

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 28. júna 2012

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová,
Ing. Mária Velická,
JUDr. Viera Michalová,
Ing. Filip Húšťava,
útvary mestského kontrolóra

Jún 2012

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta
SR Bratislavy.

V súlade s Rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012 schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 15.12.2011 uznesením č. 406/2011 bola vykonaná nasledujúca kontrola:

1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – oddelenie kultúry, školstva a športu, dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy

Na základe poverenia č. 9/2012 z 23.5.2012 vykonali zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v počte traja

v čase od 24.5.2012 do 14. 6. 2012

kontrolu zameranú na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy

na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy – na oddelení kultúry, školstva a športu

Kontrolované obdobie : II. polrok 2011.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

Riaditeľovi magistrátu bolo v zápisnici z prerokovania správy o výsledku kontroly vykonanej v čase od 16.5.2011 do 14.6.2011 uložené, prijať v termíne do 20.6.2011 opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou. V dohodnutom termíne riaditeľ magistrátu prijal 1 opatrenie.

1. Navrhnuť novelizáciu všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy vo veci úhrad grantových príspevkov na organizáciu aktivít a podujatí v hlavnom meste SR Bratislave až po vyúčtovaní zmluvných čiastok organizátora do 2 týždňov po predložení vyúčtovania.

Termín: 31.12.2011

Zodpovední: riaditeľ magistrátu,
oddelenie kultúry, školstva a športu

Oddelenie kultúry, školstva a športu dňa 6.9.2011 listom č.MAGS-OKSS-5086/11-3864 v súvislosti s prijatým opatrením riaditeľa magistrátu k záverom kontroly prideľovania, čerpania a vyúčtovania dotácií z dotačných programov ARS BRATISLAVENSIS a Programu na podporu

primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže v Bratislave, odoslal finančnému oddeleniu ako gestorskému oddeleniu všeobecne záväzného nariadenia - VZN č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta, na priame riešenie opatrenie a inicioval otvorenie VZN k novele. Dňa 21.11.2011 odd. kultúry, školstva a športu urgovalo finančné oddelenie k otvoreniu a novele VZN o dotáciách z dôvodu, že do uvedeného dňa nebolo VZN č. 5/1994 otvorené, ako aj v priamej súvislosti s termínmi plnenia opatrení zo záverov kontroly. Oddelenie kultúry, školstva a športu súčasne zaslalo finančnému oddeleniu konkrétne a vecne príslušné pripomienky a návrhy na zapracovanie do novelizácie VZN č. 5/1994 za „malé“ dotácie.

Opatrenie k ukončeniu výkonu kontroly nebolo splnené.

1.1 Grantový program na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy (ďalej len PPP)

Hlavné mesto SR Bratislava podporuje formou grantového programu aktivity primárnej prevencie proti drogám a aktivity voľného času detí a mládeže Bratislavy, ktoré sa orientujú na školenia, propagáciu a osvetu zameranú na primárnu prevenciu proti drogám a ďalším sociálno-patologickým javom, ako aj na samotné kultúrne podujatia, záujmové činnosti a športové aktivity. V roku 2011 bolo predložených na magistrát celkom 208 žiadostí o grant.

Celkový rozpočet na rok 2011 vo výške 120 000,-€ pre grantový program na podporu primárnej protidrogovej prevencie bol znížený o 6 240,-€ (Uzn. MsZ č. 241/2011 zo dňa 29.9.2011), čo znamená jeho úpravu na 113 760,- €. Z týchto prostriedkov bolo použitých 112 231,60 € na podporu 157 projektov z toho v II. polroku 2011 boli poskytnuté dotácie na 74 projektov v celkovej sume 51 336,69 €. Projekty sa týkali najrôznejších druhov činností a aktivít detí a mládeže od letných táborov cez rôzne druhy súťaží napr. športových a tanečných súťaží, krasokorčuľovania, karate cez aktivity pre deti, materské a rodinné centrá, tvorivé dielne a iné.

Kontrolou náhodne vybraných 15 dotácií poskytnutých z grantového programu PPP bolo zistené napr.

- ▲ Asociácii Divadelná Nitra na projekt Detský klub Darujem ti tulipán – integračné a tvorivé aktivity pre nevidiace a slabozraké deti bola schválená dotácia vo výške 1 000,-€ na materiál a zariadenie klubu. Prijemca predložil doklady o nákupe materiálu vo výške 166,26 € (zo dňa 31.3.2011, 26.4.2011, 27.7.2011, 5.8.2011), ktoré neboli uznané z

dôvodu, že tieto nákupy boli realizované pred účinnosťou zmluvy t.j. pred dňom 17.8.2011. Dňa 27.1.2012 garant projektu doplnil doklady k zúčtovaniu.

- ✦ Krasokorčuliarsky oddiel ŠKP Bratislava - Vytváranie podmienok pre mladé krasokorčuliarske talenty, dotácia vo výške 1 339,70 €. Zúčtovanie neobsahuje relevantné doklady o zaplatení faktúr, t.j. výpisy z účtu za mesiace október, november a december 2011 v ktorých boli realizované platby za prenájom ľadovej plochy a nákupu športovej výbavy. Výpisy z bankového účtu boli zaslané na magistrát 27.1.2012.

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

Grantový program podporujúci umelecké a kultúrne aktivity v Bratislave a aktivity propagujúce Bratislavu v zahraničí. V roku 2011 bolo predložených celkom 155 žiadostí reprezentujúcich široké spektrum druhov a žánrov umenia ako aj kultúrno-spoločenských a propagačných aktivít.

V rozpočte hlavného mesta bolo pre tento grantový program schválených na rok 2011 celkom 78 900,-€. V rámci úsporných opatrení bol uznesením MsZ č. 241/2011 zo dňa 29.9.2011 rozpočet grantu znížený o 3 235,- € na sumu 75 665,- €. Grantová komisia podporila 73 projektov vo výške 75 600 € z toho v II. polroku 2011 to bolo 24 dotácií na projekty v sume 35 100,- €. Boli realizované projekty ako napr. filmový festival, tanečné súťaže, festival hudby, výstavy, vydanie kníh a publikácií, koncerty vážnej hudby, folklórne podujatia, tanečné súťaže, divadelné predstavenia, koncerty rôznych žánrov a pod.

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 15 grantových programov pri ktorých bolo zistené:

- ✦ porušenie ustanovenia § 4 ods. 2 VZN č. 5/1994 a čl. IV, ods. 3, písm. c/ zmluvy o poskytnutí dotácie č. MAGDG 1100218 Základnej umeleckej škole Miloša Ruppeldta, Panenská 11 v Bratislave tým, že príjemca nevykonal zúčtovanie dotácie do 30 kalendárnych dní od ukončenia projektu. Príjemcovi bola poskytnutá dotácia vo výške 1 500,- € na propagáciu, honoráre a služby súvisiace s realizáciou projektu „Dni Miloša Ruppeldta“ – spev komorná hra pre klavírne duá v čase od 1.-2.12.2011. Kontrolovaný subjekt doručil zúčtovanie dotácie počas výkonu kontroly.

1.3 Záver

V súlade s ustanovením § 47a Občianskeho zákonníka zmluvy o poskytovaní dotácií sú zverejňované na oficiálnej stránke hlavného mesta.

Jednotlivé granty nie sú zúčtované v zmluvne dohodnutých termínoch, vzhľadom k tomu že príjemcovia grantu nepredložili všetky relevantné doklady (napr. bankové výpisy, bloky od nákupov, faktúry plus k nim výpisy z bankového účtu, výdavkové a príjmové pokladničné doklady, správy).

Zamestnankyne magistrátu a zároveň tajomníčky grantových komisií s blížiacim sa termínom zúčtovaniu finančnej dotácie urgovali (telefonicky, mailom) jednotlivých prijímateľov grantov o zaslanie záverečnej správy, kópií účtovných dokladov preukazujúcich čerpanie finančnej dotácie v súlade so zmluvou.

Prílohy:

- 1/ Zmluva o poskytnutí dotácie č. MAGDG11001213 zo dňa 15.8.2011 v počte strán 3
- 2/ Finančné zúčtovanie plus prílohy - Asociácia Divadelná Nitra, o.z. v počte strán 6
- 3/ List MAGS UMK 43247/2012, 325 021 z 11.6.2012 v počte strán 1
- 4/ Žiadosti o zúčtovanie dotácii – urgentný mail v počte strán 10
- 5/ Zmluva o poskytnutí dotácie č. MAGDG 1100218 zo dňa 25.10.2011 v počte strán 3

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 14.6.2012 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 19.6.2012 a voči kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 19.6.2012 podpísanej dvomi členmi kontrolnej skupiny a dvomi členmi kontrolovaného subjektu bolo riaditeľke magistrátu uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.6.2012.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.12.2012.

3. V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ zákona o finančnej kontrole, určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu a uvedené oznámiť kontrolovanému orgánu v termíne do 31.12.2012.

Riaditeľka magistrátu prijala v stanovenom termíne jedno opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov.

1.4 Opatrenie

1. Vypracovať novelu všeobecne záväzné nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy.

Termín 31.12.2012

Zodpovední: vedúci finančného oddelenia
vedúca oddelenia kultúry,
školsťva a športu

V súlade s rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012 schváleného uznesením Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 15.12.2011 uznesením č. 406/2011 bola vykonaná nasledujúca kontrola:

2 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – kontrola opatrení hospodárenie s finančnými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely vykonaná v roku 2008

Na základe poverenia na výkon kontroly č. 10/2012 zo dňa 23.5.2012 vykonali dvaja zamestnanci útvaru mestského kontrolóra

v čase od 24.5.2012 do 12.6.2012

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely vykonanou v roku 2008 na

Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy, Primaciálne nám. č. 1, Bratislava – kancelária primátora, oddelenie finančné a oddelenie vnútornej správy.

Kontrolované bolo obdobie od 1.1.2009 do ukončenia výkonu kontroly.

Na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou bolo prijaté nasledovné opatrenie:

1. V súvislosti so zmenou legislatívy a v nadväznosti na zavedenie meny euro zabezpečiť vydanie nového rozhodnutia primátora o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami hlavného mesta SR Bratislavy na reprezentačné a propagačné účely v termíne do 31.12.2008.

Dňa 23.12.2008 primátor hl. m. SR s účinnosťou od 1.1.2009 vydal Rozhodnutie primátora hl. m. SR Bratislavy č. 2/2009 o hospodárení s rozpočtovými prostriedkami hlavného mesta SR Bratislavy na reprezentačné a propagačné účely (ďalej len „Rozhodnutie“).

Opatrenie bolo v stanovenom termíne splnené.

V rámci kontroly dodržiavania jednotlivých ustanovení „Rozhodnutia“ bolo za kontrolované obdobie odkontrolovaných 49 náhodne vybraných faktúr, ktorých výdavky na reprezentačné

a propagačné účely predstavovali sumy nad 1000,- € a 40 náhodne vybratých pokladničných dokladov (10 pokladničných dokladov za každý kontrolovaný rok), ktorými boli vyúčtované nákupy jednotlivých útvarov na pohostenie a občerstvenie a výdavky spojené so zasadnutiami komisí mestského zastupiteľstva.

Podľa §5ods.6 „Rozhodnutia“, nakladanie a hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami hlavného mesta určenými na reprezentačné a propagačné účely sa riadi zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ostatnými všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi.

V rámci kontroly výdavkov na reprezentačné a propagačné účely pri akciách zabezpečovaných dodávateľskou formou bolo zistené:

2.1 Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

1. nepostupovanie v súlade s § 6 ods.1 a § 10 ods. 1 písm. c/ zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi tým, že faktúry napr.: č. 2010/63 zo dňa 27.12.2010 od Lady Gastro, s.r.o v sume 2 797,97€ za pohostenie pri príležitosti Vianočného stretnutia primátora s pozvanými Bratislavčanmi, f.č.2011/39 zo dňa 21.6.2011 od Lady Gastro, s.r.o v sume 2 452,02€ za gastronómické služby pre talentovanú mládež pri prijatí primátorom, f.č. 10110190 zo dňa 15.7.2011 od SHARKAM V.I.P CATERING, s.r.o vo výške 4 000,-€ za zabezpečenie cateringových služieb pri príležitosti otvorenia zrekonštruovanej Starej radnice, obdobne f.č. 10110308 zo dňa 21.12.2011 od tej istej s.r.o vo výške 5 298,96€ za servírovací coctail na Vianočné stretnutie primátora s diplomatickým zborom a pod. neobsahujú údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva, resp. čo a v akom množstve bolo dodané.

2.2 Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

1. k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1/ došlo tým, že:
 - ▲ na základe objednávky kancelárie primátora č. 37/10 zo dňa 4.10.2010 na recepciu pre 150 účastníkov na deň 11.10.2010 vo výške 3 000,- €, boli vystavené spoločnosťou Harmónia-Reality s.r.o. dve faktúry, a to č. 1100008037 zo dňa 12.10.2010 pre 150 účastníkov vo výške 3 000,- € a č. 1100008376 zo dňa 20.10.2010 pre 150 účastníkov vo výške 3 000,- €. Po schválení zodpovednými zamestnancami boli uhradené,

- ✦ na základe objednávky OTS 1102430 zo dňa 4.11.2011 na občerstvenie na otvorenie Medzinárodného filmového festivalu dňa 4.11.2011 v celkovej sume do 1 600,- €, spoločnosť Harmónia-Reality s.r.o. vystavila dve faktúry na čiastky 1 600,- € a 1 456,- €. Obidve faktúry boli po schválení zodpovednými zamestnancami uhradené. Po upozornení spoločnosť dňa 6.6.2012 čiastku vo výške 1 600,- € poukázala na účet hlavného mesta,
- ✦ obdobne boli na jednu objednávku č. OTS1102836 zo dňa 8.12.2011 vystavené a následne uhradené dve faktúry na jednu akciu.

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

1. na základe vyššie uvedených kontrolných zistení zodpovední zamestnanci nepostupovali pri výkone predbežnej finančnej kontroly podľa §9 ods. 1 a 5 cit. zákona dôsledne(na krycích listoch je vyznačený výkon kontroly po stránke vecnej, číselnej, formálnej, súlad so zákonom o verejnom obstarávaní, rozpočtová a položková skladba), nakoľko poverení zamestnanci na nedostatky vopred neupozornili a vo viacerých prípadoch boli jednotlivé akcie uhradené duplicitne.

2.4 Dodržiavanie Rozhodnutie primátora č. 2/2009

1. podľa § 9 ods. 3/ „Rozhodnutia“ na dokladoch za poskytnuté dary musí byť uvedené komu a pri akej príležitosti boli poskytnuté a podľa ods. 4/ sa dary môžu nakupovať na sklad len v rozsahu operatívnej potreby alebo konkrétneho použitia pre plánovanú návštevu a dary nakúpené na sklad sa musia sledovať v operatívnej evidencii.

Podľa objednávky č. 10/10 zo dňa 24.2.2010 bolo zakúpených 77 kusov publikácií „Slovensko – ilustrovaná encyklopédia pamiatok“ v cene 88,- € za kus, celkom vo výške 6 776,- €. Pri faktúre je uvedené, že podľa rozhodnutia primátora budú tieto knihy distribuované ako dar mesta, pre výchovne – vzdelávacie pôsobenie škôl a školských zariadení v pôsobnosti samosprávy – ZŠ, ZUŠ a CVČ v Bratislave. Zoznam škôl, ktorým boli knihy poskytnuté nie je k faktúre priložený.

Na základe preberacieho protokolu z decembra 2010 prevzal súčasný riaditeľ kancelárie primátora celkovo 10 kusov kníh Slovensko – ilustrovaná encyklopédia pamiatok, v cene 109,- € a 119,- €, z ktorých 4 kusy boli darované. V trezore sa nachádza 6 kníh, 3 kusy Zlatých známok a 26 kusov Strieborných známok

Ku kontrole boli predložené dve výdajky tovaru, na ktorých je uvedená publikácia v cene 119,- € a dva záznamy z roku 2012 o odovzdaní dvoch publikácií zahraničnej delegácií u primátora mesta.

Kontrola zároveň konštatuje že:

- ✦ v súlade s § 4 „Rozhodnutia“ – rozpočtové limity na pohostenie a občerstvenie - sú určené pre jednotlivé organizačné útvary magistrátu pre príslušný kalendárny rok mesačné limity finančných prostriedkov na pohostenie a občerstvenie. Tieto prostriedky sú vyúčtované mesačne. Kontrolu čerpania limitov vykonáva zamestnankyňa pokladne mesačne, štvrťročne a ročne. V rámci čerpania prostriedkov nebol štvrťročný ani ročný limit prekročený.

Okrem toho riaditeľ kancelárie primátora je mesačne na základe podkladov z FO magistrátu informovaný o čerpaní výdavkov.

- ✦ v súlade s § 7 ods. 2 a 3 „Rozhodnutia“ – výdavky spojené so zasadnutím komisie mestského zastupiteľstva – je stanovený limit na 1 člena komisie na 1 zasadnutie vo výške 2,-€. K vyúčtovaniam použitých finančných prostriedkov sú priložené aj prezenčné listiny zo zasadnutí komisií.

Zoznam príloh:

- 1/ Obj. č. 46/10 a fa. č.2010/063 za pohostenie na vianočné stretnutie primátora s pozvanými Bratislavčanmi v počte strán 2
- 2/ Obj. č. OZVP/11/00140 a fa.č.2011/039 za gastronomické služby pre talentovanú mládež v počte strán 2
- 3/ Obj. č. OZVP/11/00154 a fa. č.10110190 za cateringové služby pri príležitosti otvorenia zrekonštruovanej Starej radnice v počte strán 2
- 4/ Obj. č. OZVP/11/00288 a fa. č.10110308 za servírovaný coctail na vianočné stretnutie primátora s diplomatickým zborom v Bratislave v počte strán 2
- 5/ Obj. č. OZVP/11/00291 a fa. č. 2011/83 za gastronomické služby na vianočné stretnutie primátora s osamelými seniormi v počte strán 2
- 6/ Rozhodnutie primátora č. 2/2009 a rozpočtové limity na pohostenie a občerstvenie pre jednotlivé organizačné útvary celkom v počte strán 9

- 7/ Faktúra č. 1100008375 zo dňa 20.10.2010 za recepciu v počte strán 5
- 8/ Faktúra č. 1100008037 zo dňa 12.10.2010 za recepciu v počte strán 5
- 9/ Faktúra č. 1100008376 zo dňa 20.10.2010 za recepciu v počte strán 5
- 10/ Faktúra č. 1120000191 zo dňa 19.1.2012 za stravovacie služby v počte strán 3
- 11/ Faktúra č. 1110008255 zo dňa 30.12.2011 za stravovacie služby v počte strán 3
- 12/ Faktúra č. 1120000138 zo dňa 19.1.2012 za stravovacie služby v počte strán 3
- 13/ Faktúra č. 1110008253 zo dňa 30.12.2011 za stravovacie služby v počte strán 3
- 14/ Faktúra č. 1100000985 zo dňa 25.2.2010 za 77 kusov publikácií v počte strán 4
- 15/ Interné výdajky č. REPRES/11/00017 a REPRES/11/00020

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 13.6.2012 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 19.6.2012 a voči zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 19.6.2012 podpísanej dvomi členmi kontrolného orgánu a dvomi zástupcami kontrolovaného subjektu bolo riaditeľke magistrátu uložené:

1/ Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 20.6.2012

2/ Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.10.2012

3/ V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2, písm. h/ zákona o finančnej kontrole určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr: ZP) a uvedené oznámiť mestskému kontrolórovi v termíne do 20.6.2012

2.5 Opatrenia

Riaditeľka magistrátu v stanovenom termíne prijala nasledovné opatrenia:

1/ Zabezpečiť, aby faktúry za výdavky na reprezentačné a propagačné účely obsahovali v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve údaje o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva

Termín: ihneď

Zodpovedný: riaditeľ kancelárie prim.

2/ Vysporiadať doteraz duplicitne uhradenú faktúru č. 1100008376/2010 od spoločnosti Harmónia – Reality s. r. o.

Termín: 31.7.2012

Zodpovedný: riaditeľ kancelárie prim.

3/ Zabezpečiť v ekonomickom systéme funkciu kontroly objednávok na faktúry.

Termín: 30.9.2012

Zodpovedný: ved. odd. informatiky

4/ Dôsledne vykonávať predbežnú finančnú kontrolu, v prípade zistenia nedostatkov na tieto upozorniť v súlade s §9 ods. 5 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov vedúceho zamestnanca a do ich odstránenia nepokračovať vo výkone finančnej operácie

Termín: ihneď

Zodpovední: zamestnanci poverení
výkonom finančnej kontroly

5/ Upozorniť zamestnancov zodpovedných za uvedené nedostatky

Termín: 31.7.2012

Zodpovedná: riaditeľka magistrátu

Obsah správy

1 MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY – ODDELENIE KULTÚRY, ŠKOLSTVA A ŠPORTU, DOTÁCIE Z ROZPOČTU HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY.....3

<u>1.1 Grantový program na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy (ďalej len PPP).....</u>	<u>4</u>
<u>1.2 Grantový program na podporu umeleckých a kultúrnych aktivít v Bratislave a aktivitu propagujúcich Bratislavu v SR a zahraničí – ARS BRATISLAVENSIS.....</u>	<u>5</u>
<u>1.3 Záver.....</u>	<u>6</u>
<u>1.4 Opatrenie.....</u>	<u>7</u>

2 MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY – KONTROLA OPATRENÍ HOSPODÁRENIE S FINANČNÝMI PROSTRIEDKAMI NA REPREZENTAČNÉ A PROPAGAČNÉ ÚČELY VYKONANÁ V ROKU 2008.....8

<u>2.1 Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.....</u>	<u>9</u>
<u>2.2 Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.....</u>	<u>9</u>
<u>2.3 Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov.....</u>	<u>10</u>
<u>2.4 Dodržiavanie Rozhodnutie primátora č. 2/2009.....</u>	<u>10</u>
<u>2.5 Opatrenia.....</u>	<u>12</u>