

Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Rusovce za rok 2016 vypracovaná v súlade v ustanovením §18 ods.1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

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 2016.* Kontrolná činnosť v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava- Rusovce sa počas hodnoteného obdobia zamerala na nasledovné okruhy výkonu kontrolných činností:

1.a. Výkon pravidelných kontrol v I. polroku 2016:

- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov vykonať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce „**Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za rok 2015.**“
- 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 2016.**“
- 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 Záverečnému účtu mestskej časti Bratislava- Rusovce za rok 2015.**
- V súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce **Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2015.**
- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov miestny kontrolór vykonal a predložil Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce „**Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2016.**“

Kontrolné zistenia a navrhnuté opatrenia kontrolóra:

Miestny kontrolór ako oprávnený kontrolný orgán k výkonu *kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených mestskej časti Bratislava- Rusovce v roku 2015*, vykonal na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 kontrolu súladu postupov mestskej časti Bratislava- Rusovce pri vybavovaní sťažností a petícií doručených na mestskú časť v priebehu roka 2015. Kontrolou boli zistené administratívne nedostatky, ktoré kontrolovaný subjekt pri prerokovaní správy nerozporoval a súhlasil s prijatím opatrení na ich odstránenie .Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Rusovce zobralo predloženú Správu na vedomie bez pripomienok.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení bol návrh Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 predložený na schválenie MiZ dňa 28.06.2016, pričom návrh bol schválený bez pripomienok.

K predloženému návrhu záverečného účtu kontrolór odporučil predkladateľovi pri plnení povinnosti zverejňovania návrhu záverečného účtu za predchádzajúci rok doplniť rozsah zverejňovaných informácií i o údaje poskytujúce informácie pre verejnosť v rozsahu plnenia programového rozpočtu.

V zmysle ustanovenia §18f ods.1, písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predložil kontrolór miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce na prerokovanie Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za II. polrok 2015, vykonávanej v období IV. štvrtroka 2015 v mesiaci február 2016, ktorá bola schválená bez pripomienok.

Kontrolór preveril Jednotnú evidenciu sťažností, petícií a doručených podaní v zmysle zákona č.211 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v predpísanej viazanej forme opatrenej pečiatkou miestneho úradu, v ktorej boli zaevidované podania a spôsob nakladania s písomnosťami od začiatku roka 2015. Vzhľadom na splnenie prijatého opatrenia z kontroly nebola vyhotovená písomná Správa, ale bol spísaný záznam o splnení prijatých opatrení. Záznam bol spísaný dňa 29.03.2016.

1.b. Výkon pravidelných kontrol v II. polroku 2016:

- V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov vykonať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce „**Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za II. polrok 2016.**“
- 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 2017**“
- V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rusovce **odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Rusovce na rok 2017 a prognózy rozpočtu na roky 2017,2018**
- V súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vypracovať a predložiť Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Rusovce **Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2016.**

Kontrolné zistenia a navrhnuté opatrenia kontrolóra:

Vykonanou kontrolou vybavovania agendy sťažností a petícií v kontrolovanom subjekte-miestnom úrade mestskej časti Bratislava – Rusovce so sídlom ul. Vývojová 7, 851 10 Bratislava boli zistené nedostatky, ktoré boli obsiahnuté vo vyhotovenej Správe z vykonanej kontroly č.2/10/2015. Následná kontrola plnenia prijatých opatrení vykazuje opakované nedostatky, ktoré boli zistené predchádzajúcou kontrolou.

1. Doplnenie chýbajúcich náležitostí do centrálnej evidencie z prvotných písomností a dokladov vybavovaných jednotlivými referentami MÚ zodpovednými za vybavenie

Termín: koniec roka 2016, zodpovedná podateľňa v súčinnosti so zodpovednými zamestnancami spravujúcimi konkrétne agendy v zmysle pracovných náplní

2. Uloženie nápravných opatrení zodpovedným referentom v povinnosti zaevidovať po vybavení spisu do centrálnej evidencie spôsob vybavenia písomností

Termín: trvale, zamestnanci obce podľa náplní práce a zodpovednosti za výkon jednotlivých agend

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov **predložil kontrolór „Návrh plánu kontrolnej činnosti**

miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava- Rusovce na obdobie II. polroka 2016“ na výkon kontrolných činností na zasadnutie dňa 28.06.2016, kde rozšíril výkon kontroly procesov verejného obstarávania v ZŠ s MŠ na komplexnú kontrolu počas rozpočtových rokov 2014-2015.

K návrhu rozpočtu mestskej časti na rok 2017 a prognóze na ďalšie dva roky odporučil miestny kontrolór špecifikovať výšku zdroja príjmových finančných operácií definovaním očakávaného prebytku hospodárenia z rozpočtového roku 2016 a zdôraznil povinnosť dodržiavať výkon pravidelnej vnútornej finančnej kontroly ako i sledovať príjmy a výdavky na úrovni miestneho úradu, ako aj všetkých subjektov, ktoré sú zapojené do rozpočtového procesu v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Správu o výkone kontrolnej činnosti a jej prerokovanie zaradil kontrolór v slade so znením zákonných ustanovení na rokovanie miestneho zastupiteľstva na prvé riadne rokovanie MiZ vo februári 2017, čím splnil zákonnú povinnosť predložiť túto správu v lehote do max, 60 dní od skončenia rozpočtového roka, za ktorý uvedenú správu predkladá.

2. Ostatné kontroly I. a II. polrok 2016:

- **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.

V priebehu výkonu kontroly Miestne zastupiteľstvo pri schvaľovaní Plánu práce miestneho kontrolóra na I. polrok 2016 zaradilo do návrhu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra úlohu preveriť procesy verejného obstarávania v organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava- Rusovce - **v Základnej škole s materskou školou ul. Vývojová 228**, formou následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a transparentnosť procesov verejného obstarávania tovarov, prác a služieb počas rozpočtového roka 2014. Oznámením o zahájení tejto kontroly č.04/03/2016 počas II. štvrťroka 2016 miestny kontrolór vykonal kontrolu v rozsahu zákazok rozpočtového roka 2014. Túto v Pláne kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 rozšíril i o zákazky realizované v rozpočtovom roku 2015..Kontrolór vypracoval z výkonu kontroly čiastkovú správu, s ktorou boli oboznámení poslanci miestneho zastupiteľstva rovnako ako i kontrolovaný subjekt na júnovom zasadnutí. V priebehu mesiacov III. štvrťroka 2016 kontrolór podrobil kontrole i doklady týkajúce sa rozpočtového roka 2015. Kontrolné zistenia v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti a zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite zaslal kontrolný orgán ako Návrh správy s návrhom opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ustanovenému novozvolenému štatutárnemu zástupcovi kontrolovaného subjektu Mgr, Rastislavovi Kunstovi.. Voči preloženému Návrhu správy nevzniesol zástupca kontrolovaného subjektu žiadne pripomienky, čo potvrdil popisom dňa 12.09.2016.

V zmysle § 17 ods. 14 zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) preveruje hlavný kontrolór obce alebo hlavný kontrolór vyššieho územného celku dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17, ods. 6 pred ich prijatím. Vo svojom stanovisku k návrhu na prijatie úveru- predĺženie lehoty splatnosti prijatého úveru vo svojom stanovisku kontrolór vzhľadom na zmenu ekonomických pomerov v bankovníctve a v porovnaní s rokom prijatia úverových zdrojov (2011) , ako i predĺženie lehôt splácania zostatku úveru odporúčil vedeniu

vyrokovať s VUB a.s. výhodnejšie úrokové sadzby v porovnaní s pôvodnou indikatívnou ponukou a zmluvne dohodnutými podmienkami poskytnutého úveru.

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 zmien a doplnkov

Kontrolné zistenia a návrh opatrení: Kontrolór mestskej časti počas rozpočtového roka neobdržal žiadne podanie, týkajúceho sa oznamovania protispoločenskej činnosti. Vo svojej kontrolnej činnosti podával odborné stanoviská k návrhom VZN mestskej časti ako i návrhom VZN hl.m.SR Bratislavy a zmenám Štatútu vo vzťahu k ich dopadom na mestskú časť, hlavne z pohľadu rozpočtu a výkonu kontroly a exekutívy. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce na svojom riadnom zasadnutí dňa 17.decembra 2015 prorokovalo správu miestneho kontrolóra k vykonanej kontrole súladu vybraných noriem mestskej časti Bratislava-Rusovce s platnou legislatívou. Jedným z kontrolovaných dokumentov bolo i všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Bratislava-Rusovce č.1/2010, týkajúce sa úpravy postupov výkonu kontroly samosprávy pri uplatňovaní vtedy platného a účinného zákona č.502/2001 Z.z. v platnom znení o finančnej kontrole a vnútornom audite. Ako návrh opatrení na odstránenie týchto zistených nedostatkov kontrolór odporúčal predmetné VZN č.1/2010 zrušiť a prijať novú právnu úpravu týchto činností po 1.1.2016 v súlade s novoprijatým zákonom č.357/2015 Z.z., o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov formou Pravidiel kontrolnej činnosti. Predmetné Pravidlá boli predložené kontrolórom mestskej časti na schválenie v marci 2016, pričom ich MiZ schválilo a výkon kontrolnej činnosti v priebehu roka 2016 sa uskutočňovala v súlade s ich znením. Obdobne miestny úrad zrealizoval niektoré opatrenia týkajúce sa zosúladenie znenia noriem prijatých miestnym zastupiteľstvom (Rokovací poriadok, Organizačný poriadok MÚ, Odmeňovací poriadok..) v priebehu roka 2016. Napriek opakovanému predkladaniu nového znenia Organizačného poriadku samosprávy Rusovce miestnym úradom, ako i miestnym kontrolórom nebol tento dokument stransparentujúci kompetencie oboch orgánov samosprávy pre verejnosť - starostu a miestneho zastupiteľstva na úseku originálnych a prenesených kompetencií prijatý.

4.a. Výkon následnej finančnej kontroly za I. polrok 2016

- Kontrola poskytovaných dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2015.
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, kontrola hospodárnosti, účelovosti a efektívnosti , úplnosti dokladov pokladničných operácií pri hotovostných platbách mestskej časti Bratislava- Rusovce v roku 2015
- Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo Správy o kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mestskej časti a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrole ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi v agende vybavovania sťažností a petícií určenými pre mestskú časť Bratislava- Rusovce č.2/10/2015.

Kontrolné zistenia a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov z nich:

Vo vzťahu k schvaľovaniu dotácií v budúcom rozpočtovom roku 2017 vzhľadom na kontrolné zistenia uvedené v návrhu správy a podľa predložených kontrolovaných okruhov navrhol kontrolór mestskej časti prijať nasledovné legislatívne a organizačné opatrenia pre odstránenie zistených nedostatkov, formou novelizácie VZN, resp. i vydaním vnútorných predpisov a usmernení zamestnancom mestskej časti:

Dotácia sa nemôže poskytnúť žiadateľovi:

1. ktorý v minulosti porušil svoje záväzky pri použití dotácie,
2. na činnosť politických strán,
3. pre potreby nákupu alkoholických nápojov a tabakových výrobkov,
4. na poškodzovanie životného prostredia.

Doplnenie neúplných žiadostí a ich verifikácia.

1. Žiadateľ, ktorého žiadosť nespĺňa predpísané náležitosti, bude bezodkladne vyzvaný na doplnenie žiadosti. Žiadosť, ktorá nespĺňa predpísané náležitosti a nie je doplnená v lehote stanovenej vo výzve na doplnenie, nebude posudzovaná.
2. Žiadosť sa nesmie vzťahovať na už uskutočnené aktivity.
3. Poskytnutie dotácie je okrem žiadosti o poskytnutie dotácie podmienená uzatvorením zmluvného vzťahu medzi mestskou časťou a príslušnou právnickou alebo fyzickou osobou- podnikateľom.
4. Zmluva o poskytnutí dotácie musí byť v písomnej forme a musí obsahovať:
 - identifikáciu zmluvných strán, predmet a účel použitia dotácie, termín realizácie, záväzky zmluvných strán, termín a spôsob plnenia a vyúčtovania, výšku poskytovania dotácie, právo mestskej časti vykonať kontrolu plnenia predmetu zmluvy, zodpovednosť za plnenie zmluvných podmienok a vrátenie dotácie v prípade nedodržania podmienok zmluvy, osobitné ustanovenia týkajúce sa termínu a spôsobu vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov, sankcie, podpisy štatutárnych zástupcov zmluvných strán.

1. Na základe platnej zmluvy o poskytnutí dotácie mestská časť vykoná prevod stanovenej a schválenej finančnej čiastky na účet žiadateľa v termíne určenom v zmluve.

2. Žiadatelia podávajú žiadosti o poskytnutie dotácie: v termíne do 31.10. v príslušnom kalendárnom roku na aktivity, ktoré sa budú konať v nasledujúcom kalendárnom roku, v mimoriadnych prípadoch aj mimo termínov uvedených za predpokladu, že sa neprekročia príslušné výdavkové položky rozpočtu v danom rozpočtovom období.

Prijímateľ dotácie je povinný písomne predložiť finančnému oddeleniu miestneho úradu . mestskej časti vyúčtovanie dotácie, ktorá musí obsahovať:

1. vecné zhodnotenie dosiahnuteľného účelu na ktorý bola dotácia použitá,
2. dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doloží napr. fotografie, text v tlači a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy,

3. čitateľné fotokópie všetkých účtovných dokladov (faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, bankové výpisy, zmluvy, prezenčné listiny, dodacie listy a iné), ktoré preukázateľne, kompletne a správne dokladujú použitie dotácie na schválený účel (podujatie, projekt, nákup tovaru) v zmysle platnej uzatvorenej zmluvy,
4. správnosť a úplnosť finančného vyúčtovania dotácií overuje a schvaľuje finančné oddelenie miestneho úradu mestskej časti. Hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy o poskytnutí dotácie schvaľuje príslušné oddelenie, do ktorého poskytnutá dotácia vecne patrí.

Úprava povinnosti pre vrátenie dotácií.

1. Povinnosť Nevyčerpané finančné prostriedky z poskytnutej dotácie je prijímateľ povinný vrátiť na účet mestskej časti súčasne s vyúčtovaním dotácie.
2. V prípade, že prijímateľ dotácie nesplní termín vyúčtovania dotácie, predloží neúplné prípadne nesprávne vyúčtovanie dotácie alebo nesplní ostatné podmienky poskytnutia dotácie, mestská časť prostredníctvom finančného oddelenia písomne vyzve prijímateľa dotácie, aby vrátil celú výšku resp. časť dotácie do 7 kalendárnych dní odo dňa doručenia písomného zaslania alebo osobného prevzatia výzvy na účet mestskej časti.
3. Finančné prostriedky, ktoré použije prijímateľ dotácie v rozpore so stanoveným účelom v uzatvorenej zmluve o poskytnutí dotácie, je povinný vrátiť v celej výške na účet poskytovateľa do 3 kalendárnych dní odo dňa doručenia zaslania alebo osobného prevzatia výzvy na účet mestskej časti.

Prijat' opatrenia na miestnom úrade:

1. Dôraznejšiu kontrolu procesu poskytovania dotácií od ich doručenia až po zúčtovanie v súlade so všeobecne záväzným nariadením o poskytovaní dotácií,
2. Dôraznejšie dodržiavanie Smernice č. 7/2009 na vykonávanie finančnej kontroly – predbežnej a priebežnej v pôsobnosti Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.

Výkonom následnej kontroly hotovostných platieb v roku 2016 kontrolný orgán vzhľadom na pozitívne kontrolné zistenia nenavrhol prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov z vykonanej kontroly č.04/03/2016._Návrh Správy o výsledku následnej finančnej kontroly vypracoval dňa 26.03.2016

Pri výkone následnej kontroly vybavovania sťažností a petícií v roku 2016 navrhol kontrolný orgán zrealizovať nasledovné nápravné opatrenia:

1. Doplnenie chýbajúcich náležitostí do centrálnej evidencie z prvotných písomností a dokladov vybavovaných jednotlivými referentami MÚ zodpovednými za vybavenie
Termín: koniec roka 2016, zodpovedná podateľňa v súčinnosti so zodpovednými zamestnancami

2. Uloženie nápravných opatrení zodpovedným referentom v povinnosti zaevidovať po vybavení spisu do centrálnej evidencie spôsob vybavenia písomností

Termín: trvale, zamestnanci obce podľa náplní práce a výkon jednotlivých agend

Do Plánu kontrolnej činnosti bola na základe návrhu poslancov doplnená kontrola procesov obstarania a realizovania projektu Servus Pontis, z výkonu ktorej kontrolór vypracoval Správu z následnej finančnej kontroly zmluvných vzťahov mestskej časti Bratislava-Rusovce pre dodávky externých služieb v procesoch verejného obstarávania s dôrazom na kontrolu zmluvných ustanovení vo vzťahu k zodpovednosti za vzniknuté škody- sankcie plynúce z čerpania neoprávnených výdavkov pri projektoch realizovaných zo štrukturálnych fondov EU resp. poskytnutých zo ŽoNFP. /SERVUS PONTIS/ Na návrh kontrolóra miestne zastupiteľstvo prijalo a odporúčilo starostovi mestskej časti uplatňovať pri procesoch verejného obstarávania predložený návrh opatrení k posudzovaniu prípadného konfliktu záujmov v procesoch verejného obstarávania ,s cieľom predchádzať možným sankciám plynúcich z možných konfliktov záujmov medzi obstarávateľom a zainteresovanou osobou alebo medzi uchádzačom a zainteresovanou osobou zúčastnených na procesoch verejného obstarávania. Návrh vzoru testu na identifikáciu možného konfliktu a na doplnenie Smernice k procesom VO tvoril Prílohu správy.

4.b Výkon následnej finančnej kontroly za II. polrok 2016

- Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam zo Správy č.4/12/2015 vyplývajúcich z krátkodobých nájomných vzťahov uzatvorených medzi mestskou časťou Bratislava- Rusovce a právnickými a fyzickými osobami v roku 2016
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce, a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri realizácii procesov verejného obstarávania tovarov, prác a služieb - zákaziek s nízkou hodnotou v zmysle §9 ods.9a zákona o verejnom obstarávaní, v roku 2015
- Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov ku kontrolným zisteniam vyplývajúcich zo Správy č.3/12/2015 o súlade vybratých organizačných noriem a vnútorných predpisov, a spôsobu ich uplatňovania v podmienkach mestskej časti Bratislava Rusovce v roku 2016
- 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 pohonnými hmotami v organizácii RUSEKO zriadenej mestskou časťou, v rozpočtovom roku 2016

Kontrolné zistenia a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov z nich plynúcich:

Vykonaná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov a procesov verejného obstarávania pri obstarávaní tovarov, prác a služieb počas rokov 2014-2015 v základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava- Rusovce preukázala značnú mieru netransparentnosti postupov pri nakladaní s verejnými prostriedkami. Výsledky kontroly a kontrolné zistenia deklarujú viacnásobné a opakované porušovanie platnej legislatívy pri dodržiavaní ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, spočívajúce hlavne vo vedení a archivácii predpísanej dokumentácie z realizovaných verejných obstarávaní prác, tovarov a služieb pri uplatňovaní §9 ods.9a) zákona, formou jednoduchých zákazok. Porušenia spočívajú v nekompletnosti dokumentácie z VO, ktorá sa má uchovávať po dobu 5 rokov, ďalej v opakovanom delení zákazok hlavne na materiál a služby, avšak i opakované plnenia predmetu zákazok počas rozpočtového roka týkajúce sa rovnakého predmetu obstarania umiestneného v identických objektoch, ktoré organizácia spravuje. Predložené dokumenty nespĺňajú náležitosti a preukázateľnosť originality dokladov v zmysle registratúrneho poriadku (doručovanie písomností mimo podateľnu a výpravovňu spisov organizácie bez ich riadneho označenia registratúrnou pečiatkou organizácie, číslom podania, dátumom, pridelenou spisovou značkou, v elektronickej pošte chýbajú e-mailové správy potvrdzujúce originalitu doručených cenových návrhov, či správ). Kontrolovaný subjekt nevykonáva a nevie zdokladovať spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky, nevykonáva testy bežnej dostupnosti obstarávaných komodít, Z vykonanej kontroly vyplýva i opakované porušovanie postupov pri Vyhodnocovaní predložených cenových ponúk akceptáciou uchádzačov nespĺňajúcich predpoklady na ich zaradenie do procesu hodnotenia pre chýbajúcu odbornú spôsobilosť resp. oprávnenosť podnikat' v predmete obstarávania. Pri stanovených kritériách hodnotenia súťažných návrhov absentujú hodnotiace tabuľky s určenou váhou pre stanovenie poradia uchádzačov. Organizácia v predložených súťažných návrhoch akceptovala ponuky rôznych spoločností s identickým konateľom resp. podpísané tou istou fyzickou osobou. Opakovane

akceptuje súťažné návrhy bez zdokladovania ich originality vyznačením postavenia a oprávnenosti osôb k predkladaniu ponúk, uzatváraniu obchodných resp. zmluvných vzťahov ,bez ich riadneho označenia pečiatkou uchádzača. Zistené nedostatky z vykonanej kontroly sú zhrnuté v predloženej Správe pod označením D.1.1 až D.1.13 v rozpočtovom roku 2014 a pod označením D.2.1 až D.2.8 v roku 2015. Menej závažného charakteru sú kontrolné zistenia uvedené pod označením A.1/, B.1/, C.1/. Navrhujem realizovať opatrenia:

2.1. Vypracovanie a vydanie vnútornej Smernice upravujúcej postupy Základnej školy s materskou školou ul. Vývojová 228 ako verejného obstarávateľa pri postupoch zadávania zákaziek podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vrátane záväzných príloh usmerňujúcich postupy a zodpovednosť zamestnancov pri realizácii VO, ktoré sú ako vzorové návrhy kontrolóra prílohou tejto správy.

2.2. Vypracovanie registratúrneho poriadku organizácie

2.3. Prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z predloženej správy a predloženie plnenia prijatých opatrení miestnemu kontrolórovi MČ Rusovce

2.4. Vyvodenie personálnych opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z predloženej správy a predloženie plnenia prijatých opatrení miestnemu kontrolórovi MČ

Obdobne miestny úrad zrealizoval niektoré opatrenia týkajúce sa zosúladienia znenia noriem prijatých miestnym zastupiteľstvom (Rokovací poriadok, Organizačný poriadok MÚ, Odmeňovací poriadok..) v priebehu roka 2016. Napriek opakovanému predkladaniu nového znenia Organizačného poriadku samosprávy Rusovce miestnym úradom, ako I miestnym kontrolórom nebol tento dokument stransparentujúci kompetencie oboch orgánov samosprávy - starostu a miestneho zastupiteľstva pre verejnosť, na úseku originálnych a prenesených kompetencií prijatý.

Výkonom kontroly v organizácii Ruseko kontrolný orgán zistil, že ku dňu výkonu kontroly nebol medzi zriaďovateľom a kontrolovaným subjektom uzatvorení písomný Protokol o zverení hnutelného majetku do správy na motorové vozidlo VW Crafter EVČ BL739IJ, čo je v rozpore so Zásadami hospodárenia s majetkom mestskej časti a majetkom jej zvereným. Odporúčam kontrolnému subjektu prijať opatrenie na zabezpečenie bezodkladného vypracovania a schválenia Protokolu o zverení hnutelného majetku VW Crafter i na žacie zariadenie obstarané v rozpočtovom roku 2016

Kontrolný orgán pri výkone kontroly zistil i nedostatky, vyžadujúce prijatie opatrení kontrolovaným subjektom pre ich odstránenie, V mesačných záznamoch o prevádzke motorového vozidla nie je chronologicky vedená evidencia nákupu PHM do vozidiel.. Mesačné záznamy nevyhodnocujú mesačnú spotrebu a zostatok nevyčerpaných PHM v nádrži. Vzhľadom na uvedené skutočnosti sa nevyhodnocuje skutočná spotreba, nezdôvodňuje sa nadspotreba resp. úspora PHM. Táto skutočnosť skresľuje i skutočné čerpanie rozpočtu organizácie v priebehu rozpočtového roka a nemotivuje k úsporám resp. znižovaniu a efektívnosti nákladov na prevádzku motorových vozidiel.

Ako opatrenie na odstránenie uvedených nedostatkov navrhujem vypracovať vnútorný predpis organizácie k spôsobu vedenia evidencie jász, a pracovných výkonov, formou Smernice, (príkazu resp. pokynu) štatutárneho zástupcu organizácie s uvedením odpočtov najazdených km resp. motohodín, s uvádzaním počiatočných stavov PHM na začiatku mesiaca a zostatku pre mesiac nadchádzajúci, stanovením limitov spotreby a pridelenia zamestnancov k jednotlivým vozidlám. K uvedenej evidencii navrhujem vyznačiť k nákupu

i výšku finančného výdavku v jednotkovej cene nakupovaného druhu PHM v reálnom čase,pre finančné ohodnotenie zostatku pohonných hmôt v nádrži jednotlivých vozidiel.

V Bratislave,31..januára 2017

Ing. Vladimír Mráz
kontrolór mestskej časti