zostavy vykazovali identický **výnos z poskytnutej služby v prospech mestskej časti vo výške 4.820,-€** v členení 720,- € od FO-O, 2.600,-€ od PO, a 1.500,-€ od FO-P.

Zistené nedostatky v opodstatnenosti výšky sadzieb predpísaného nájmu a ich úhrady:

- ❖ boli odstránené doplnením Evidencie uzatvorených krátkodobých nájomných zmlúv v súlade so smernicou č.05/2011 v stanovenej lehote

3. Uplatňovanie zmluvných sankcií v prípade porušenia zmluvných podmienok zo strany nájomcov.

Kontrolovaný súbor uzatvorených krátkodobých zmluvných vzťahov na prenájom kultúrnej sály a požiarnej zbrojnice za rok 2015 v počte 34 zmlúv nevytvoril predpoklady na uloženie sankcií, Interný predpis umožňuje tieto uplatniť v prípade poškodenia zapožičaných hnutelných vecí /zariadenia/ resp. pri oneskorenom zrušení dlhodobej rezervácie, Uvedené prípady počas kontrolovaného obdobia nenastali. **Kontrolou neboli zistené v uplatňovaní sankcií nedostatky.**

4. Dodržiavanie povinnosti zverejňovania zmlúv v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolný orgán podrobil kontrole i **povinné zverejňovanie** súboru uzatvorených krátkodobých nájomných zmlúv **v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.** Predmetný zákon upravuje podmienky, postup a rozsah slobodného prístupu k informáciám. V zmysle ustanovenia §2 tohto zákona sa za osoby povinné, podľa tohto zákona považujú i obce, ktoré rozhodujú o právach a povinnostiach fyzických osôb alebo právnických osôb v oblasti verejnej správy, a to iba v rozsahu ich rozhodovacej činnosti. Podľa ustanovenia §3 ods.2 sprístupní informácie o hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladaní s majetkom obce a o obsahu, plnení a činnostiach vykonávaných na základe uzatvorenej zmluvy.

Ustanovenie §5a upravuje povinne zverejňované zmluvy, za ktoré sa považujú písomne uzatvorené zmluvy obsahujúce informáciu, ktorá sa získala za finančné prostriedky s ktorými hospodária právnické osoby verejnej správy, alebo sa týka používania týchto prostriedkov, a nakladania s majetkom obce. Z uvedeného znenia vyplýva povinnosť mestskej časti zverejniť uvedený súbor krátkodobých nájomných zmlúv. Súhlas nájomcu so zverejnením zmlúv je obsiahnutý v čl.VII, predmetných zmlúv, v zmysle ktorého sa zverejňuje na web sídle mestskej časti ako podmienka účinnosti zmluvy. Túto lehotu upravuje **§47a ods.1 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého účinnosť povinne zverejňovaných zmlúv nastáva dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia** . Účastníci sa môžu dohodnúť, že zmluva nadobúda účinnosť i neskôr po jej zverejnení (ods.2). Podľa §47a ods.4, ak sa zmluva do troch mesiacov od jej uzavretia platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.

5. Dodržiavanie podmienok ochrany osobných údajov pri povinnom zverejňovaní uzatvorených krátkodobých zmlúv v zmysle zákona č.122/2013 Z.z, o ochrane osobných údajov.

Ochranu osobných údajov pri povinnom zverejňovaní zmlúv upravuje zákon č.122/2013 Z.z o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Tento všeobecne záväzný právny predpis upravuje v § 1 ochranu práv fyzických osôb pred neoprávneným zasahovaním do ich súkromného života pri spracúvaní ich osobných údajov , ďalej práva, povinnosti a zodpovednosť pri spracúvaní osobných údajov fyzických osôb. Uvedený zákon sa vzťahuje na každého, kto spracúva osobné údaje, určuje účel a prostriedky spracúvania, alebo poskytuje osobné údaje na spracúvanie. Uvedený predpis tiež upravuje postavenie, pôsobnosť a organizáciu Úradu na ochranu osobných údajov SR, ako orgán oprávnený výkonom kontroly dodržiavania tohto predpisu a ukladania sankcií v prípadoch jeho porušenia

Zistené nedostatky v dodržiavaní podmienok ochrany osobných údajov pri povinnom zverejňovaní zmlúv:

- ❖ boli odstránené počas lehoty určenej kontrolným orgánom

ZHRNUTIE KONTROLNÝCH ZISTENÍ:

Vykonanou kontrolou uplatňovania zmluvných sankcií a pokút plynúcich z porušovania krátkodobých nájomných zmlúv uzatvorených mestskou časťou Bratislava- Rusovce v roku 2015 v kontrolovanom subjekte – miestnom úrade mestskej časti Bratislava- Rusovce so sídlom ul. Vývojová 7, 851 10 Bratislava, boli zistené nedostatky, ktoré sú obsiahnuté v Návrhu správy z vykonanej kontroly č.3/11/2015,

Tento písomný Návrh správy bol odstúpený na vyjadrenie a zaujatie písomného stanoviska vedúcej zamestnankyni miestneho úradu- prednostke PhDr. Oľge Gáfrikovej dňa 5. januára 2016, v súlade so znením § 20 ods.4 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý je účinný od 1.1.2016

Lehotu na predloženie písomného vyjadrenia a zaujatie stanoviska kontrolný organ stanovil do 15.1.2016, spolu s povinnosťou stanoviť termíny na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrola ich plnenia bude predmetom následnej finančnej kontroly kontrolného orgánu v rámci plánovanej kontrolnej činnosti v priebehu roka 2016.

V stanovenej lehote kontrolovaný subjekt odstránil nedostatky formálneho charakteru obsiahnuté v návrhu Správy z vykonanej kontroly Tieto súviseli s doplnením poradových evidenčných čísiel zmlúv a doplnením rozhodnutí starostu k poskytnutým zľavám a oslobodeniam z poplatkovej povinnosti nájomcov v súlade so Smernicou č.05/2011.

V stanovenej lehote kontrolovaný subjekt doložil kontrolnému orgánu internú Smernicu starostu MČ Bratislava- Rusovce č.06/2012 o postupe MÚ pri povinnosti zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok platnú od 15.marca 2012, ktorou sa zrušila smernica č.4/2011 zo dňa 1.05.2011.

NÁVRH OPATRENÍ NA ODSTRÁNANIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV:

- 1. Novelizovať interný predpis – Smernicu starostu č. 05/2011 upravujúcu postupy mestskej časti pri krátkodobých prenájmoch vrátane príloh predpisu, so zapracovaním opatrení na odstránenie zistených nedostatkov uvedených v Návrhu správy z vykonanej kontroly v termíne do konca februára 2016**
- 2. Kontrolný organ vykoná následnú finančnú kontrolu plnenia prijatých opatrení v bodoch 1 a 2 v rámci kontrolnej činnosti v priebehu II. polroka 2016**

V Bratislave, 15.01.2016

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti