

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 2. februára 2012

Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2011

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy a jeho útvaru za rok 2011

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Február 2012

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy
a jeho útvaru za rok 2011.

Správa
o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy
a jeho útvaru za rok 2011

V súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2011, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1170/2010 dňa 28.10.2010, ako aj na základe rámcového plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2011, schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 30.6.2011 uznesením č.178/2011, vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra nasledovné kontroly:

Pri zostavovaní návrhov rámcových plánov sa vychádzalo najmä z ustanovení § 11 písm. d/ zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a kontrol úloh z Vybraných investičných projektov hlavného mesta na roky 2007 – 2010.

A/ Prehľad vykonaných kontrol – prerokovaných na zasadnutiach MsZ

1/ Základná umelecká škola, Hálkova č. 56, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 1/2011 vykonali v čase od 18.1.2011 do 7.2.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2008 v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola, Hálkova 56, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2008 do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie nedostatkov zistených pri výkone následnej komplexnej finančnej kontroly v roku 2008 prijala riaditeľka organizácie trinásť opatrení v piatich oblastiach:

1. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
2. Dodržiavanie zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a prenájme nebytových priestorov
3. Dodržiavanie zákonníka práce – uzatváranie pracovných zmlúv, dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru, evidencia dochádzky a pod.
4. Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme a zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme
5. Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

Opatrenia boli splnené. Nakoľko kontrolou plnenia opatrení neboli zistené nedostatky, dňa 8.2.2011 bol vypracovaný záznam, ktorý MsZ vzalo na vedomie uznesením č. 28/2011 dňa 3.3.2011

2/ Generálny investor Bratislavy, Röntgenova 24, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 2/2011 vykonali od 2.2.2011 do 15.2.2011 kontrolu dodržiavania zákona NR SR č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme, zákona NR SR č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a zákona NR SR č. 311/2001 Z. z. – Zákonníka práce v mestskej príspevkovej organizácii – GIB - Generálny investor Bratislavy, Röntgenova 24, Bratislava. Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z o výkone práce vo verejnom záujme

1.1. Organizácia postupovala v rozpore s ustanovením § 3 ods. 1 písm. b/ a ods. 4 zákona tým, že uzatvorila pracovné zmluvy s dvomi zamestnancami, ktorí nespĺňali predpoklad výkonu práce vo verejnom záujme tým, že nepredložili výpis z registra trestov pred uzatvorením pracovnej zmluvy. Napr. zamestnanec svoju bezúhonnosť preukázal výpisom z registra trestov 7.1.2009 a pracovnú zmluvu uzatvoril 30.12.2008 (PZ zo dňa 28.5.2009, RT zo dňa 1.6.2009).

2. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov

GIB ku dňu výkonu kontroly zamestnával v pracovnom pomere 22 zamestnancov.

2.1. Nepostupovanie v súlade s § 10 ods. 2 tým, že niektorým zamestnancom bol zvýšený osobný príplatok bez písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca. Výška osobného príplatku bola priznaná zamestnancom v rozpätí od 273 € do 660.-€. Piatim zamestnancom bol priznaný osobný príplatok vo výške 100 % platovej tarify.

3. Dodržiavanie ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. - Zákonníka práce

3.1. Organizácia nepostupovala v súlade s § 226 ods.2 tým, že dohoda o vykonaní práce bola uzatvorená v deň výkonu práce.

Kontrolovaný subjekt uzatvoril so zamestnankyňou dohodu o vykonaní práce na právne služby dňa 1.6.2010 s tým, že pracovná úloha bude vykonaná od 1.6.2010 do 30.6.2010.

4. Zákon č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších zákonov

4.1. Porušenie § 231 ods. 1 písm. b/ 2 a nasl. § 4 ods.2 zákona - zamestnávateľ je povinný prihlásiť zamestnanca, ktorý vykonáva práce na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru do registra poistencov vedeného príslušnou poisťovňou pred vznikom pracovno-právneho vzťahu, najneskôr pred začatím výkonu práce a odhlásiť zamestnanca najneskôr v deň nasledujúci po skončení pracovno-právneho vzťahu.

Poverený štatutárny zástupca organizácie prijal v stanovenom termíne 5 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 28/2011 dňa 3.3.2011.

3/ Základná umelecká škola Daliborovo nám. č. 2, Bratislava – mimoriadna kontrola

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 3/2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 10.2.2011 do 13. 4.2011 kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola Daliborovo nám. 2, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2008 do ukončenia výkonu kontroly. Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné :

1. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných za roky 2009 a 2010 372 dodávateľských faktúr, 39 príjmových pokladničných dokladov (ďalej PPD) a 263 výdavkových pokladničných dokladov (ďalej VPD), pri ktorých bolo zistené:

1.1. nepostupovanie podľa § 4 ods. 2 a nadväzne § 8 zákona tým, že organizácia nepredpisovala platby za školné jednotlivých žiakov v deň vzniku účtovného prípadu,

ale až pri zrealizovaní jednotlivých úhrad. Ďalej bolo zistené porušenie zákona aj tým, že organizácia nevedie v účtovnej evidencii analytickú evidenciu žiakov.

1.2. porušenie § 6 ods. 1, § 8, § 10, podľa ktorých účtovná jednotka je povinná doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi a účtovanie účtovných prípadov vykoná iba na základe preukázateľných účtovných dokladov a Smernice o obehú a preskúmaní účtovných dokladov tým, že napr.:

- PPD a VPD nie sú číslované poradovými číslami v chronologickom slede, napr.: v roku 2009 po VPD č. 14 nasleduje VPD s číslom 16, po VPD č. 19 nasleduje PPD č. 22, po VPD č. 42 nasleduje VPD č. 44. V roku 2010 po VPD č.38 nasleduje VPD č. 40, VPD z 13.9.2010, ktorý je označený číslom 30 mal mať podľa poradia číslo 70 atď.

- rovnakým poradovým číslom sú označené dva doklady napr.: VPD č. 17 z 30.1.2009 a VPD č. 17 z 9.2.2009, VPD č. 22 zo dňa 3.3.2009 na sumu 0,53 € a PPD č. 22 zo dňa 3.3.2009 na sumu 200,-€ , PPD č. 50 z 23.4.2009 v čiastke 200,- € a VPD č. 50 z 24.4.2009 vo výške 15.92 €, dva VPD s č. 64 a pod.

Pri vedení pokladničných dokladov a pokladničnej knihy došlo zároveň k porušeniu jednotlivých článkov internej Smernice o obehú a preskúmaní účtovných dokladov z 31.1.2010. Na základe zistení vedenie pokladne nie je správne, úplné a preukázateľné.

- pri faktúrach za dodávky služieb, nákupy tlačív, odbornej literatúry, zariadenia a pod. nie sú pripojené objednávky, nie sú uvedené čísla objednávok ani odvolávka, kde sa tieto nachádzajú. V mesiacoch január – august 2009 nie sú ku faktúram pripojené ani krycie listy, úhrady boli realizované na základe faktúr bez príloh

2. Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov

2.1. porušenie § 9 ods. 1 a 4 tým, že v niektorých prípadoch organizácia vykonala predbežnú finančnú kontrolu – overovanie či je pripravovaná finančná operácia v súlade s uzatvorenými zmluvami, rozpočtom a všeobecne záväznými právnymi normami skôr ako obdržala faktúru, resp. až po zrealizovaní úhrad napr.: f. č. 1188B od Dalkia a. s. za dodávku tepla vo výške 280,88 € zo dňa 6.10.2009 – kontrola bola vykonaná dňa 4.10.2009, atď.

2.2. nepostupovanie podľa §9 ods. 3 zákona a čl. IV Smernice o obehú a preskúmaní účtovných dokladov tým, že vykonanie predbežnej finančnej kontroly nie je potvrdené podpismi zodpovedných osôb - chýba podpis zamestnanca, ktorý preskúmal faktúru po stránke vecnej, formálnej a kto vykonal predbežnú finančnú kontrolu napr.: f.č. 101227009 od Mediatel – adresa pre internet zo dňa 23.11.2010 v čiastke 83,30 €, f. č. 101628 od FULL Servis za opravu kopírky zo dňa 2.12.2010 vo výške 110,08 €, f.č. 10FV203 od Beami s.r.o za nákup zariadenia vo výške 1 366,14 € zo dňa atď.

3. Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z o výkone práce vo verejnom záujme

3.1. Organizácia postupovala v rozpore s ustanovením § 3 ods. 1 písm. b/ a ods. 4 zákona tým, že uzatvorila pracovné zmluvy s piatimi zamestnancami, ktorí nespĺňali predpoklad výkonu práce vo verejnom záujme tým, že nepredložili výpis z registra trestov pred uzatvorením pracovnej zmluvy.

3.2. Nepostupovanie podľa § 3 ods. 1 písm. c/ tým, že u jednej zamestnankyne nebolo v osobnom spise vydokladované splnenie kvalifikačného predpokladu.

4. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a zákona č. 317/2009

Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov

4.1. Porušenie § 2, § 5 ods.1 – zaradovanie zamestnancov do platových tried tým, že organizácia zaradila zamestnankyňu do 10. platovej triedy, pracovnej triedy 1, napriek tomu, že má v osobnom spise založenú fotokópiu dokladu o vzdelaní v ruskom jazyku z roku 1981. Z dokladu nie je zrejmé, či spĺňa kvalifikačný predpoklad vzdelania na účely tohto zákona vid'. ods. 3.2.

4.2. Nepostupovanie v súlade s § 10 tým, že zamestnancom bol zvýšený, znížený, alebo odobratý osobný príplatok (ďalej len „OP“) bez písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca. Na jednorazové OP personalistka nevyhotovuje platové dekréty.

4.3. Nepostupovanie podľa § 7 ods. 5, nakoľko zamestnávateľ nemá vymedzený okruh pracovných činností vykonávaných zamestnancami, ktorým sa tarifný plat určí podľa §7 ods. 4 – zaradenie nezávisle od dĺžky započítanej praxe.

4.4. Porušenie § 7 ods.11 tým že organizácia od 1.1.2011 nezvýšila platové tarify pedagogickým zamestnancom o 1 %, resp. o 0,5 % za každý rok dosiahnutej praxe k 31.12. bežného kalendárneho roka.

4.5. Porušenie § 20 tým, že všetkým zamestnancom výšku odmeny bez odôvodnenia navrhla riaditeľka ZUŠ. Všetky listiny sú podpísané riaditeľkou školy.

4.6. Porušenie čl.9 ods. 6 písm. j/ Štatútu podľa ktorého určuje a priznáva odmeny riaditeľom ZUŠ primátor. V roku 2008 z celkovej výšky 80 000.- Sk boli primátorom navrhnuté odmeny vo výške 50 000.- Sk. Rozdiel vo výške 30 000.-Sk bol vyplatený na návrh zástupkyne riaditeľky. Celková výška neoprávnene vyplatených odmien riaditeľke predstavovala čiastku 3 116.- € (93 872,60 Sk). Dňa 1.4.2011 riaditeľka ZUŠ poukázala neoprávnene vyplatené odmeny vo výške 3 116 € na základný bežný účet magistrátu č. 10014-0006327012/0200.

5. Dodržiavanie ustanovení Zákonníka práce

5.1. Porušenie ustanovenia § 99 - zamestnávateľ nevedie riadne evidenciu pracovného času, práce nadčas a náhradného voľna. Čerpanie náhradného voľna v organizácii je neprehľadné, nepreukázateľné a neodkontrolovateľné, nakoľko v evidencii dochádzky je čerpanie náhradného voľna vykázané ako prítomnosť v práci napr.

5.2. nepostupovanie podľa § 111 ods. 1 a § 113 ods. 2 Zákonníka práce tým, že riaditeľka si nespĺnila svoju zákonnú povinnosť a neurčila čerpanie dovolenky zamestnancom tak, aby si túto vyčerpalí najneskôr do konca budúceho kalendárneho roka. Napr. kontrolovaný subjekt preplácal v roku 2009 za rok 2007 zástupkyňi riaditeľky 25 dní v sume 1 005,68 €, personalistke 21 dní v sume 633,81 €.

6. Voľba rady školy

Problematika voľby Rady školy /ďalej RŠ/ je riešená Vyhláškou MŠ SR č. 291/2004 Z .z. z 15.apríla 2004. Konštatujeme, že v prípade predložených podkladov o regulárnosti predchádzajúcej voľby RŠ sme tiež nezistili pochybenie v oblasti posúdenia predložených podkladov pri voľbe členov RŠ z radov pedagogických zamestnancov ani z radov nepedagogických zamestnancov, napriek tomu opakovanú voľbu považujeme za správnu z pohľadu zmiernenia napätých vzťahov medzi zamestnancami. Pri voľbe členov RŠ z radov rodičov priebeh pôvodnej voľby nebol jasne preukazný, čo s odstupom viac cca troch rokov nie je reálne odkontrolovať obzvlášť z aspektu, že tu ide o priestor neplnenia demokratických práv rodičov, našich daňových poplatníkov, ktorí mali a aj spoluorganizovali voľbu a prípadne pochybenia mali prezentovať predovšetkým tesne po voľbách, najneskôr však po ustanovení RŠ. O takýchto podnetoch sme nezískali počas kontroly vedomosť. Nakoľko ide o plnenie samosprávnej funkcie účasti rodičov na riadení a kontrole ZUŠ vykonávanej podľa

zákona, rozhodnutie o prípadnom spochybnení voľby členov RŠ z radov rodičov by prináležalo súdu.

7. Dodržiavanie rozhodnutia č. 11/2008 primátora hlavného mesta SR Bratislavy o podpisovaní písomností a právnych dokumentov

Porušenie čl. 1 bod 2/ ods. 33 tým, že napr. dovolenkové lístky riaditeľky ZUŠ neboli podpísané príslušným námestníkom primátora.

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne 18 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 73/2011 dňa 28.4.2011

:

4/ Základná umelecká škola, Exnárova č. 6, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č.4/2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja v čase od 12.4.2011 do 11.5.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v roku 2007 v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola, Exnárova 6, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od júna 2007 do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie nedostatkov zistených pri výkone následnej finančnej kontroly – komplexná kontrola, v roku 2007 prijala riaditeľka organizácie 9 opatrení, kontrolou bolo zistené, že 1 bolo plnené čiastočne a jedno nebolo splnené.

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne 1 opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 113/2011 dňa 26.5.2011

5/ Petržalský domov seniorov, Rusovská cesta 58, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 5/2011 vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 30.3.2011 do 11.5.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008 v mestskej rozpočtovej organizácii - Petržalskom domove seniorov, Rusovská cesta 58, 851 01 Bratislava. Kontrolované obdobie bolo od 1.9.2008 do ukončenia kontroly.

Riaditeľke Petržalského domova dôchodcov bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku kontroly uložené prijať v termíne do 31.10.2008 opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou. Následnou kontrolou prijatých opatrení bolo zistené, že 5 prijatých opatrení bolo splnených.

Za obdobie od 1.9.2008 do 31.3.2011 bolo odkontrolovaných 612 dodávateľských faktúr a 384 pokladničných dokladov.

V súlade s § 29 a § 30 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok ku dňu 31.12.2008, 31.12.2009 a ku dňu 31.12.2010.

Opatrenia boli splnené. Nakoľko kontrolou plnenia opatrení neboli zistené nedostatky, dňa 13.5.2011 bol vypracovaný záznam, ktorý MsZ vzalo na vedomie uznesením č. 113/2011 dňa 26.5.2011

6/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č. 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č.6/2011 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 16.5.2011 do 14.6.2011 kontrolu zameranú na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, na oddelení kultúry, školstva a športu. Kontrolované bolo obdobie II. polrok 2010. Poskytovanie dotácií a návratných finančných výpomocí právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území hlavného mesta SR Bratislavy upravuje Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/1994 hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 7.10.1994.

1. Grantový program Primárna protidrogová prevencia (ďalej len PPP) a voľný čas detí a mládeže Bratislavy

V rozpočte hlavného mesta bolo pre tento program schválených na rok 2010 celkom 120 000.€, ktoré grantová komisia rozdelila na dve kolá. Nakoľko v I. kole boli poskytnuté dotácie vo výške 92 900.-€, v II. kole boli priznané dotácie v objeme do počtu do výšky schváleného rozpočtu.

Z prijatých 72 žiadostí o poskytnutie dotácie v II. polroku bolo podporených celkom 55 projektov, ktorým sa prerozdeleno 27 100.-€. Z dôvodu nezrealizovania niektorých programov, resp. nedočerpania výšky poskytnutej dotácie bolo vrátených hlavnému mestu 2 235,58 €.

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 21 dotácií, pri ktorých v rámci dodržiavania VZN 5/2004, interných vykonávacích predpisov a zmluvných podmienok bolo zistené napr.:

- podľa zmluvy č. 241606261000 s Oblastným futbalovým zväzom Bratislava – mesto, dotácia na XII. ročník Medzinárodného halového turnaja žiakov roč. 97 vo výške 800.€ mala byť zúčtovaná do 11.1.2011. Po urgenciách bolo zúčtovanie doručené na magistrát dňa 25.2.2011 a ešte v mesiaci máj prebiehala komunikácia ohľadom doplnenia dokladov.

Nekompletné, na požadovanej úrovni nevydokladované zúčtovania, zistené u niekoľkých žiadateľov, neprímerane zaťažujú príslušných zamestnancov magistrátu viacnásobnými telefonickými a mailovými urgenciami žiadateľov a predlžujú termíny uzatvorenia jednotlivých spisov.

2. Grantový program na podporu umeleckých a kultúrnych aktivít v Bratislave a aktivít propagujúcich Bratislavu v SR a zahraničí – ARS BRATISLAVENSIS

Na rok 2010 bolo v rozpočte hlavného mesta pre tento program schválených 78 900.€, ktoré boli rozdelené medzi 58 prijatých projektov z celkovo podaných 149 žiadostí. V II. polroku grantová komisia zasadala 2x. Na zasadnutí dňa 15.6.2010 bolo 15 žiadateľom z celkového počtu 44 podaných žiadostí prerozdelených 22 180.€, z ktorých 500.€ bolo vrátených hlavnému mestu z dôvodu nezrealizovania projektu.

Na mimoriadnom zasadnutí komisie dňa 15.11.2010 bolo schválené poskytnutie finančných prostriedkov vo výške 1 400.€ 3 subjektom z celkom podaných 25 žiadostí.

Kontrolou dotácií poskytnutých z vyššie uvedeného grantového programu bolo zistené napr.: Nedostatočná pozornosť zo strany žiadateľov pri vypracovaní predkladaných vyúčtovaní poskytnutých dotácií, v dôsledku ktorej sú na dokladoch uvádzané rôzne výšky finančných prostriedkov napr. na projekt Medzinárodný festival gregoriánskeho chorálu, ktorý sa konal v dňoch 21.-24.10.2010, bola podľa zmluvy podpísanej 29.6.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 500.€ na propagáciu, výrobu CD a DVD a cestovné. Podľa predložených dokladov k vyúčtovaniu nie je možné jednoznačne zistiť aké boli celkové náklady na projekt, nakoľko v Správe o realizácii projektu zo dňa 12.11.2010 sú celkové náklady vyčíslené vo výške 8 942.€. V čestnom vyhlásení štatutárneho zástupcu žiadateľa zo dňa 31.1.2011 je uvedené, že

projekt bol realizovaný v celkovej výške 7 000.€ všetkých použitých prostriedkov a v ďalšom čestnom vyhlásení zo dňa 14.2.2011 ten istý štatutárny zástupca vyhlasuje, že projekt bol realizovaný v celkovej výške 6 500.€ všetkých použitých prostriedkov. Poskytnutá dotácia vo výške 2 500.€ je vyúčtovaná správne.

Riaditeľ magistrátu prijal v stanovenom termíne 1 opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č.246/2011 dňa 29.9.2011.

7/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č. 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 7/2011 zo dňa 2.5.2011 vykonali zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v počte traja na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. 1, 814 99 Bratislava – na oddelení vnútornej správy (OVS), oddelení výstavby (OVY), oddelení technického zabezpečenia budov (OTZ) a na finančnom oddelení (FO) v čase od 11.5.2011 do 15.6. 2011 kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami obstarávateľa – Divadlo P. O. Hviezdoslava – kúpa objektu, nutná rekonštrukcia a technické vybavenie. Úloha je z Vybraných investičných projektov (VIP) Hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2007 – 2010. Kontrolované bolo obdobie od roku 2007 do ukončenia výkonu kontroly.

- Projektová dokumentácia - kotoľňa,

Porušenie ustanovenia § 21 tým, že hlavné mesto neviduje doklady a dokumenty z použitého postupu verejného obstarávania. Podľa § 21 zák. č. 25/2006 Z. z. je obstarávateľ povinný dokumentáciu uchovávať 5 rokov od uplynutia lehoty viazanosti ponúk t.j. do 22.9.2013.

Porušenie čl.1, ods.7/ Registratúrneho poriadku Magistrátu hl.m. SR Bratislavy tým, že zamestnankyňa pri rozviazaní pracovného pomeru (31.3.2010) protokolárne neodovzdala agendu z verejného obstarávania do registratúrneho strediska magistrátu. Kontrole bol predložený výstupný list zamestnankyne ku dňu 31.3.2010, kde príslušný vedúci zamestnanec svojim podpisom potvrdil, že zamestnankyňa riadne písomne odovzdala svoju agendu.

Kontrole bola predložená projektová dokumentácia, súčasťou ktorej je neocenený výkaz – výmer, zmluva o dielo a faktúry. Podľa predloženej faktúry cena projektovej dokumentácie bola 611 500.-Sk bez DPH (s DPH 727 685.-Sk).

- Projektová dokumentácia – Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul. – Zákazka s nízkou hodnotou

Hlavné mesto (ako objednávateľ) uzatvorilo so spoločnosťou Forzet, s.r.o (zhotoviteľ) dňa 15.2.2009 Zmluvu o dielo na zhotovenie projektovej dokumentácie podľa § 536 a násl. Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. Predmetom zmluvy bolo vypracovanie projektovej dokumentácie na akciu: Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul. Bratislava. Cena projektu a autorského dozoru predstavovala sumu 16 048,- €. Cena projektu bola podľa čl. 7 bod 7.2 zmluvy stanovená podľa honorárového poriadku SKA a Sadzobníka UNICA 2006. Tým, že ku kontrole nebol predložený ocenený rozpočet stavby – výkaz výmer, napriek tomu že bol v zmluve bod 3.2.2 dohodnutý, nedá sa posúdiť výška ceny za projektovú dokumentáciu.

Kontrole neboli na požiadanie zo strany zodpovedného zamestnanca magistrátu predložené doklady o spôsobe výberu zhotoviteľa.

- Modernizácia hygienických zariadení DPOH, Gorkého ul. – Zákazka s nízkou hodnotou

Dňa 19.2.2009 bol vykonaný výber z troch stavebných spoločností na zhotovenie predmetu zákazky. Zmluva o dielo č. 3168/2009 s úspešným uchádzačom, ktorý predložil najnižšiu cenovú ponuku, bola podpísaná dňa 5.3.2009. Predmetom zmluvy bolo dodať dielo, ktoré spočíva zo stavebných úprav WC v divadle DPOH, dohodnutá cena bola 142 620,05 € (s DPH) s termínom ukončenia najneskôr do 20.4.2009. Dielo bolo podľa odovzdávacieho a preberacieho protokolu ukončené dňa 19.5.2009 bez nedorobkov ale s vadami, ktoré boli spísané v prílohe a bolo dohodnuté, že dielo je ukončené a po odstránení väd ho objednávatel' prevezme. Podľa odovzdávacieho protokolu zo dňa 17.6.2009 boli všetky vady odstránené. V súpise väd je okrem iného uvedené, že dvere na prízemí vpravo pre dámy a dvere na prízemí vľavo pre pánov treba zväčšiť na šírku 800 mm, nakoľko cez ne neprejde invalidný vozík. Osobnou ohliadkou dňa 9.6.2011 bolo zistené, že všetky vady neboli odstránené, napr. dvere sú úzke a ich svetlá šírka je cca 600 – 640 mm. Bezbariérový prístup do riešených priestorov predpokladal aj realizačný projekt. Taktiež podľa prílohy k vyhláske Ministerstva životného prostredia SR č. 532/2002 Z.z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o všeobecných technických požiadavkách na výstavbu a stavby užívané osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu, musia vstupné dvere umožňovať otvorenie najmenej na šírku 900 mm a dvere vo vnútornom priestore musia mať svetlú šírku najmenej 800 mm.

Ďalej je v Súhrnnej technickej správe realizačného projektu v bode 1. Architektonické riešenie uvedené, cit. „vzhľadom na verejný charakter priestorov s ohľadom na súčasný štandard a šetrenie energiou predpokladáme, že batérie a splachovanie pisoárov je ovládané pohybovým senzorom“. Ohliadkou bolo zistené, že ani táto požiadavka nebola zrealizovaná. Z uvedeného vyplýva, že zodpovedný pracovník magistrátu potvrdil prevzatie diela bez väd, hoci tieto neboli dodávateľom odstránené. Taktiež, tak ako je vyššie uvedené, neboli zrealizované všetky požiadavky realizačného projektu.

Tým, že dielo bolo odovzdané s mesačným oneskorením oproti termínu dohodnutému v zmluve a nebola voči dodávateľovi stavby uplatnená zmluvná pokuta vo výške 0,05 % z ceny neukončených prác za každý deň omeškania, hoci táto bola v zmluve čl. XII dojednaná, došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 písm. j) zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

- Rekonštrukcia administratívnych priestorov DPOH

Na rekonštrukciu administratívnych priestorov verejný obstarávateľ (hlavné mesto) uzatvorilo so šiestimi zhotoviteľmi samostatné zmluvy o dielo ako zákazky s nízkou hodnotou. Pri výbere zhotoviteľov nebol vykonaný prieskum. Celková hodnota diela zákaziek s peňažným plnením je spolu 132 874,82 € s DPH .

Na základe poverenia riaditeľa Magistrátu hl.m. SR Bratislavy zo dňa 7.6.2011 č.j. 61697-14 bola vedúca oddelenia legislatívno-právneho poverená zastupovaním riaditeľa magistrátu v dňoch od 10.6. do 27.6.2011 a prijala v stanovenom termíne 6 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením 246/2011 dňa 29.9.2011.

8/ Bratislavské kultúrne a informačné stredisko, Nábřeží armádneho generála Ľudvíka Svobodu 3, Bratislava, od januára 2011 Židovská 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 14/2010 zo dňa 19.10.2010 a v súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2010, schváleným

uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 987/2010 zo dňa 27.5.2010, vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte piati v čase od 22.10.2010 s prerušením do 17.5.2011 kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola v mestskej príspevkovej organizácii – Bratislavské kultúrne a informačné stredisko (ďalej len BKIS), Nábrežie armádneho generála Ľudvíka Svobodu 3, Bratislava, Židovská 1, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2008 do ukončenia výkonu kontroly. Kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov bolo zistené nasledovné:

- Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

- nepostupovanie podľa § 10 ods. 1, písm. b/ a c/ zákona tým, že organizácia uhradila faktúry, ktoré neobsahovali všetky náležitosti účtovného dokladu, napr.:
- uhradila faktúru č. 2150 zo dňa 28.12.2009 vo výške 708,05 €, za technickú výpomoc podľa objednávky, bez rozpisu prác. Na priloženej objednávke č. 1136/2009 – VPÚ je uvedený rozpis prác bez uvedenia jednotlivých cien a bez celkovej ceny
- dňa 21.1.2008 organizácia na základe objednávky č. 159/2008 objednala catering + služby poskytované s cateringom pre 440 osôb v celkovej výške 638 000,- Sk + DPH. Rozpis cateringu a služieb nie je na objednávke uvedený. Na dodacom liste k faktúre za uvedený catering sú uvedené dve položky, a to catering vo výške 657 832,- Sk a personál vo výške 101 388,- Sk. Tým, že organizácia vystavila objednávku bez rozpisu tovarov a služieb uhradila faktúru bez podrobného rozpisu dodaného tovaru a služieb porušila ustanovenia zákonov 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy § 31 ods. 1 písm. j/ a následne došlo k nedodržaniu ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole § 9.

- Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme

- nepostupovanie podľa § 3 ods. 1 písm. c/ tým, že u 7 zamestnancov v osobných spisoch nebolo vydokladované splnenie kvalifikačných predpokladov - nenachádzal sa doklad o dosiahnutom vzdelaní. Počas výkonu kontroly bol nedostatok odstránený, až na jeden prípad – zamestnankyňa nemá ako preukázať splnenie kvalifikačného predpokladu vzdelania, nakoľko štúdium neukončila (viď bod 5.6)

- Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov

Z predložených 97 osobných spisov zamestnancov bolo v oblasti odmeňovania zistené nasledovné:

- nepostupovanie podľa § 4 ods. 4 – definícia funkčného platu a následne ods. 7 tým, že od 1.1.2009 na rozhodnutiach o plate všetkých zamestnancov bola uvedená iba výška tarifného platu, prípadne u vedúcich zamestnancov výška riadiaceho príplatku. Osobný príplatok, ktorý má byť súčasťou funkčného platu, nebol na rozhodnutiach o platoch uvedený. Po upozornení kontroly je tento príplatok uvádzaný na rozhodnutiach o platoch.
- nepostupovanie podľa § 8 ods. 2 tým, že príplatok za riadenie, ktorý určí zamestnávateľ v rámci rozpätia percentuálneho podielu z platovej tarify najvyššieho stupňa platovej triedy, do ktorej je zamestnanec zaradený s prihliadnutím na náročnosť riadiacej práce, bol niekoľko krát v roku znižovaný a zvyšovaný, ale odôvodnenia sa v spisoch nenachádzajú

- Dodržiavanie záväzkových vzťahov

Organizácia v kontrolovanom období uzatvárala zmluvy o spolupráci, o reklame, o uskutočnení divadelného predstavenia, podnájomné zmluvy pre nebytové priestory, zmluvy o spolupráci a poskytnutí služieb, o poskytovaní sprievodcovských služieb, dohody o spolupráci, príkazné zmluvy, zmluvy o reklame a propagácii, darovacie zmluvy a zmluvy

o vytvorení, použití a šíření umeleckého výkonu. Kontrole bolo predložených za roky 2008, 2009 a 2010 celkom 1 240 takto uzatvorených zmlúv, z ktorých boli zistené nasledovné nedostatky, napr. :

- . Hlavné mesto SR Bratislavy uzatvorilo s BKIS dňa 10.3.2010 s účinnosťou od 1.3.2010 Zmluvu o spolupráci č. 24 83 0115 10 00, predmetom ktorej bol záväzok zmluvných strán stanoviť a dohodnúť spôsob a podmienky vzájomnej spolupráce pri realizácii projektu televízie Markíza Let's Dance 4 („projekt“) a ďalším subjektom na konanie akcií. Projekt bol realizovaný v nehnuteľnosti nachádzajúcej sa v Bratislave, na Nám. SNP č. 25 (Stará tržnica). Hlavné mesto touto zmluvou prenechalo objekt Starej tržnice BKIS, ktoré bolo v zmysle zmluvy oprávnené prenechať priestory do užívania Televízii MARKÍZA a ďalším subjektom ku konaniu akcií. Zmluva bola uzatvorená na dobu od 1.3.2010 do 30.6.2010, pričom termín projektu bol stanovený od 1.4.2010 do 30.6.2010.

Zmluvné strany sa dohodli, že BKIS bude uhrádzať hlavnému mestu zálohy za služby (elektrina, voda, kúrenie, strážna služba a pod.) vo výške 5 000,-€ mesačne.

Dodatkom č. 1 zo dňa 30.6.2010 k zmluve bola doba platnosti zmluvy predĺžená do 31.8.2010 na organizovanie akcií v priestoroch Starej tržnice v rámci Kultúrneho leta, Dodatkom č. 2 zo dňa 31.8.2010 bola platnosť predĺžená do 31.12.2010 na organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí BKIS a Dodatkom č. 3 zo dňa 26.11.2010 sa doba platnosti predĺžila do 31.5.2011.

- nakoľko hlavné mesto prenechalo objekt BKIS do užívania na základe zmluvy o spolupráci a jej dodatkov, porušilo § 9a ods. 9 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Uvedený postup malo odsúhlasiť Mestské zastupiteľstvo hl. m. SR Bratislavy 3/5 väčšinou prítomných poslancov.

- Dňa 8.3.2010 uzatvorilo BKIS Zmluvu o spolupráci č. 88/2010 s Nadáciou PONTIS k podujatiu Galavečer Via Bona Slovakia – slávnostné odovzdávanie ocenení za firemnú filantropiu a zodpovedné podnikanie. BKIS na základe uvedenej zmluvy poskytlo bez fakturovania nájomného na dva dni prenájom priestorov MDPOH, len za úhradu služieb spojených s nájomom. Nadácia sa zmluvou zaviazala uvádzať BKIS ako partnera večera.

Tým, že organizácia nemá vypracované pravidlá pre poskytovanie priestorov bez fakturovania nájomného, nedá sa posúdiť opodstatnenosť a hospodárnosť uvedenej akcie.

- So spol. ADOM.M STUDIO uzatvorilo BKIS zmluvu č. 255/2010, bez dátumu podpísania, predmetom ktorej bola spolupráca pri udalosti udeľovania ceny za architektúru CE.ZA.AR 2010. Podľa zmluvy BKIS poskytlo priestory Starej tržnice od 27.9.2010 – 1.10.2010. Ako protihodnotu ADOM pridelil BKIS titul „hlavný partner“, zabezpečil priestor na prezentáciu BKIS, poskytol 6 VIP vstupeniek a uhradil za služby 524,- € bez DPH. Akcia bola uskutočnená na základe dohody a spolupráce hlavného mesta so Slovenskou komorou architektov a listu primátora hlavného mesta zo dňa 24. 9. 2010, ktorým poveruje BKIS, aby na uvedenú akciu poskytlo priestory Starej tržnice.

- Ďalej kontrola za roky 2009, 2010 a 2011 odkontrolovala 332 zmlúv o vytvorení, použití a šírení umeleckého výkonu. Na viacerých zmluvách je uvedený dátum akcie, hodina predstavenia, výška odmeny, ale nie je bližšie špecifikovaný rozsah umeleckého výkonu, čím nie je preukázateľná primeranosť výšky jednotlivých honorárov. Napr.: dňa 13.4.2011 bola uzatvorená zmluva, predmetom ktorej bolo podanie umeleckého výkonu a súhlas na jeho použitie v rámci podujatia dňa 16.4.2011 Bratislava pre všetkých od 9.00 do 18.00 hod. V zmluve nie je uvedený rozsah výkonu umelca.

Riaditeľ organizácie prijal v stanovenom termíne 11 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením 246/2011 dňa 29.9.2011.

9/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. 1, Bratislava

Podľa poverenia na výkon kontroly č. 9/2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte traja v čase od 8.6.2011 do 9.9.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou kontrolou v roku 2008 – vybavovanie žiadostí týkajúcich sa nájmu a predaja nehnuteľností v súlade s vnútornými a všeobecne platnými právnymi predpismi. Kontrola bola vykonaná na **oddelení nájmov nehnuteľností, oddelení správy nehnuteľností a oddelení technického zabezpečenia budov**. Kontrolované bolo obdobie II. polrok 2008 – do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie zistených nedostatkov prijala riaditeľka Magistrátu hl. m. SR Bratislavy nasledovné opatrenie:

- nakoľko na základe výsledkov z predchádzajúcej kontroly boli zodpovední zamestnanci upozorení na dodržiavanie § 15 Spisového poriadku Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy pri vybavovaní doručených žiadostí a opätovne boli zistené nedostatky, vyvodit' voči zamestnancom postihy.

Všetci zamestnanci, ktorých sa kontrola spisovej dokumentácie týkala, boli s kontrolnými výsledkami oboznámení a upozorení na dodržiavanie lehôt, v prípade zamestnankyne, u ktorej kontrola zistila najväčší rozsah nevybavenej agendy v stanovenej lehote bol uplatnený finančný postih – krátenie odmien za II. štvrťrok 2008 vo výške 5 000,- Sk.

Opatrenie splnené.

1/ oddelenie nájmov nehnuteľností

1/ v niekoľko málo žiadostiach nie je v operatívnej zostave uvedené, kedy bol spis vybavený, takže sa nedá posúdiť dodržanie stanovenej lehoty

2/ na žiadosť doručenú na magistrát dňa 10.12.2009 ohľadom úhrad nájomného bolo zareagované 21.1.2010

2/ oddelenie technického zabezpečenia budov

1/ na niektoré žiadosti sa v predložených spisových obaloch nenachádzajú odpovede, napr.: žiadosti o prevod pozemku pod bytom zo dňa 23.5.2008 a 24.11.2008, opakovaná žiadosť o prevod bytu na Rezedovej 3 zo dňa 24.2.2011, žiadosť o výmenu bytu z 29.6.2009

2/ spisové obaly k žiadostiam o prevod podielu pozemkov pod bytmi napr.: z 15.7.2008, 16.3.2010, 6.4.2010, 13.4.2010, 28.4.2010, k žiadostiam o prevody bytov z 11.2.2011, 21.4.2011 neboli kontrole predložené, ani odpovede žiadateľom - v operatívnej zostave sa nachádza poznámka, že spisy sú v H-Probyte, ktorý rieši uvedené žiadosti.

3/ s oneskorením bolo odpovedané napr.: na žiadosť o prevod bytu zo dňa 14.2.2011 - odpoveď 21.4.2011, na žiadosť o prevod podielu pozemku doručenú na magistrát 4.1.2010 – odpoveď listom zo dňa 19.3.2010, expedovaná 24.3.2010, na žiadosť o prevod pozemku doručenú na magistrát 15.4.2010 (zaevidovanú na oddelení 28.4.2010) bolo listom odoslaným 28.6.2010 odpovedané, že pozemky nie sú usporiadané a kompetentné oddelenia boli požiadané o usporiadanie vlastníctva.

3/ oddelenie správy nehnuteľností

V porovnaní s predchádzajúci dvomi oddeleniami bolo na tomto oddelení zistených viacej nedostatkov, z ktorých kontrola niektoré uvádza:

1/ vo viacerých prípadoch medzi doručením žiadostí na magistrát a ich zaevidovaním na oddelení je pomerne dlhší časový rozsah napr.: žiadosť doručená 5.8.2008 bola zaevidovaná na oddelení 20.8.2008, zo 6.11.2008 zaevidovaná 21.11.2008, z 5.3.2010 zaevidovaná 31.3.2010, z 9.9.2010 zaevidovaná 21.9.2010, z 5.10.2010 zaevidovaná 15.10.2010, zo 7.12.2010 zaevidovaná 3.1.2011, z 15.3.2011 zaevidovaná 29.3.2011 a pod., čo je z časového hľadiska v neprospech žiadateľov, lebo lehota na vybavenie sa počíta od doručenia žiadosti

2/ spis so žiadosťou o stanovisko k stavbe na Súkenníckej ul. nebol kontrole predložený, iba registratúrny záznam, v ktorom je uvedené, že žiadosť bola podaná 26.8.2009 a vybavená 9.9.2009, nie je vyvedená v operatívnej evidencii

- taktiež nebol kontrole predložený spis so žiadosťou o zámenu pozemkov, podľa operatívnej evidencie z 13.4.2010. Podľa poznámky na samostatnom papieri bol odstúpený 27.4.2010 príslušnej zamestnankyni, ktorá až 28.1.2011 oslovila archívy o poskytnutie podkladov

-/ v operatívnej evidencii je vyvedených iba nepatrné množstvo spisov ako vybavené.

Z uvedených niektorých prípadov vyplýva, že nie vždy bolo žiadateľom odpovedané v stanovenej lehote, resp. ak aj bolo odpovedané, že žiadosť oddelenie zaevidovalo, trvá aj niekoľko rokov, kým sú žiadosti vybavené. Žiadatelia sú jednak nespokojní, niekoľkokrát svoje žiadosti urgujú a jednak sa rozrastá aj agenda na oddelení. Zároveň kontrola konštatuje, že v súčasnosti sa ešte stále rieši nevybavená agenda z predchádzajúcich rokov.

Riaditeľ magistrátu prijal v stanovenom termíne 3 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zoberalo MsZ na vedomie uznesením 246/2011 dňa 29.9.2011.

10/ Základná umelecká škola, Vrbenského 1, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 10/2011 vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte dvaja v čase od 11.7.2011 do 28.7.2011 kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola, v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola, Vrbenského č. 1, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2010 do ukončenia výkonu kontroly. Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

Náhodným výberom boli odkontrolované za uvedené obdobie dodávateľské faktúry v počte 78 a kontrola konštatuje, že ZUŠ realizuje takmer výlučne platby za dodávky energií, telekomunikačných služieb, stravovacích poukážok a úplne výnimočne nákup materiálu. Nedostatkom bolo nepostupovanie podľa § 32 ods. 1 a 2 zákona bolo, že ručne vedená pokladničná kniha nebola po odsúhlasení opatrená podpismi zodpovedných pracovníkov na počítačom vytvorenej zostave na základe kontovania, vedenej v rámci hlavnej knihy.

Organizácia nepostupovala v súlade s ustanovením zákona § 3 ods. 1, písm. b/ a ods. 4 tým, že s dvomi zamestnancami uzatvorila pracovné zmluvy skôr, ako títo preukázali svoju bezúhonnosť výpisom z registra trestov: pracovná zmluva bola uzatvorená 2.9.2010 a výpis z registra zo dňa 24.9.2010, v druhom prípade bola zmluva taktiež uzatvorená 2.9.2010 a výpis z registra predložený dodatočne zo dňa 20.9.2010. Okrem toho jedna zamestnankyňa mala v spise založenú iba neoverenú fotokópiu výpisu.

Riaditeľ organizácie prijal v stanovenom termíne 3 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zoberalo MsZ na vedomie uznesením 246/2011 dňa 29.9.2011.

11/ Galéria mesta Bratislavy

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 8/2011 v súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2011, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1170/2010 zo dňa 28.10.2010, vykonali zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v počte troja v čase od 20.6.2011 do 12.10.2011 s prerušením kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola v mestskej príspevkovej organizácii v **Galérii mesta Bratislavy (ďalej len GMB alebo galéria), Františkánske nám. 11 Bratislava** kontrolované obdobie od 1.1.2010 do ukončenia výkonu kontroly. Kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

1.1. porušenie § 6 ods. 1 a 2 a § 8 zákona, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi, účtovanie účtovných prípadov vykoná iba na základe preukázateľných účtovných dokladov tým, že, napr. :

- organizácia uhradila výdavkovým pokladničným dokladom č. 310100187 zo dňa 26.4.2010 zamestnankyni organizácie čiastku 90,- € na základe priloženého účtu z hotela vo Viedni. K účtovnému dokladu nie je priložený riadne schválený a vyplnený cestovný príkaz a správa z pracovnej cesty, na základe ktorých bolo ubytovanie uhradené,

2. Dodržiavanie ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov - Zákonník práce

2.1. Galéria poskytuje v rozpore s ustanovením § 141 ods. 1 písm. a) pracovné voľno s náhradou mzdy na nevyhnutne potrebný čas, na vyšetrenie alebo ošetrovanie zamestnanca v zdravotnom zariadení, a to tým, že niektorí zamestnanci nemajú priepustky k lekárovi potvrdené zdravotníckym zariadením, resp. lekárom. Podľa § 144 ods. 2) prekážku v práci a jej trvanie je zamestnanec povinný zamestnávateľovi preukázať.

3. Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov

Kontrolovaný subjekt zamestnáva v pracovnom pomere ku dňu výkonu kontroly 82 zamestnancov. Z toho v administratíve 22 zamestnancov a 60 zamestnancov ako ostatný pomocný personál (z toho 48 zamestnancov má pracovný pomer dohodnutý na kratší pracovný čas ako napr. dozor v expozíciách galérie, denní a noční strážnici, predaj vstupeniek a propagačného materiálu, upratovačky a pod.).

4. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov

4.1. Porušenie § 2, ods. 1 písm. a/ a § 5 ods. 1 tým, že zamestnávateľ zaradil zamestnankyňu, ktorá nespĺnila kvalifikačný predpoklad vzdelania potrebného na výkon pracovnej činnosti do platovej triedy 9, čím jej vznikol v porovnaní s platovou triedou 8, do ktorej mala byť zaradená (za obdobie od 1.7.2008 do 30.6.2011) preplatok na tarifnom plate vo výške 1803,50 €. Počas výkonu kontroly bola zamestnankyňa preradená s účinnosťou od 1.7.2011 do platovej triedy 8. Zamestnankyňa uznala svoj záväzok, ktorý vznikol na základe nesprávneho zaradenia do platovej triedy.

5. Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

5.1. porušenie § 21 ods. 9) písm. g) – vecné a finančné vymedzenie majetku, ktorý organizácia spravuje tým, že hodnota nehnuteľného majetku, ktorý je uvedený v prílohe č. 2 – pozemky a v prílohe č. 3 – stavby Zriaďovacej listiny GMB zo dňa 1.10.2009 nesúhlasí s hodnotou, ktorú organizácia eviduje v účtovníctve. Na uvedenú skutočnosť bola GMB a príslušné oddelenie magistrátu upozornené listom vedúceho finančného oddelenia dňa 4.8.2010. O opravu príloh k zriaďovacej listine požiadal riaditeľ GMB magistrát - oddelenie správy nehnuteľnosti počas výkonu kontroly. Dodatkom č.1 k Zriaďovacej listine, ktorý nadobudol účinnosť dňom 22.8.2011 sa Príloha č. 2 a Príloha č. 3 nahradili novou Prílohou č. 2.1 a Prílohou 3.1. Na pôvodné prílohy č. 2 a 3 sa neprihliada.

6. Dodržiavanie zákona č. 206/2009 Z.z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a vyhlášky č. 523/2009 Z.z. Ministerstva kultúry, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o základných odborných činnostiach v múzeu alebo v galérii a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty

6.1. Podľa § 15 zákona sa zbierkové predmety a zbierky využívajú a sprístupňujú formou stálych expozícií, výstav, publikačnej a edičnej činnosti a iných odborných, výchovno – vzdelávacích a prezentačných aktivít. Organizácia v rozpore s týmto ustanovením zákona uzatvorila 3 zmluvy o výpožičke za účelom výzdoby interiéru.

6.2. Na základe rozhodnutia OP č. 1/2008 zo dňa 16. 1.2008, bola v období od 17.1.2008 do 31.6.2008 vykonaná čiastková revízia stavu galerijnej zbierky maľby, sochy a trojrozmerného umenia iných médií v Galérii mesta Bratislavy podľa § 6 ods. 1 písm. f/ a § 6 ods. 3 a 4 zákona číslo 115/1998 Z.z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov múzejnej a galerijnej hodnoty. Komisia zistila rozdiel v stave zbierky skupiny maľba oproti predošlej revízii – chýbalo 1 dielo zaevidované pod inventárnym čís. A 971 od autora Martina Benku: Dedinský kostolík z roku 1907, akvarel, papier o rozmeroch 3,5 cm x 7 cm. Išlo o miniatúrny akvarel, ktorého hodnota bola stanovená na 200-250 €.

Riaditeľ organizácie prijal v stanovenom termíne 8 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 321/2011 dňa 27.10.2011.

12/ Centrum voľného času, Gessayova 6, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 13/2011 vykonali dve zamestnankyne útvaru mestského kontrolóra v čase od 20.10.2011 do 8.11.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008 v mestskej rozpočtovej organizácii – Centrum voľného času, Gessayova 6, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.3.2008 do 30.6.2011.

Riaditeľke Centra voľného času bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku kontroly uložené prijať v termíne do 21.2.2008 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov v celkovom počte 10. Následnou kontrolou plnenia prijatých opatrení bolo zistené, že štyri z nich neboli splnené.

Pri kontrole plnenia prijatých opatrení kontrola zistila ďalšie nedostatky:

1. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

1.1. Nepostupovanie podľa § 29 ods. 1, podľa ktorého kontrolovaný subjekt musí peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať najmenej 4 krát za účtovné obdobie. Podľa predložených dokladov v roku v 2008 bola vykonaná inventarizácia pokladne 3 krát (4.3., 31.5., 30.10.), v roku 2009 bola vykonaná inventarizácia 2 krát a to k 30.4. a k 31.8. Za rok 2010 bola vykonaná inventarizácia 4 krát, vždy k poslednému dňu kalendárneho štvrtroka.

2. Dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z.z o výkone práce vo verejnom záujme

2.1. Organizácia postupovala v rozpore s ustanovením § 3 ods. 1 písm. b/ a ods. 4 zákona tým, že uzatvorila pracovnú zmluvu so zamestnankyňou, ktorá nesplnila predpoklad výkonu práce vo verejnom záujme tým, že nepredložila výpis z registra trestov pred uzatvorením pracovnej zmluvy. Zamestnankyňa svoju bezúhonnosť preukázala výpisom z registra trestov 2.3.2011 a pracovnú zmluvu uzatvorila 1.3. 2011.

3. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a zákona č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Ku dňu 30.6.2011 zamestnáva kontrolovaný subjekt v pracovnom pomere 14 zamestnancov, z toho pedagogických 9 a 5 nepedagogických (personalistka–mzdová účtovníčka, pokladníčka-majetkárka, účtovníčka, školník-údržbár, upratovačka) a 120 externých zamestnancov.

3.1. Porušenie § 7 ods.1 tým, že zamestnanec v pracovnom zaradení školník od 9.9.2010 bol zaradený v platovej triede T3/12 pri týždennom úväzku 25 hodín a mal priznaný tarifný plat vo výške 254 €. Od 1. 9. 2011 na Rozhodnutí o výške a zložení platu má uvedenú platovú triedu T2 pri nezmenenom pracovnom úväzku a priznaný tarifný plat taktiež vo výške 254 € ako pri zaradení v T3.

3.2. Porušenie § 20 tým, že všetkým zamestnancom výšku odmeny navrhla riaditeľka CVČ. Všetky listiny sú podpísané riaditeľkou.

4. Dodržiavanie ustanovení Zákonníka práce

4.1. Porušenie § 224 ods. 1 písm. c) tým, že v dohode o pracovnej činnosti uzatvorenej 1.4.2011 na komplexné zabezpečovanie personálnej a mzdovej agendy CVČ v rozsahu 10 hodín týždenne bola dohodnutá odmena vo výške 300 €/mesačne. Podľa citovaného paragrafu nároky zamestnanca v jeho prospech nemožno dohodnúť priaznivejšie, ako sú nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru. Pre porovnanie zamestnankyňa do 31.3.2011 zabezpečovala obdobnú agendu v pracovnom pomere na plný pracovný úväzok s funkčným platom (tarifný plat + osobný príplatok) vo výške 719,28 €. Dohodnutá odmena v dohode o pracovnej činnosti je neprimeraná a neprípustná.

5/ Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

5.1. Kontrolou bolo zistené, že na výdavkovom účte CVČ boli k 31.12.2010 finančné prostriedky vo výške 12 199,07 €, čo je v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách. Kontrolovaný subjekt predložil doklad zo dňa 29.12.2010, na ktorom bola formálna chyba, ktorá spôsobila, že transfer nespotrebovanej dotácie bol vrátený na účet hlavného mesta až v roku 2011.

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne 11 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 366/2011 dňa 24.11.2011.

13/ Základná umelecká škola, Podjavorinskej 9, Bratislava

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 15/2011 vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 9.11.2011 do 24.11.2011 kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola v mestskej rozpočtovej organizácii – Základná umelecká škola, Podjavorinskej 9, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2010 do ukončenia výkonu kontroly. Následnou finančnou kontrolou bolo zistené :

1. Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov

1.1. Došlo k nedodržaniu ustanovenia zákona o štátnej správe v školstve a školskej samospráve č. 596/2003 Z.z. § 22 ods. 3, podľa ktorého sa zmeny údajov v zriaďovacej listine vykonávajú dodatkom k zriaďovacej listine. Podľa uvedeného ZUŠ už viac ako 6 rokov sídli na Mlynských Nivách 37, hoci na zriaďovacej listine má uvedené sídlo Podjavorinskej 9. Na uvedenú skutočnosť riaditeľka ZUŠ viac krát upozorňovala zodpovedných pracovníkov hlavného mesta.

1.2. Podľa § 19 ods. 8 zákona subjekt verejnej správy môže poskytovať preddavky, ak boli vopred v zmluve o dodávke výkonov a tovarov písomne dohodnuté.

Kontrolou dodávateľských faktúr bolo zistené porušenie ustanovenia zákona tým, že organizácia uhradila dňa 23.12.2010 zálohovú faktúru vo výške 576,79 € za paravan a inštaláciu výstavok, bez písomnej dohody.

Dňa 23.12.2010 uhradila ďalšiu zálohovú faktúru vo výške 489,57 €, bez písomnej dohody.

2. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

2.1. podľa § 29 zákona ods. 1 inventarizáciou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. V súlade s ods. 3 musí účtovná jednotka peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať najmenej štyrikrát za účtovné obdobie. ZUŠ za kontrolované obdobie vykonala inventarizáciu peňažných prostriedkov 1 krát a to k 31.12.2010. Ďalej vykonávala len kontrolu pokladne, ktorá pozostávala zo spočítania hotovosti v pokladni, tzv. „mincovka“, ktorú podpísala riaditeľka ZUŠ.

3. Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov

3.1. organizácia nepostupovala podľa § 9, ods. 4 zákona, podľa ktorého finančné operácie nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou. Kontrolou predložených dodávateľských faktúr ZUŠ bolo zistené, že predbežná finančná kontrola v organizácii nie je vykonávaná.

Zároveň organizácia nepostupovala podľa Vnútného predpisu pre vedenie účtovníctva zo dňa 1.7.2009, podľa ktorého sa na všetky došlé faktúry vykoná predbežná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z.z.

4. Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov –Zákonník práce

4.1. nepostupovanie podľa § 43 ods. 2 a následne § 85 zákona tým, že v pracovných zmluvách u všetkých troch zamestnancov - učiteľov je uvedená nesprávna dĺžka týždenného pracovného

času. V pracovných zmluvách učiteľov je uvedené len dĺžka priamej výchovno – vzdelávacej činnosti. Čas, v ktorom pedagogický zamestnanec vykonáva ostatné činnosti súvisiace s jeho priamou výchovno – vzdelávacou činnosťou a ďalším vzdelávaním nie je v pracovnej zmluve uvedený.

5. Dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a zákona č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Organizácia zamestnáva v súčasnosti siedmich zamestnancov, z toho štyroch pedagogických zamestnancov a 3 nepedagogických zamestnancov. Okrem toho vedenie mzdovej agendy zabezpečuje na základe dohody o pracovnej činnosti.

Organizácia nesprávne uviedla platovú triedu na rozhodnutí o plate od 1.1.2010 pre zamestnankyňu - upratovačku. a porušenie § 2 ods. 1 písm. a/ a § 5 ods. 1 tým, že zamestnávateľ zaradil od 1.1.2010 zamestnankyňu – ekonómku školy, ktorá nespĺňala kvalifikačný predpoklad vzdelania potrebného na výkon pracovnej činnosti do platovej triedy 9.

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne 8 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Správu o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 407/2011 dňa 15.12.2011.

14/ Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – ubytovňa Kopčany

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 14/2011 zo dňa 9.11.2011 vykonali traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 11.11.2011 do 1.12.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008 na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy – ubytovňa Kopčany, Kopčianska 90, Bratislava. Kontrolované bolo obdobie od 1.5. 2008 do 30.6.2011. Na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku prijala riaditeľka magistrátu 6 opatrení, ktoré boli bezo zbytku splnené.

Nakoľko vykonanou kontrolou plnenia prijatých opatrení neboli zistené nedostatky, nebolo kontrolovanému subjektu uložené prijať opatrenia na zjednanie nápravy. Záznam o výsledku kontroly zobralo MsZ na vedomie uznesením č. 407/2011 dňa 15.12.2011.

B/ Ukončené kontroly - nepredložené na rokovania MsZ

Kontrola financovania rekonštrukcie Zimného štadióna Ondreja Nepelu v Bratislave z prostriedkov štátneho rozpočtu SR a prostriedkov hlavného mesta SR Bratislava

Na základe uznesenia Národnej rady Slovenskej republiky č. 533 zo dňa 6.7.2011, ktorým požiadala Najvyšší kontrolný úrad SR o vykonanie kontroly, prebiehala v období od 22.8.2011 do 18.11.2011 kontrola financovania rekonštrukcie ZŠ Ondreja Nepelu v Bratislave. Kontrola bola vykonávaná v organizáciách GIB, príspevková organizácia hlavného mesta, Ministerstve školstva, vedy výskumu a športu SR a na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy. Aj v Rámcovom pláne kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2011 predloženom na rokovanie MsZ dňa 30.6.2011 a schválenom uznesením č.

178/2011 bola pod bodom 8 predpokladaná tá istá kontrola v MPO GIB. Predseda NKÚ SR odporučil, aby členom kontrolnej skupiny v kontrolovanom subjekte GIB bol aj kontrolór útvaru mestského kontrolóra formou pribratej osoby. Následne bola podpísaná Dohoda o účasti pribranej osoby na kontrole, v ktorej o.i. hlavné mesto súhlasilo, aby sa jeho zamestnankyňa Ing. Mária Velická, kontrolórka útvaru mestského kontrolóra, zúčastnila kontroly ako pribratá osoba a na základe poverenia predsedu NKÚ SR bola členkou kontrolnej skupiny.

Kontrola v GIB-e bola vykonávaná na základe Poverenia na výkon kontroly č. 1737/01 zo dňa 16.8.2011 predsedu NKÚ.

Účelom kontroly bolo preveriť komplexné financovanie rekonštrukcie ZŠ, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených prostriedkov vrátane použitia poskytnutých dotácií, preveriť oblasť verejného obstarávania, účtovníctva, cenotvorby, použitých technológií a vlastníckych vzťahov k príslušným pozemkom a stavbám. Predmetom kontroly v GIB-e bolo:

- príprava rekonštrukcie ZŠ,
- realizácia rekonštrukcie ZŠ,
- príčiny zvyšovania nákladov stavebných prác,
- rekonštrukcia ZŠ – Inžinierske siete a prístupové komunikácie,
- úroveň kontrolnej činnosti.

Zamestnankyňa útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta kontrolovala včasné a komplexné zabezpečenie podkladov pre vydanie stavebného povolenia a plnenie stanovených podmienok, úroveň výkonu stavebného dozoru a uplatňovanie kontrolnej činnosti formou kontrolných dní organizovaných GIB-om.

S protokolom o výsledku kontroly zo dňa 25.11.2011 bola oboznámená poverená riaditeľka GIB-u dňa 14.12.2011. Na základe výsledkov kontroly uvedených v protokole o výsledku kontroly jej bolo uložené prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov a v termíne do 31.1.2012 ich zaslať úradu. Správu o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov má predložiť úradu v termíne do 30.6.2012.

Správa z kontroly aj s prijatými opatreniami bude prerokovaná ako samostatný bod rokovania MsZ.

C/ Neukončené kontroly

1. Na základe poverenia na výkon kontroly č. 11/2011 zo dňa 8.8.2011 vykonávajú dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 8.8.2011 kontrolu Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území hlavného mesta SR Bratislavy na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. 1, 814 99 Bratislava a 17 mestských častiach Bratislavy, kontrolované obdobie: 2010 – do ukončenia kontroly. Kontrola prebieha reálne až od začiatku decembra 2011 z dôvodu neprítomnosti jedného člena počas poverenia na účasti kontroly v MPO GIB – ZŠ Ondreja Nepelu v mesiacoch august až november 2011. V januári t.r. budú odkontrolované ešte dve MČ a magistrát. Správa z kontroly bude predložená na MsZ 1.3.2012.

2. Na základe poverenia na výkon kontroly č. 12/2011 zo dňa 30.9.2012 vykonávajú traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v kontrolu dodržiavania záväzkových vzťahov vyplývajúcich z nájomných zmlúv uzatvorených Hlavným mestom SR Bratislavy na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. 1, 814 99 Bratislava, kontrolované obdobie: 2010 – do ukončenia kontroly. Kontrola prebiehala preštudovaním

náhodne vybraných spisov a v súčasnosti sa očakáva druhé kolo odpovedí na priebežne formulované otázky. Kontrola bude predložená MsZ 1.3.2012.

3. Na základe poverenia na výkon kontroly č. 16/2011 zo dňa 8.12.2011 vykonávajú traja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra v čase od 16.12.2011 kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v roku 2008 v mestskej rozpočtovej organizácii – Centrum voľného času, Kulíškova 6, Bratislava, kontrolované obdobie: 10.11.2008 – 30.6.2011. Do 22.1.2011 neboli predložené kontrole podklady za rok 2011 a rieši sa rad otázok súvisiacich s odchodom väčšiny pracovníkov kontrolovaného subjektu v čase jeho sťahovania z Chlumeckého ul. do nových priestorov na Kulíškovej u. č. 6. Predpokladalo sa, že správa bude predložená ako súčasť ročného odpočtu, zo skôr uvedených dôvodov však bude predložená až na nasledujúce MsZ dňa 1.3.2012.

D/ Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení boli splnené nasledovne:

- Správa o kontrolnej činnosti mestského kontrolóra a jeho útvaru za rok 2010 predložená na rokovanie MsZ dňa 27.1.2011 a zobratá na vedomie uznesením č. 9/2011
- Stanovisko k Návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2011-2013 predložené na rokovanie MsZ dňa 31.3.2011 ako súčasť rozpočtu schváleného uznesením č. 43/2011
- Stanovisko k Návrhu záverečného účtu hlavného mesta SR za rok 2010 predložené na rokovanie MsZ dňa 30.6.2011 ako súčasť záverečného účtu schváleného uznesením č. 169/2011
- Návrh rámcového plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na II. polrok 2011 predložený na rokovanie MsZ dňa 30.6.2011 a schválený uznesením č. 178/2011
- Stanovisko k Návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2012-2014 predložené na rokovanie MsZ dňa 15.12.2011 ako súčasť rozpočtu schváleného uznesením č. 397/2011
- Návrh rámcového plánu kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012 predložený na rokovanie MsZ dňa 15.12.2011 a schválený uznesením č. 406/2011
- Správy z vykonaných kontrol predkladané priebežne na rokovania MsZ

E/ Iné činnosti

- účasť na konferencii hlavných kontrolórov v Podbanskom 5. – 6.4.2011
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov v Prešove 1. – 3.6.2011
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov v Košiciach 5. – 7.10.2011
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov VÚC v Modre 10.11.2011
- účasť na konferencii hlavných kontrolórov v Podbanskom 14.-15.11.2011
- účasť na zasadnutiach Metropolitnej a Regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí
- rokovania s poslancami, funkcionármi hlavného mesta a ďalšími vedúcimi pracovníkmi
- nepravidelná účasť na zasadnutiach finančnej komisii
- účasť na zasadnutiach legislatívno-právnej komisie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí a pod.